

Basisbudget 2024

Indledning	1
Notat om budget i balance	2
Hovedoversigt	3
Ændringer fra oprindelig budget 2023 til 2024, med virkning i overslagsårene	4
Beskæftigelsesudvalget	5
Børne- og Familieudvalget	6
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	7
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	8
Teknik- og Miljøudvalget	9
Økonomiudvalget	10
Tilskud og finansiering	11
Investeringsoversigt	12
Låneansøgninger	13
Demografisk udvikling	14
Aktstykke – indeholder Rebild Kommunes andel	15
Lov- og cirkulæreprogram med bemærkninger	16
Regeringsaftalen	17
Rebild DNA	18

Indledning

Hermed præsenteres basisbudgettet 2024 - 2027 for Rebild Kommune.

Basisbudgettet er udarbejdet ud fra den politisk besluttede budgetprocedure for 2024-2027, samt de politiske beslutninger, der er truffet siden sidste budgetvedtagelse. Der er indarbejdet statsgaranti for skatter og tilskud, ligesom der er forudsat balance i den kirkelige ligning.

På Byrådets møde den 25. januar 2023 blev budgetproceduren vedtaget, heri fremgår blandt andet at målet er et bruttoanlægsniveau på 90-110 mio. kr., samt at der er overskud på det skattefinansierede område inkl. renter og afdrag på lån. Det er efterfølgende, på baggrund af budgetoverskridelser i 2022 og 2023, besluttet, at der skal være fokus på et budget i balance og proces samt tidsplan er ændret i forhold til det oprindelige.

Der er ikke foretaget ændringer til hvad der indarbejdes i basisbudgettet. Basisbudgettet er således stadig udgangspunktet for det politiske budgetarbejdet i august og september. Anlægsniveauet i 2024 er indarbejdet med 85 mio. kr. og 75 mio. kr. årligt frem til 2033, jævnfør investeringsoversigten i dette materiale.

Der er ikke indarbejdet nye spareforslag i basisbudgettet 2024 - 2027. Forvaltningen har udarbejdet et notat om budget i balance (se *fane 2*), notatet indeholder hjørneflag for budgetlægningen, hovedelementer i basisbudgettet og håndtag der kan tages i anvendelse for at skabe et budget i balance.

Der blev afholdt temamøde i juni måned, hvor Byrådet fik præsenteret økonomiaftalen for budget 2023. Desuden blev forudsætningerne for de kommende budgetår præsenteret. Udvalgene har i foråret/sommeren drøftet budget på egne områder.

Basisbudget 2024 – 2027

Jævnfør budgetproceduren er basisbudgettet dannet ud fra oprindelig vedtaget budget 2023, samt efterfølgende politiske beslutninger i Byrådet. Ligeledes er følgende forhold, i overensstemmelse med budgetproceduren, **indarbejdet**:

- Den demografiske udvikling på børn og ungeområdet, ældreområdet, samt det specialiserede område m.v. – politisk besluttede tildelingsmodeller.
- Optagelse af lån på 10 mio. kr. (automatisk låneadgang)
- Statsgaranti for skatter og generelle tilskud og udligning i henhold til aftalen om kommunernes økonomi for 2024-2027.
- Aktstykke ændringer (ny lovgivning/DUT) større end +/- 100.000 kr.
- Konkrete skøn over konjunkturudviklingen på forsørgelsesområdet (væsentligst de budgetgaranterede områder og medfinansiering med udgangspunkt i KL-skøn).
- Anlæg: Budgetoverslagsår 2024 fra oprindeligt budget 2023 er tilpasset et anlægsniveau på 85 mio. kr.
- Konkrete politiske beslutninger truffet af Byrådet, der har virkning i budget 2024 og overslagsårene.
- Fremskrivningen til prisniveau 2024 følger KL's skøn over løn- og prisudviklingen, dog er fremskrivningen reduceret med 0,25 % jævnfør beslutningen i forbindelse med budget 2023. Reduktionen på løn- og prisfremskrivningen er således indarbejdet i basisgrundlaget og en del af bundlinjen (kassen). Der gøres opmærksom på at reduktionen på beskæftigelsesområdet er teknisk, idet der her budgetteres efter konkrete skøn for konjunkturudviklingen og med forventede takster. Reduktionen på fremskrivningen betyder en generel reduktion af budgetterne på ca. 3,8 mio. kr.

- Øvrige indarbejdede ændringer fremgår under hvert udvalg i budgetmaterialet i en oversigt med en kort beskrivelse af ændringen.

Følgende er **ikke indarbejdet**

Der er ikke indarbejdet udfordringer såvel som ønsker eller nye tiltag, der eksempelvis har været drøftet i fagudvalgene i foråret 2023 eller i økonomivurderingerne, medmindre der særskilt er taget politisk beslutning herom i Byrådet.

Kort om hovedelementerne i aftalen om kommunernes økonomi for 2024

Regeringen og KL indgik den 25. maj 2023 en aftale om kommunernes økonomi for 2024.

Det kommunale udgiftsloft er udgangspunktet for den kommunale serviceramme i 2024. Regeringen og KL var enige om at løfte udgangspunktet med 2,4 mia. kr. Dog tager KL samtidig til efterretning, at kommunernes udgifter til administration skal nedbringes med 0,7 mia. kr. i 2024. Dermed er det reelle løft i finansieringen 1,7 mia. kr., idet de 0,7 mia. kr. skal frigøres til andre opgaver.

Regeringen og KL er enige om, at der er behov for nytænkning, prioritering og administrativ forenkling for at fremtidssikre og udvikle den borgernære velfærd. Det skal ske i tættere og formaliseret flerårigt samarbejde. Samarbejdet skal gå på to ben. For det første skal et politisk partnerskab om den borgernære velfærd skabe en platform, hvor kommunerne kan bidrage med ideer til og perspektiver på udviklingen af den borgernære velfærd. For det andet skal et flerårigt samarbejdsprogram understøtte kommunernes arbejde med at reducere udgifterne til administrative opgaver.

Regeringen og KL er enige om at rammen for investeringer i 2024 udgør 19,3 mia. kr., som skal understøtte muligheden for at investere i de fysiske rammer for den borgernære velfærd. Det aftalte niveau reflekterer en økonomisk kontekst, hvor inflationen fortsat er høj, og som nødvendiggør et behov for at udvise økonomisk ansvarlighed.

I 2024 er der fastsat et loft over de kommunale investeringer og driftsudgifter. Dermed er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig indenfor rammen.

Samtidig er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes overholdelse af den fastsatte serviceramme i budgetterne for 2024. Såfremt kommunerne ikke overholder rammen, har regeringen mulighed for at anvende sanktion og straffe kommunerne ved at tilbageholde en del af det betingede bloktilskud.

Aftalen indeholder mange elementer. For yderligere oplysninger henvises til regeringsaftalen (*se fane 17*).

Lån og særpuljer

Kommunerne har begrænsede muligheder for låneoptagelse, men hvert år aftales der i Økonomiaftalen lånemuligheder med henblik på at hjælpe kommuner med lav likviditet og for at fremme specielle tiltag. For 2024 er der aftalt følgende lånepuljer:

- Ordinær lånepulje på 200 mio. kr. Ved fordeling af puljen lægges der vægt på kommunernes likviditet, beskatningsgrundlag, udgiftsbehov og langfristet gæld. Rebild Kommune har ansøgt puljen.
- Lånepulje på 300 mio. kr. til likviditetsmæssige konsekvenser af ny afregningsmodel for ejendomsskatter. Ved fordelingen af puljen lægges der vægt på bl.a. kommunernes likviditetsmæssige situation, samt de likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter. Rebild Kommune har ansøgt puljen.
- Lånepulje på 200 mio. kr. til udvidelse af botilbudskapaciteten på det specialiserede område. Der er afsat puljer til samme formål i 2025 og 2026. Rebild Kommune har ikke søgt puljen.

Endelig er særtilskudspuljen (§16) i 2024 på 734,4 mio. kr. Puljen er til særligt vanskeligt stillede kommuner med demografiske og socioøkonomiske udfordringer, samt aktuelle økonomiske udfordringer. Rebild Kommune har også søgt denne pulje for 2024.

Ansøgningerne er vedlagt dette materiale (*Se fane 13*) og vi forventer at få svar fra ministeriet ultimo august.

Skat

Der er i 2024 ingen ramme til at forhøje skatten. Såfremt der sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét, vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen.

Omkring skattenedsættelse er der aftalt en generel tilskudsordning til kommuner:

- Tilskudsordningen omfatter kommuner, som gennemfører en nedsættelse af udskrivningsprocenten for årene 2021 til 2025, uden forhøjelse af andre skatter.
- Staten finansierer op til 90 pct. af provenutabet i første og andet år, 85 pct. i tredje år, 80 pct. i fjerde år og 75 pct. i femte år.
- Tilskuddet bortfalder forholdsmæssigt, hvis kommunen øger beskatningen i tilskudsperioden.
- Indkomstskattenedsættelser i de kommuner, der modtager tilskud vil i en periode på 6 år ikke indgå i beregningen af frit lejde.

Serviceramme i budget 2024

Servicerammen for 2024 er aftalt for kommunerne under ét. KL anbefaler, at de enkelte kommuner tager afsæt i kommunens aktuelle økonomiske situation og serviceniveau ved fastsættelse af udgiftsniveauet.

KL har beregnet en teknisk serviceramme for Rebild Kommune på 1.512,5 mio. kr., den beregning er dog eksklusive forhøjelsen af kommunernes samlede serviceramme på 1,7 mia. kr. Rebild Kommunes teknisk andel heraf udgør 8,4 mio. kr., herved bliver den samlede budgettekniske serviceramme i 2024 på 1.520,9 mio. kr.

Opgørelsen nedenfor viser, at basisbudgettet indenfor serviceudgifterne er 20,9 mio. kr. mindre end rammen.

Serviceudgifter basisbudget 2024	1.499,9
Budgetteknisk serviceramme (KL-beregning)	1.520,9
Rest i forhold til ramme	20,9

Det samlede resultat for basisbudget 2024-2027

Basisbudgettet for 2024 viser et underskud på 33,6 mio. kr.

Notat om budget i balance

Følgende notat beskriver økonomien i det aktuelle budgetforslag. Notatet indeholder følgende hovedafsnit.

1. Hjørneflag for budgetlægningen
2. Likviditet
3. Basisbudgettet
4. Udfordringer som ikke er indregnet i basisbudgettet
5. Scenarie for et budget i balance
6. Håndtag

1. Hjørneflag for budgetlægning

Kommunens økonomiske politik indeholder følgende mål:

1. Overskud på det skatte finansierede område.
2. Bruttoanlægsniveau på 90-110 mio. kr.
3. Løbende kassebeholdning på 3.000 kr. pr. indbygger, 95 mio. kr. i 2022
4. Låneoptagelse primært hvor det lovgivningsmæssigt er en forudsætning for de kommunale aktiviteter.
5. Nettoafvikling af kommunens gæld
6. Økonomiske udfordringer uden for det lovbundne område finansieres via omstillinger.
7. Taksterne på de brugerfinansierede områder følger omkostningsudviklingen.

Følgende hjørneflag for budget 2024-2027 forslås af forvaltningen. Fokus for hjørneflag er genopbygning af kassebeholdning, budgetoverholdelse samt robust budgetlægning.

1. Kassebeholdning skal genetableres til målsætningen i økonomisk politik i løbet af budgetperioden 2024-2027.
2. Et budget SKAL overholdes. Servicereduktioner kan være en del af løsning i forhold til at overholde budgettet.
3. Budgettet skal være realistisk. Der skal tages højde for alle merudgifter/mindreindtægter i budgetlægningen.
4. Der skal budgetlægges med et årligt likviditetsoverskud på 10 mio. kr. til imødekomme af udefrakommende merudgifter, indtil likviditeten har den målsatte størrelse. Dog ikke i 2024, da det ikke anses for muligt at reducere så meget i anlæg.

Det foreslås, at hjørneflagene bliver del af budgetforliget.

Hjørneflagene gennemgås herunder:

1. Kassebeholdning skal genetableres til målsætningen i økonomisk politik på 95 mio. kr. i løbet af budgetperioden 2024-2027.

Udsigterne for likviditeten er alvorlige. Der er behov for ganske betydelige kassehenlæggelser årligt i budgetperioden 2024-2027, for at genopbygge kassen.

Situation udfordres af, at der i budget 2023 var budgetlagt et kassetræk i 2024 på 17 mio. kr. for at tage hensyn til budgetstrategiens gradvist stigende effekt.

Såfremt kommunens likviditet udgør 20-30 mio. kr. ultimo 2023 (som er den umiddelbare vurdering på baggrund af handlinger sat i værk i forlængelse af ØKV1) og der tillægges kassen 20 mio. kr. årligt vil kassebeholdningen (skematisk opgjort) udgøre 90-100 mio. kr. i 2027, opgjort efter kassekreditreglen, jf. tabellen herunder.

Likviditet				
mio.kr.	2024	2025	2026	2027
Primo (december året før)	20	40	60	80
Ændring	20	20	20	20
Ultimo (december)	40	60	80	100
Gennemsnitlig	30	50	70	90

2. Et budget SKAL overholdes. Servicereduktioner kan være del af løsning i forhold til at overholde budgettet.

Der er aktuelt ikke kassebeholdning til at imødegå eventuelle budgetoverskridelser. Derfor kan det ikke understreges nok, hvor vigtigt det er, at budgettet overholdes. Det er nødvendigt at se med stor alvor på budgetoverskridelser.

Alle midler skal tages i brug, såfremt et budgetområde ser ud til at få merudgifter. Herunder servicereduktioner og personalereduktioner.

3. Budgettet skal være realist.

En forudsætning for at kunne overholde et budget er, at det er realistisk. Derfor skal der tages højde for alle merudgifter/mindreindtægter ved budgetlægningen. Alle merudgifter skal håndteres. Enten via omplaceringer, servicereduktioner eller andet indenfor egen ramme eller håndteres som del af den fælles opgave.

4. Der skal budgetlægges med et årligt likviditetsoverskud på 10 mio. kr. til imødekomme af udefrakommende merudgifter.

Erfaring viser, at der forekommer merudgifter som følge af udefra kommende forhold. Et eksempel herpå er udgifter til fordrevne fra Ukraine i 2022, hvor kompensation forventes udbetalt ultimo 2023. Såfremt der reserveres 10 mio. kr. til uforudsete udefra kommende udgifter, vil det samlede årlige resultat i forhold til forbedring af likviditeten i gennemsnit i budgetperioden skulle udgøre 30 mio. kr. Denne buffer behøves kun så længe likviditeten er under måltallet på 3.000 kr. pr. indbygger.

Det bør overvejes, om der skal indføres et princip om, at midler til udskudte anlæg skal være reserveret i kassen.

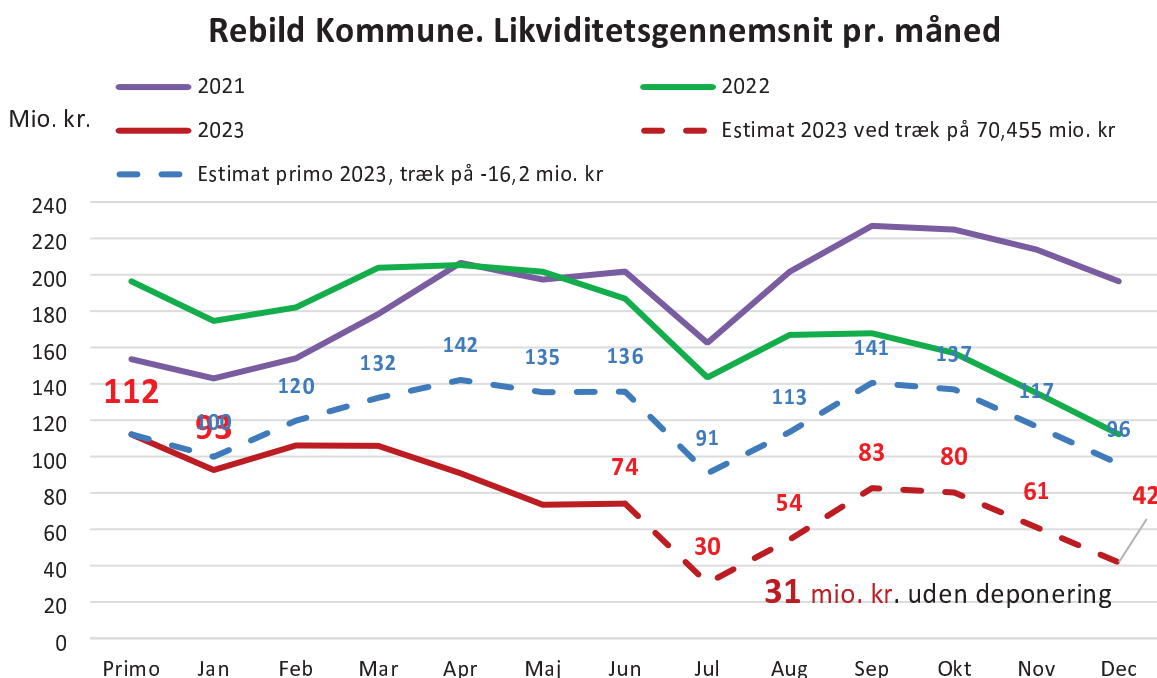
2. Likviditet

På baggrund af ØKV1 blev der skønnet et kassetræk på 108 mio. kr., hvis der ikke blev handlet.

En række forhold har siden ØKV1 forbedret udsigterne for likviditeten med 30-40 mio. kr. Byrådet har på sit møde d. 25. maj besluttet at reducere anlæg med 25 mio. kr. samtidig med, at der gennem året har været skærpet fokus på budgetoverholdelse på driften. Hertil kommer forbedringer i økonomien i forbindelse med regeringsaftalen. På den baggrund blev der skønnet et kassetræk på 70 mio. kr., der medfører, at der forventes en kassebeholdning på 31 mio. kr. i gennemsnit i december (opgjort uden deponering).

Med til billedet af en udfordret driftsvirksomhed hører, at Regeringen har tilkendegivet, at den ikke vil give kommunerne kompensation for prisstigninger på 1,9 mia. kr. i sidste halvdel af 2022. Disse penge, svarende til 9,5 mio. kr., presser økonomien i 2023. Hertil kommer at, priserne også steget mere end forventet i 2023 - 1,7 mia. kr. (8,5 i Rebild). Disse prisstigninger er kommunerne imidlertid blevet kompenseret for.

Udfordringerne på driften i 2023 skal således også ses i lyset af de manglende priskompensationer.

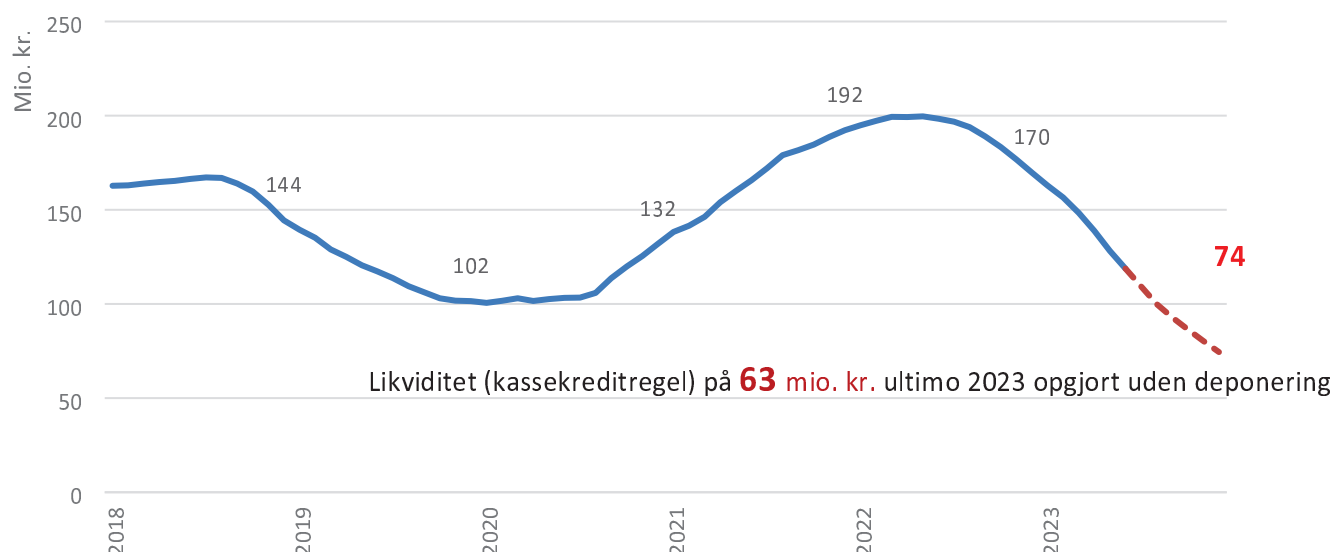


Likviditen opgjort efter kassekreditreglen er med en gennemsnitlig likviditet i december på 31 mio. kr. skønnet til at udgøre 63 mio. kr. ultimo 2023 (opgjort uden deponering).

Tallene er værdien ultimo december

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen Opgjort inkl. deponerede beløb

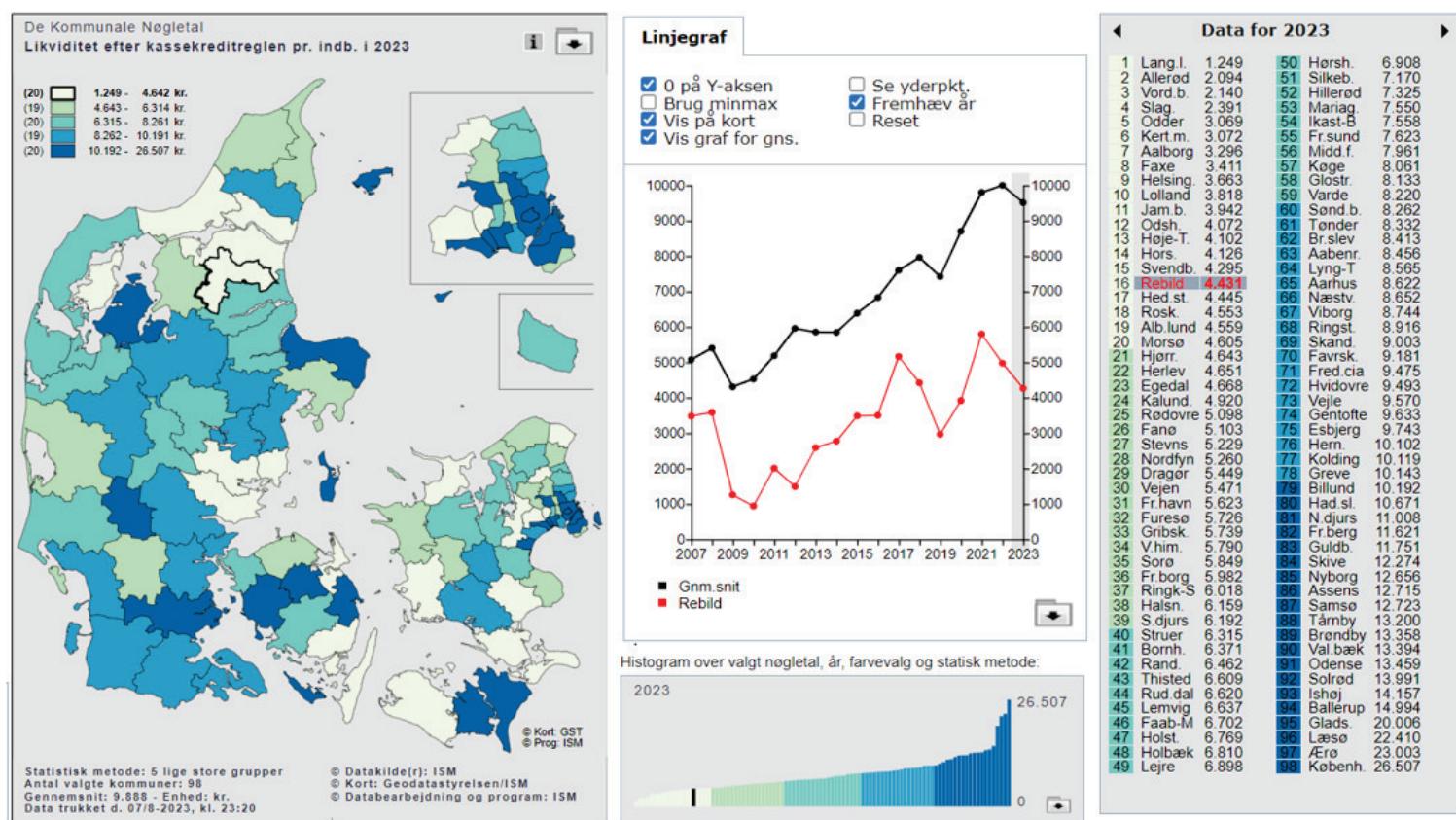
Deponeret beløb udgør
aktuelt 10,6 mio.



Figuren herunder viser likviditeten i landet og Rebild. Det er opgjort ultimo første kvartal 2023.

Såfremt Rebild kommune budgetlægger uden kassehænlæggelser i 2024, og netop overholder budgettet, må den gennemsnitlige kassebeholdning forventes at udgøre 30 mio. kr. i 2023. Det svarer til 1.000 kr. pr. indbygger. Hermed vil Rebild have den laveste likviditet i landet. Indenrigsministeriet udsender en forespørgsel om kommunens likviditet, hvis den kommer under 1.000 kr. pr indbygger.

Figur: Likviditet i Rebild og landet. Kassekreditregel. Opgjort ultimo første kvartal 2023 (kilde indenrigsministeriets nøgletal)



3. Basisbudgettet

I det følgende gennemgås basisbudgettet. Udgangspunktet for budgetlægningen er basisbudgettet. I nedenstående oversigt afspejles kommunens økonomi i basisbudgettet for 2024-2027.

Tabel: Resultatopgørelse basisbudgettet, Mio. kr. i 2024 priser

Resultatopgørelse	2024	2025	2026	2027	Gns.
Skatter	-1.677	-1.747	-1.804	-1.886	-1.779
Tilskud og udligning	-450	-481	-539	-582	-513
Ændringer til finansiering	0	0	0	0	0
INDTÆGTER I ALT	-2.128	-2.228	-2.344	-2.468	-2.292
Beskæftigelsesudvalget	437	445	453	461	449
Børne- og Familieudvalget	626	623	627	631	627
Kultur, Fritids- og Sundhedsudvalget	221	221	219	219	220
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	425	416	423	431	424
Teknik- og Miljøudvalget (ekskl. forsyning)	60	58	57	57	58
Økonomiudvalget	256	257	258	258	257
Tværgående	0	0	0	0	0
Pris- og lønstigninger	0	86	181	281	137
DRIFT I ALT	2.024	2.106	2.218	2.338	2.172
Renter	1	1	0	0	1
RESULTAT: Primær drift	-102	-122	-125	-130	-120
Beskæftigelsesudvalget	0	0	0	0	0
Børne- og Familieudvalget	35	51	59	0	36
Kultur, Fritids- og Sundhedsudvalget	6	5	6	0	4
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	2	2	4	0	2
Teknik- og Miljøudvalget (ekskl. Forsyning)	28	34	25	0	22
Økonomiudvalget	4	-17	-19	75	11
ANLÆG I ALT	75	75	75	75	75
RESULTAT: Skattefinansieret område	-27	-47	-50	-55	-45
Forsyningsvirksomhed	0	0	0	0	0
RESULTAT: Kommunal virksomhed	-27	-47	-50	-55	-45
Låneoptagelse	-6	0	0	0	-2
Afdrag på lån	57	35	35	42	43
Øvrige finans og likviditetsforskydninger	9	9	9	-4	6
RESULTAT: Ændring af likvide aktiver	33	-3	-6	-17	2

Fortegn: + = kassetræk

Bemærkning til underskuddet i 2024 på 33 mio. kr.

Det relativt store underskud i 2024 i forhold til 2025 og efterfølgende år skyldes flere forhold. For det første, at driftsresultatet for 2024 er 20 mio. kr. lavere end i 2025. For det andet belaster en række engangsforhold 2024. De er gengivet i tabellen herunder:

Tabel: Engangsforhold der belaster 2024 i forhold til efterfølgende år

Engangsforhold	Mio. kr.
Lavere resultat i 2024 i forhold til 2025	-20
Deponering Sundhedshus	-29
Indfrielse af lån Haverslev	-20
Salg af Haverslev plejecenter	7
Indtægt fra centergrunden	40
Anlægsoverførsler til Sundhedshuset	-15
Forklaret	-37

Salg af Haverslev plejehjem er endnu ikke fastlagt. Lånet skal indfries i umiddelbar forlængelse af et salg. I princippet kan salget udskydes til 2025, med sigte på at undgå et kassetræk på netto 13 mio. kr. i 2024. Det vil medføre flere renteudgifter og at igangsættelse af nye initiativer i lokalområdet ligeledes vil skulle forskydes.

Indhold i basisbudgettet

I basisbudgettet indregnes ændringer af teknisk karakter, som ikke forudsætter yderligere politiske beslutninger, eksempelvis pris- og lønfremskrivninger, ændringer som følge af lov- og cirkulæreændringer, byrådsbeslutninger, tildelingsmodeller m.v. På indtægtssiden er taget udgangspunkt i valg af statsgaranti.

Der er tildelingsmodeller på følgende hovedområde:

Fagområder med budgetmodeller	Budgetmodellernes basis
Specialdagtilbud, specialundervisning, tandpleje, ældre	Antallet af indbyggere i relevante aldersklasser
Skoler og dagtilbud	Det endelige budget afhænger af indmeldte børn, men budgetlægningen afhænger af befolkningsprognosen
Det specialiserede sociale område for både børn og voksne	Faktisk disponerede forbrug året forinden efter fastsatte spilleregler
Arbejdsmarked	Faktiske antal borgere året forinden samt forventninger til ledighed og konjunkturer

Konkret er der indarbejdet følgende beløb i basisbudgettet som følge af tildelingsmodeller. I overslagsår er der tale om skønnede størrelser ud fra antal og befolkningsudvikling. Tildelingen udgør i alt 43 mio. kr. i 2024 stigende til knap 103 mio. kr. i 2027.

Tabel: Oversigt over tildelingsmodeller indregnet i basisbudgettet (mio. kr.)

Udvalg	Sektor	Mer og mindreudgift	2024	2025	2026	2027
BFU	Skole	Tildelingsmodel og demografi 2024 skoler (ny prognose)	2,69	2,69	2,69	2,69
BFU	Skole	Prognose demografi skoler (ny prognose)		3	6	9
BFU	Dagtilbud	Tildelingsmodel og demografi 2024 dagtilbud	0,8	0,8	0,8	0,8
BFU	Dagtilbud	Prognose demografi dagtilbud (ny prognose)		-0,7	0,8	1,8
ÆPOU	Pleje og omsorg	Demografi ældre (ny prognose)	3,5	7,0	10,8	14,0
ÆPOU	Voksne med særlige behov	Tildelingsmodel 2024 social tilbud voksne	4,0	4,0	4,0	4,0
ÆPOU	Voksne med særlige behov	Sociale tilbud til voksne (landstendens)		4,5	9,0	13,5
BFU	Børn med særlige behov	Tildelingsmodel 2024 sociale tilbud til børn	0,13	0,13	0,13	0,13
BFU	Børn med særlige behov	Sociale tilbud til børn (prognose demografi)		0,2	0,7	1,2
KFSU	Sundhed	Budgetmodel - Sundhed/træning	0,07	0,07	0,07	0,07
KFSU	Sundhed	Budgetmodel - Sundhedspleje	0,06	0,08	0,11	0,14
BU		Beskæftigelsesområdet (bloktilskud)	32	32	32	32
BU		Lovgivning Førtidspensioner-finans. m.v. (bloktilskud)		8	16	24
KFSU	Sundhedsplejen	Demografi og prognose Sundhedsplejen	0,06	0,09	0,11	0,15
BFU	Skole	Regulering mellemkommunale betalinger (grænsekrydsere)	-1,62	-1,62	-1,62	-1,62
BFU	Skole	Regulering Privat- og efterskoler	0,29	0,29	0,29	0,29
BFU	Skole	Tildelingsmodel vidtgående specialundervisning	0,45	0,45	0,45	0,45
BFU	Skole	Demografi/takstberegning 2024 SFO+SFO2	0,41	0,41	0,41	0,41
		Tildelingsmodeller i alt	42,8	61,4	82,7	103,0

I tabellen herunder er beskrevet yderligere forhold som indgår i basisbudgettet.

Tabel: Oversigt over et udvalg af yderligere tekniske forhold indregnet i basisbudgettet (mio. kr.)

Udvalg	Sektor	Mer og mindreudgift	2024	2025	2026	2027
BFU	Dagtilbud	Afskaffelse af St. bededag (merudgift i dagtilbud og SFO) (DUT)	0,7	0,7	0,7	0,7
BFU	Børn, særlige behov	Barnets Lov (DUT)	0,2	0,2	0,2	0,2
ØKU	Administration	Barnets Lov, sagsbehandling (DUT)	1,6	1,6	1,6	1,6
		I alt	2,5	2,5	2,5	2,5

Pris og lønfremskrivningen

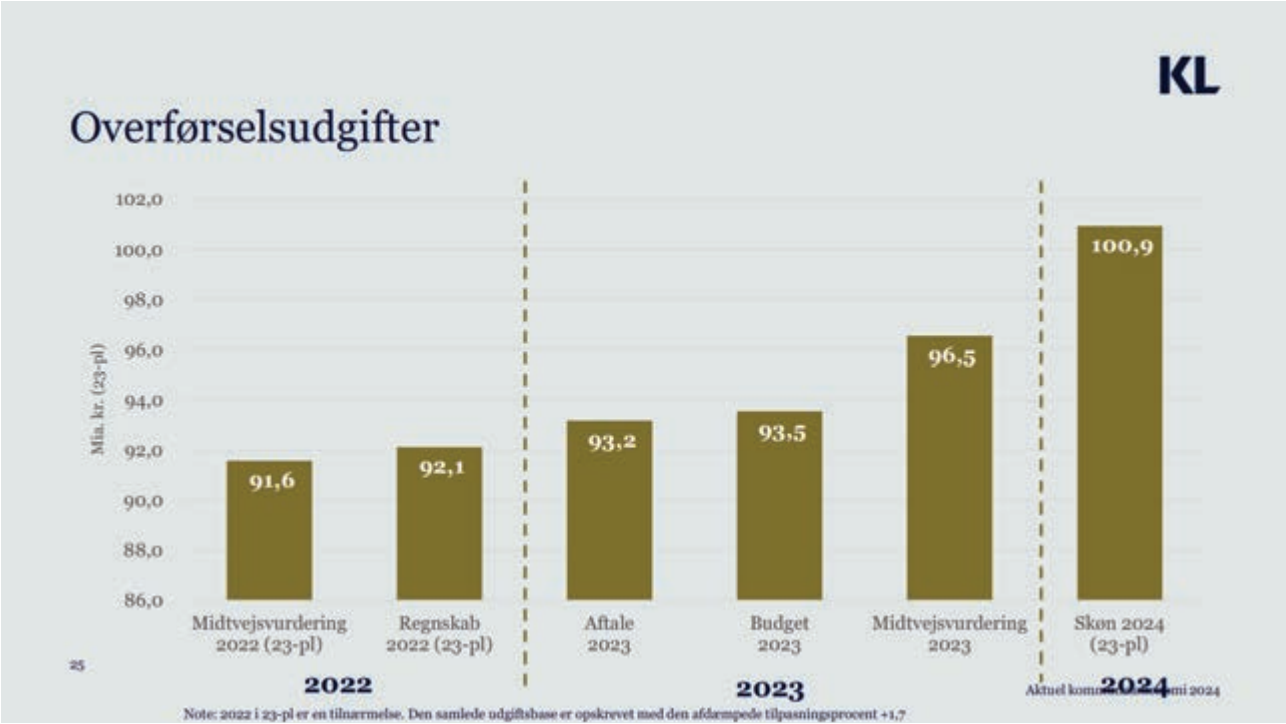
I forbindelse med budget 2023-2026 blev rammereduktionen på 0,5 procent årligt nedskrevet til 0,25% i 2024 og 2025 og til nul fra 2026 og frem. Det svarer til omtrent 5 mio. kr. årligt.

Regeringen har desuden tilkendegivet, at den ikke vil give kommunerne kompensation for ekstra prisstigninger i 2022 på 1,9 mia. kr. Disse penge, svarende til 9,5 mio. kr. i Rebild, får kommunerne ikke kompensation for, hvorfor de presser økonomien i 2023 og efterfølgende år.

Overførselsudgifter

Økonomiudvalget er tidligere orienteret om, at Rebild fremover vil bestræbe sig på at budgetlægge overførselsoverenskomster parallelt med landets forudsætninger om overførsler.

Der har været en ganske markant forøgelse på 7,7 mia. kr. (2023-PL) af overførslerne fra den indgåede aftale 2023 til den indgåede aftale 2024, jævner figuren herunder (93,2 mia. kr. til 100,9 mia. kr.). Stigningen svarer til 38 mio. kr. i Rebild. Hovedsageligt på den baggrund er budgettet til overførsler i Rebild løftet med 32 mio. kr. (2024-pl) fra 2023 til 2024. Tilsvarende er budgettet i overslagsår løftet med en stigningsprocent, der nogenlunde svarer til den som KL har forudsat for landet i deres tilskudsmodel.



Den parallelle budgetlægning afspejler sig i, at Rebild kommune har budgetlagt en andel på omkring 84% af kommunens befolkningsmæssige andel af landet. Denne procentandel ligger på niveau med den andel overførselsudgifterne har udgjort de senere år, jf. tabellen herunder.

Tabel: Overførsler i landet, Rebilds bloktilskudsandel af disse (0,5%) samt Rebilds faktiske regnskabsmæssige og budgetlagte udgifter og andel af bloktilskudsandelen (løbende priser).

Regnskaber							Budget	Budget	ØKV 1	Budget				
År - løbende priser	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Hele landet i alt (mia. kr.)	77,7	76,7	76,8	80,6	87,8	89,9	88,0	93,4	91,6	96,5	104,3	110,5	116,8	122,4
Rebild i alt (mio. kr.)	315	307	310	333	374	375	379	388	389	394	437	462	489	517
Rebilds størrelse af landet 0,5% (mio.kr.)	388	383	384	403	439	450	440	467	458	483	521	553	584	612
Rebilds udgifter i forhold andel af landet	81,0	80,0	80,8	82,7	85,2	83,3	86,1	83,0	84,9	81,6	83,7	83,5	83,7	84,5

I og med overførselsudgifterne er budgetlagt parallelt i forhold til regeringens forudsætninger er kommunen sikret mod en eventuel positiv eller negativ midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2024, såfremt Rebilds udgifter udvikler sig parallelt med landet.

Såfremt Rebilds udvikling adskiller fra det forudsatte af regeringen, kan det imidlertid enten medføre mindreudgifter eller merudgifter, der ikke modsvares af en tilsvarende midtvejsregulering i 2024.

Anlæg

På anlægssiden er indregnet de beløb som fremgår af tabellen herunder. Den 10-årige investeringsoversigt er vedlagt. Bruttoanlæg udgør 84,6 mio. kr. i 2024.

Tabel: 10-årige investeringsoversigt

(mio. kr.)	2024-2033	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Netto	822	75	75	75	75	86	85	85	86	87	92
Udgifter	903	85	85	86	86	92	92	91	92	94	99
Indtægter	-81	-10	-11	-11	-11	-7	-7	-7	-7	-8	-7

Bemærk der er forudsat brug af opsparede anlæg på 15 mio. kr. til sundhedshuset i 2024 under finansforskydninger. Så de reelle bruttoanlægsudgifter udgør 100 mio. kr. i 2024. Da der er tale om tidligere bevilgede anlæg, skal disse ikke tælles med i opgørelsen af bruttoanlæg til KL.

Ydre krav: Service og anlægsramme

Servicerammen for Rebild kommune beregnes med udgangspunkt i sidste år's budget i Rebild Kommune, korrigeret for lovændringer, demografi mv. Der er forudsat forholdsmæssig andel af demografi og øvrig kompensation.

Anlægsramme beregnes med udgangspunkt i gennemsnittet af de sidste 10 års bruttoanlægsudgifter i Rebild kommune, korrigeret for 25% af afvigelsen fra landsgennemsnittet.

I det foreliggende basisbudget er der hverken udfordring med anlægsrammen eller servicerrammen.

Mio. kr.	Vejledende fra KL	Basisbudget	Afvigelse i basisbudget
Serviceramme	1.521	1.500	21 mio. kr. i fri ramme
Anlægsramme	87	85	2 mio. kr. i fri ramme.

Såfremt servicerrammen i det endelige budget ikke bliver fuldt udnyttet, vil forvaltningen optage en buffer svarende til mankoen, til imødekommelse af udsving i økonomien. Denne vil teknisk blive budgetlagt, så den ikke påvirker kommunens resultat (likviditet). Der er således tale om midler, som ikke er finansieret.

4. Udfordringer som ikke er indregnet i basisbudgettet

En forudsætning for et budget i balance er, at der er taget højde for alle forventede merudgifter. Det følger direkte af hjørneflag 3 om at budgettet skal være realistisk.

En række udfordringer er ikke indarbejdet i basisbudgettet, men skal håndteres i et budget i balance.

Udfordringer er grupperet i 3:

1. Basis: Betyder at udfordring indgår i basisbudgettet (jævnfør forrige afsnit).
2. Interne udfordringer: Betyder at udfordring forslås håndteret inden for eget budget.
3. Fælles udfordringer: Betyder at det forslås, at udfordring indgår i de fælles udfordringer, som lægges ind i budgettet og dermed belaster kommunens økonomi og som der skal findes midler til, som del af den samlede løsning.

Fælles udfordringer

I nedenstående tabel er gengivet, hvilke udfordringer der aktuelt er defineret som fælles.

Tabel: Oversigt over udfordringer medtaget i forvaltningens budgetforslag (mio. kr.)

Udvalg	Sektor	Mer og mindreudgift	Fælles udfordring			
			2024	2025	2026	2027
BFU	Skole	Skoleområdet (Tilbageførsel af halvdelen af besparelse vedr. struktur)	3,0	6,0	6,0	6,0
ÆPOU	VMSB	Søparken (forventet lav belægning)	5,0	0,0	0,0	0,0
ØKU	Administration	Nedskalering af kontrolindsats - samt ingen indtægtsbudget på beskæftigelsesområdet	0,8	0,8	0,8	0,8
ØKU	Administration	Revision BDO har hævet prisen	0,2	0,2	0,2	0,2
ØKU	Administration	Affaldsområdet, bortfald af indtægt	2,0	2,0	2,0	2,0
TMU	Ejendom	Ejendomscenter forskydning af besparelse	1,0	-1,0	0,0	0,0
BFU, TMU	Skole, Vej	NT har hævet prisen. Ved uændret tilbud øges betaling.	9,1	9,1	9,1	9,1
ØKU	Administration	Beredskabets budget er over en årrække rammereduceret.	0,6	0,6	0,6	0,6
BFU	Dagtilbud	Dagtilbud minimumsnormeringer, korrektion	0,3	1,9	2,0	2,1
		I alt	22,0	19,6	20,7	20,8

Udfordringerne udgør i gennemsnit 21 mio. kr. årligt. Den største enkelte post udgøres af en annonceret merudgift til Nordjyllands trafikelskab (NT) på 9,1 mio. kr.

Indregnes disse udfordringer i resultatopgørelsen fås nedenstående bundlinje. Den viser et kassetræk på 56 mio. kr. i 2024 og hhv. 17, 15 og 4 mio. kr. i overslagsår. Det svarer til et årligt gennemsnitligt kassetræk på 23 mio. kr.

Tabel: Resultat efter indregning af udfordringer

Resultatopgørelse	2024	2025	2026	2027	Gns.
<i>Mio. kr. i 2024 priser</i>					
Basisbudget: Resultat kassetræk	34	-3	-6	-17	2
Fælles udfordringer	22	20	21	21	21
RESULTAT: Ændring af likvide aktiver	56	17	15	4	23

Fortegn: + = kassetræk

Interne udfordringer

Tabellen herunder viser de udfordringer, som forvaltningen foreslår fagområderne skal håndtere indenfor eget budget. Tabellen afspejler således ikke budgettildeling. Der er tale om anslåede størrelser, hvis der ikke handles på udfordringerne. Udfordringerne er medtaget i denne sammenhæng for at illustrere nogle af de udfordringer, som skal håndteres af fagområderne inden for deres budget.

Tabel: Oversigt over udfordringer som skal håndteres af fagområderne inden for budgettet (mio. kr.).

Udvalg	Sektor	Mer og mindreudgift	2024	2025	2026	2027
BFU	Skole	Specialundervisning	9	18	27	36
BFU	Dagtilbud	Særlige dagtilbud	1	2	3	4
BFU	Dagtilbud	Dagpleje rammebesparelser	1,6	1,6	1,6	1,6
BU	Arbejdsmarked	STU (beskæftigelsesområdet)	3,5	3,5	3,5	3,5
ØKU	Administration	FCS, Direktionen (Fælles, Løn og Puljer) Uudmøntet rammebesparelse	1,2	1,2	1,2	1,2
ØKU	Administration	FCS, Direktionen (Fælles, Løn og Puljer) rammeskåret over tid.	0,9	0,9	0,9	0,9
ØKU	Administration	FCØ, Projektmedarbejder	0,35	0,35	0,35	0,35
ØKU	Administration	CFH, administration: Opretholdelse af opnormering med 2 ekstra rådgiver på voksenområdet.	0	1	1	1
ØKU	Administration	Ældrerådets budget – ønske om løft på 50.000 kr.	0,05	0,05	0,05	0,05
ÆPOU	Pleje og omsorg	Hjælpe midler	0,5	0,5	0,5	0,5
ØKU	Administration	Administration af pladsanvisning	0,3	0,3	0,3	0,3
BFU	Skole	Tosprogs midler	2	2	2	2
ØKU	Administration	CNM - Lovpligtige opgaver	1,2	1,2	1,2	1,2
		I alt	21,6	32,6	42,6	52,6

Generel bemærkning til overskud på det skattefinansierede område

Posten "Overskud på det skattefinansierede område" er resultatet af kommunens virksomhed. Overskuddet skal udgøre mindst 40 mio. kr. for at kunne finansiere de almindelige udgiftsposter under finans og likviditetsforskydninger m.v. Det drejer sig om afdrag på lån, indskud i landbyggefonden samt indefrosne feriemidler m.v. Desuden indgår i visse år ekstraordinære poster som indfrielse af lån vedrørende moderniseringsplanen, indtægt på centergrunden mv. Der forventes ikke lånemuligheder ud over de gængse til energi og jordkøb i de kommende år.

Tabel: Finansforskydninger i "almindeligt" år (mio. kr.)

Emne	Mio. kr.
Afdrag almindelige lån	28
Afdrag banklån	1
Afdrag plejeboliger	4
Indskud i landsbyggefonden	4
Indefrosne feriemidler	3
I alt	40

I det aktuelle basisbudget i perioden 2024-2027 udgør finans- og likviditetsforskydninger 49 mio. kr. på grund af de ekstraordinære poster til deponering ved leasing, indfrielse af lån vedrørende moderniseringsplan m.v. Kommunens virksomhed skal således genere et overskud på 49 mio. kr. for at kunne dække disse udgifter.

De betydelige afdrag på 28 mio. kr. årligt er udtryk for en ret markant afdragsprofil. Den skattefinansierede gæld i Rebild er gennemsnitlig i landet. Der følger en uddybende beskrivelse af mulighederne ved låneomlægning i afsnit om "håndtag".

5. Scenarie for et budget i balance

Såfremt hjørneflag skal realiseres, skal der ske en årlig gennemsnitlig forbedring af økonomien på 50,5 mio. kr. Det fremgår af tabellen herunder.

Tabel: Gennemsnitligt årligt forbedringsbehov

	mio. kr.
Årligt gennemsnitligt kasetræk med fælles udfordringer indregnet	23
Genetablering af kassen	20
Udefrakommende udfordringer på 10 mio. kr. årligt (2024 på 0 mio. kr.)	7,5
Gennemsnitligt årligt forbedringsbehov	50,5

Det forudsættes, at der ikke budgetlægges med 10 mio. kr. til udefra kommende udfordringer i 2024, da ubalancen er så betydelig, at alene målet om opbygning af kassen med 20 mio. kr. er ambitiøst.

Der kan tænkes mange forskellige scenarier for en forbedring på 50 mio. kr. årligt. Forvaltningen foreslår følgende scenarie som udgangspunkt for den videre budgetlægning. De enkelte håndtag er uddybede beskrevet i efterfølgende afsnit "6. Håndtag".

Scenarie 1: Uden leasing af skole

Mio. kr. i 2024 priser

Resultat - Likviditet	2024	2025	2026	2027	Gns.
Basisbudget: Resultat likviditet	34	-3	-6	-17	2
Fælles udfordringer	22	20	21	21	21
RESULTAT: Ændring af likvide aktiver	56	17	15	4	23
Leasing to dagtilbud	-27	14	13	0	0
Indskud i landsbyggefonden	-4	-3	-3	1	-3
Omlægning af lån	-2	-2	-2	-2	-2
Affaldsområdet	-6	2	2	2	0
Restreduktion anlæg eller andre forbedringer	-18	-40	-36	-17	-28
Driftsbesparelser - Rammer	-15	-15	-15	-15	-15
Driftsbesparelser - Administration	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
Ændringer i alt	-76	-47	-45	-34	-50
RESULTAT: Ændring af likvide aktiver	-20	-30	-30	-30	-27

Fortegn: -= kassehenlæggelse

Scenarie 1: Uden leasing af skole

Mio. kr. i 2024 priser

Resultat - Likviditet	2024	2025	2026	2027	Gns.
Likviditet	2024	2025	2026	2027	
Primo året (december året før)	20	40	70	100	
Ændring af likviditet	20	30	30	30	
Ultimo året (december)	40	70	100	130	
Kassekreditregel (mio. kr.)	30	55	85	115	
Kassekreditregel kr. pr. indbygger	967	1.773	2.741	3.709	

I dette scenarie vil den budgetlagte kasse udgøre 115 mio. kr. ultimo 2027 opgjort efter kassekreditregel. Heraf er opsamlet omtrent 25 mio. kr. fra buffer mod udefrakommende udgifter.

Leases skolen vil kassehenlæggelser forøges med gennemsnitligt 29 mio. kr. årligt, jf tabellen herunder. Til gengæld vil målsætningen for kassen skulle forhøjes tilsvarende, da der efter sidste overslagsår vil skulle ske deponering svarende til de leasede beløb. Så leasing af skole giver "kun" en midlertidig forbedring af kassen.

Scenarie 1: Med leasing af skoleMio. kr. i 2024
priser

Resultat - Likviditetstræk	2024	2025	2026	2027	Gns.
Likviditetstræk scenarie 1, med budgetforbedringer indarbejdet	-20	-30	-30	-30	-27
Leasing skole	-4	-30	-40	-40	-29
Likviditetstræk scenarie 2	-24	-60	-70	-70	-56

Fortegn: -= kassehenlæggelse

Likviditet	2024	2025	2026	2027
Primo året (december året før)	20	44	104	174
Ændring af likviditet	24	60	70	70
Ultimo året (december)	44	104	174	244
Kassekreditregel (mio. kr.)	32	74	139	209
Kassekreditregel kr. pr. indbygger	1.036	2.391	4.477	6.733

Der kan tænkes mange andre scenarier. F.eks. er det ikke givet, at udfordringer skal budgetlægges fuldt ud.

Aktuelt og umiddelbart er der blandt andet følgende afklaringsbehov:

1. Analyse af handlemuligheder i forhold til prisstigninger fra NT
2. Vurdering af muligheder i Rebild ved brug reglerne for leasing for at minimere deponeringsforpligtelsen.
3. Kan nogle af de skitserede udfordringer, som der er sat budget af til, håndteres på anden vis?
4. Kan kommunens indtægter forøges?

6. Håndtag

Herunder gennemgås en række håndtag, som indgår i forslag til et budget i balance.

Anlæg - leasing

Da underskuddet er betydeligt i 2024, er en reduktion af anlæg en mulighed for isoleret set at forbedre balance i 2024. Eventuelt kan leasing ses i sammenhæng med reduktion af anlæg. Der kan opnås en midlertidig positiv effekt på kassen ved leasing, da deponeringskravet først træder i kraft når anlægget er opført.

De to børnehaver fra investeringsoversigt på i alt 54 mio. kr. i budgetperioden er forslået opført via leasing. Det vil betyde, at de kan tages ud af investeringsoversigten for at reducere kassetrækket med 27 mio. kr. i 2024. Set over hele budgetperioden 2024-2027 medfører leasing af de to børnehaver ingen forbedring af likviditet, da deponeringskrav går lige op med mindreudgift på anlæg.

<i>Mio. kr.</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ny Børnehave Støvring (100/45)	-24	-7								
Ny Børnehave Støvring (100/45): Depon.		31								
Ny Børnehave Skørping (50/25)	-3	-10	-10							
Ny Børnehave Skørping (50/25): Deponer.			23							
Effekt af leasing af to dagtilbud	-27	14	13	0	0	0	0	0	0	0
Skoleløsning i Støvring	-4	-30	-40	-40	-32	-20	-20	-20	-20	-20
Skoleløsning i Støvring: Deponering					146					100
Samlet effekt leasing	-31	-16	-27	-40	114	-20	-20	-20	-20	80

Der er derudover mulighed for at lease skolen. Effekten fremgår ligeledes af oversigten herover. Det medfører en ret betydelig forbedring af kassen i budgetperioden 2024-2027, men også et ret stort deponeringskrav i 2028, som der skal være kassebeholdning til. Set over perioden 2024-2028 giver leasing af skolen således ingen nettoeffekt på kassen.

Der kan være visse undtagelsesregler for deponering i forbindelse med leasing. Disse vil blive afprøvet i forbindelse med de konkrete leasingaftaler.

Det kunne formentlig også være en mulighed at lade et boligselskab opføre eksempelvis en Børnehave, som kommunen efterfølgende kunne leje sig ind i ved boligselskabet.

Det skal bemærkes at leasing og leje som udgangspunkt er dyrere løsninger, set i forhold til at kommunen selv opfører anlægget og har pengene i kassen. Leasing og leje indeholder som udgangspunkt et fordyrende led. Leasing skal finansieres som et lån. Hertil kommer, at det erfaringsmæssigt er dyre for en kommune at "bo til leje" end at eje. Imidlertid vil merudgiften til leasing i den aktuelle situation til dels modsvares af færre renteudgifter på kassen, end hvis kommunen havde betalt anlægget selv og skulle trække tilsvarende mere på kassekrediten.

Anlæg – yderligere reduktioner

Hvis ikke driften skal reduceres yderligere og uden indregning af en skattestigning, er der behov for at reducere anlæg yderligere ud over leasing for at nå de skitserede hjørneflag. De nødvendige reduktioner i anlæg for at opfylde de skitserede hjørneflag fremgår herunder.

Tabel: Restreduktionsbehov

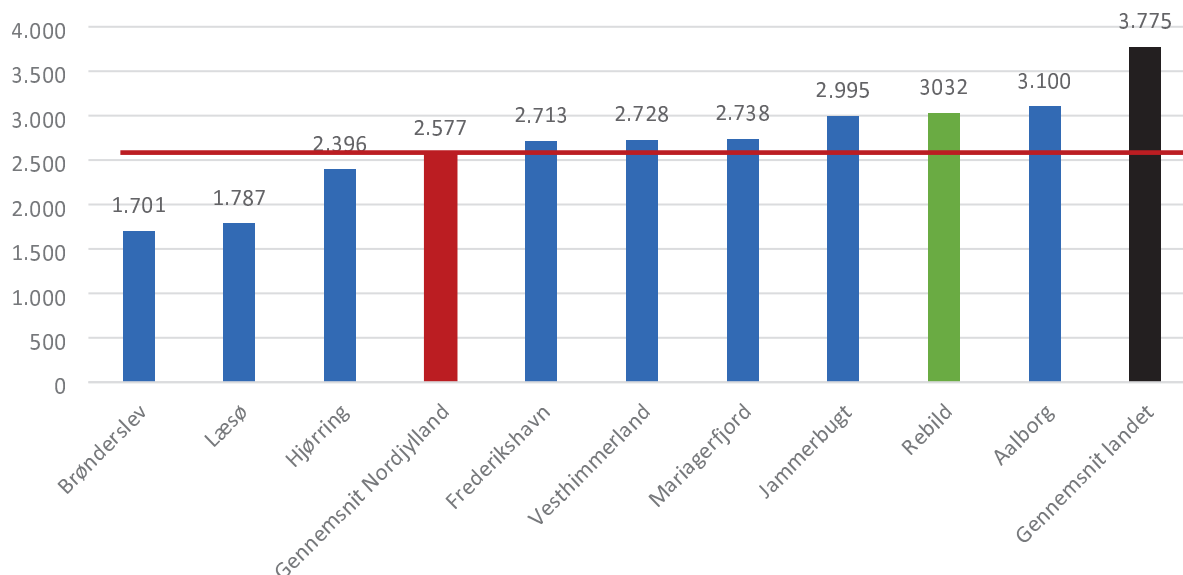
Mio. kr.	2024	2025	2026	2027	Gns.
Anlæg i basisbudgettet	75	75	75	75	75
Restreduktion anlæg eller andre forbedringer	-18	-40	-36	-17	-28
Anlægsbudget efter reduktion, før leasing	57	35	39	58	47

Det er forudsat i dette forslag til et budget i balance, at anlæg reduceres med 18 mio. kr. i 2024, 40 og 36 mio. kr. i 2025 og 2026 og 17 mio. kr. i 2027. Ved tilpasning af anlæg vil der blive fokuseret på, hvad der rent juridisk er muligt at justere, og i hvor høj grad der kan gennemføres en yderligere tidsforskydning af anlægsudgifterne.

Rebild kommune har de sidste 10 år haft et anlægsniveau, der ligger 455 kr. pr. indbygger over gennemsnittet for Nordjylland. Det svarer til 14 mio. kr. jævnfør tabellen herunder.

Nordjylland, bruttoanlægsniveau de sidste ti år

Gns. i B14- B23 pr. indbygger, ex højeste og laveste (24pl)



I det aktuelle budgetforslag for 2024 er bruttoanlægsudgifterne 84,6 mio. kr. Men reelt set udgør de 100 mio. kr. i 2024 da der er afsat 15 mio. kr. til sundhedshuset, som tidligere er bevilget.

I tabellen herunder er vist hvad anlægsniveauet har været i de øvrige Nordjyske kommuner, hvis de havde 31.000 indbyggere.

Tabel: Bruttoanlægsudgifter i Nordjylland pr. indbygger og hvis de havde 31.000 indbyggere.

Kommune	Kr. pr. indbygger	Mio. kr. hvis 31.000 indbyggere
Brønderslev	1.701	53
Læsø	1.787	55
Hjørring	2.396	74
Gennemsnit Nordjylland	2.577	80
Frederikshavn	2.713	84
Vesthimmerland	2.728	85
Mariagerfjord	2.738	85
Jammerbugt	2.995	93
Rebild	3.032	94
Aalborg	3.100	96
Gennemsnit landet	3.775	117

Indskud i landsbyggefonden

I budget 2023-2026 blev vedtaget nedenstående for indskud i landsbyggefonden (tabellen). Det korrigerede budget i 2023 udgør 11 mio. kr. inklusive overførsler fra tidligere år. Det forventes umiddelbart ikke at disse midler anvendes i 2023 på grund af tidsforskydninger i projekterne. Med afsæt i, at der ikke afsættes midler til nye projekter, men kun afsættes midler til allerede godkendte projekter, kan der gennemføres nedenstående justering af budgettet. Det betyder, at der ikke er budget til bevilling af nye almene projekter i budgetperioden.

Tabel: Indskud i landsbyggefonden

mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Basisbudget for indskud i landsbyggefonden	4	9	9	4
Ændring	-4	-3	-3	1
Budget til indskud i landsbyggefonden i 2024-2027	0	6	6	5

Forudsætningerne bag denne justering af budgettet fremgår af nedenstående oversigt:

Tabel: Oversigt over forudsatte projekter for budget for indskud i Landsbyggefonden

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Budget 2024-2027 - indskud i landsbyggefonden	9,0	0	6,0	6,0	5,0	4,0
Overførsel - indskud i landsbyggefonden	2,1	7,1	4,6	-0,1	0,7	0,7
Disponibelt budget i alt	11,1	7,1	10,6	5,9	5,7	4,7
Udgifter (betalt):						
Prioriterede projekter:						
- Aalborgvej 8-10, Terndrup (v. Mølledam)			-2,0			
- Enggård - Skørping - Skema A godkendt. 8/10-2020	-1,2					
- Amtøften, Haverslev, lokalplan forventes medio 2023 herefter skema A	-2,7					
- Hadsundvej 32, Terndrup – Sygehusgrunden etape 2, forventer godkendelse af skema A primo 2023		-2,5				

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
- Veggerbyvej 21, Suldrup, klar til skema A			-2,5			
- Birkehøjvej, Øster Hornum, projekt afventer afklaring af moderniseringsplan på ældreomr.			-1,2			
- Centergrunden, Støvring Ådale etape 1, hele centegrunden afventer lokalplan			-5,0			
- Centergrunden, Støvring Ådale etape 2				-5,2		
- Centergrunden, Støvring Ådale etape 3					-5,0	
Akkumuleret Restbudget til rådighed	7,1	4,6	-0,1	0,7	0,7	4,7

Ansøgninger om lån og særtilskud

Forvaltningen vil søge følgende lån og særtilskud i 2024.

- Ordinær lånepulje på 20 mio. kr. (ansøgning er afsendt)
- Forskydning af ejendomsskatter på 10 mio. kr. (frist 11. september)
- Særtilskudspulje §16 på 40 mio. kr. (ansøgning er afsendt)

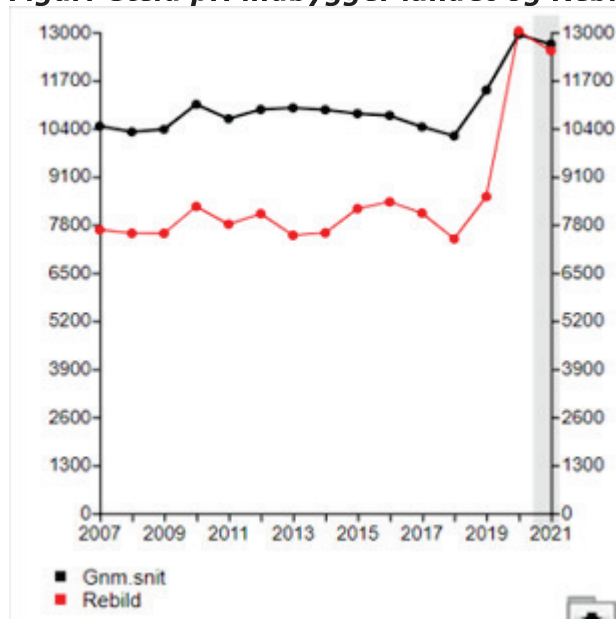
Sandsynligheden for at der opnås en mulig forbedring af økonomien på denne vis er lille. Både fordi den ordinære lånepulje er yderst begrænset, og fordi Rebild ikke ligger indenfor målgruppen af særtilskudspuljen, som er målrettet de mest vanskeligt stillede kommuner. NB-medier har beregnet at Rebild er nummer 80 mest vanskeligt stillet kommune (berettiget til særtilskuddet).

Forlængelse af lån

Ved udgangen af 2023 har Rebild kommune en restgæld på 252 mio. kr. (Opgjort inkl. et mindre lån til Den Danske Bank og uden gæld til plejeboliger).

Gældsniveauet er gennemsnitligt i landet, jævnfør figuren herunder. Der var stor lånoptagelse i 2021, da det var muligt at optage likviditetslån, som følge af covid-19.

Figur: Gæld pr. indbygger landet og Rebild (kilde IM's nøgletal)



Gældsafviklingen i Rebild er kraftig. Rebild afdrager 100 mio. kr. i budgetperiodens 4 år. Det betyder, at restgælden ved udgangen af budgetperioden udgør omkring 153 mio. kr. Det er en ambitiøs afdragsprofil i lyset af presset på kommunens økonomi.

Af kommunens samlede låneportefølje er det muligt at forlænge 5 lån svarende til en restgæld på 60 mio. kr. De 6 lån fremgår af oversigten herunder. Omlægges et lån vil det blive til den aktuelle markedsrente, der er højere end den nuværende rente. De to lån herunder med hvid markering har negativ rente, og foreslås derfor ikke forlænget.

Det forslås at omlægge de tre lån markeret med blå, som har en samlet restgæld på 29 mio. kr. Et har variabel rente. Herved vil den årlige ydelse falde med 1,9 mio. kr. Samlet vil kommunens udgifter til disse lån stige med 10,1 mio. kr. på grund af den forlængede løbetid. Med en inflationsforventning på 2% årligt vil merudgiften opgjort i nutidsværdi udgøre 4,4 mio. kr.

Tabel: Lån som det er muligt at forlænge

(mio. kr.)	Lånenr. 20205267 9	Lånenr. 20205336 7	Lånenr. 20235653 9	Lånenr. 20225534 1 Variabelt	Lånenr. 20215399 4	Total efter låneomlæ- gning	Forslag
Restgæld	24	7	10	12	8	60	29
Rente %	-0,15%	-0,22%	3,0%	3,59%	0,01%		
Nuværende løbetid år	7	7	10	9	8		
Ny løbetid år	22	22	25	24	23		
Merbetalinger	9,3	2,7	3,1	3,4	3,5	22,1	10,1
Merudgift nutidsværdi	5,1	1,5	1,2	1,4	1,8	5,1	4,4
Årlig ydelsesreduktion	1,5	0,5	0,6	0,8	0,5	3,9	1,9

Afregning af mellemværende med affaldsområdet

I forbindelse med selskabsgørelse af affaldsområdet skal kommunen afregne mellemværende med affaldsområdet på 8,2 mio. kr. Det forudsættes, at der kan indgås en aftale om at betale dette mellemværende over budgetperiodens 4 år.

mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Afregning af mellemværende med affaldsområdet	-8,2			
Afregning af mellemværende med affaldsområdet	2,1	2,1	2,1	2,1
Nettoeffekt	-6,1	2,1	2,1	2,1

Udskydelse af salg af Haverslev plejecenter

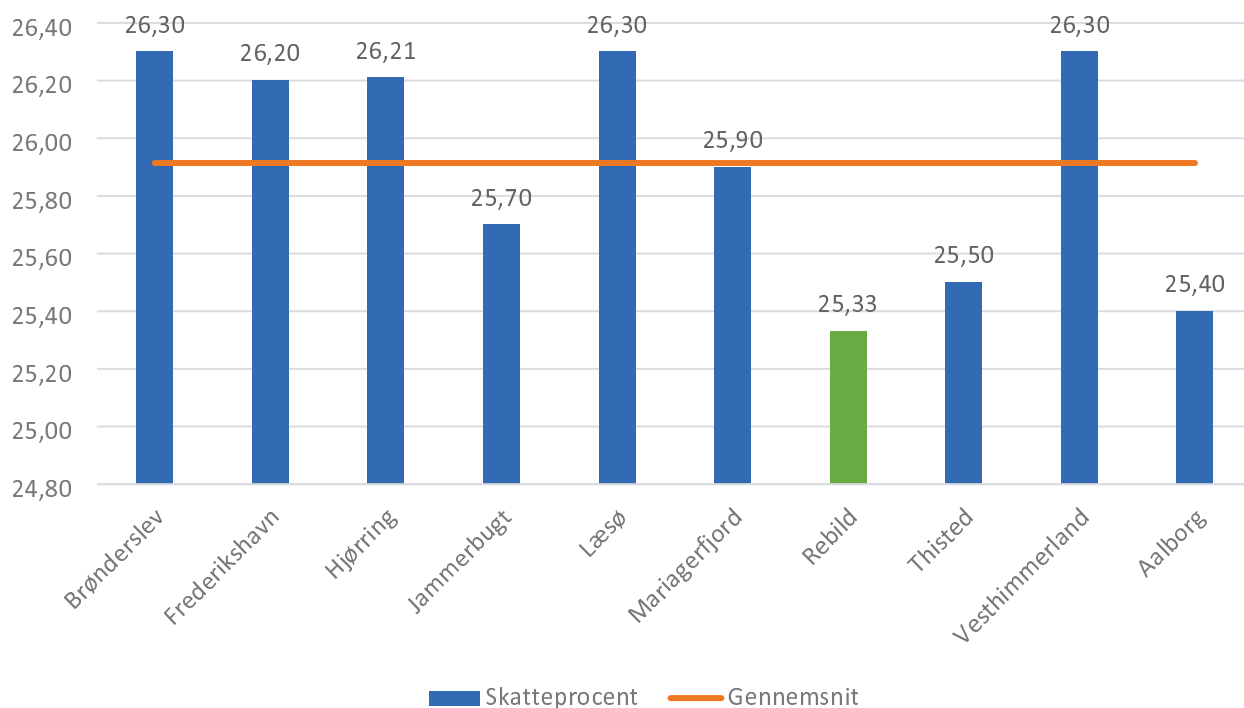
Som anført tidligere er salget af Haverslev plejecenter endnu ikke fastlagt og lånet skal indfries i umiddelbar forlængelse af et salg. Det betyder, at salget principielt kan udskydes til 2025, med sigte på at undgå et kassetræk på netto 13 mio. kr. i 2024. Det vil medføre flere renteudgifter og at igangsættelse af nye initiativer i lokalområdet ligeledes vil skulle forskydes.

Skat

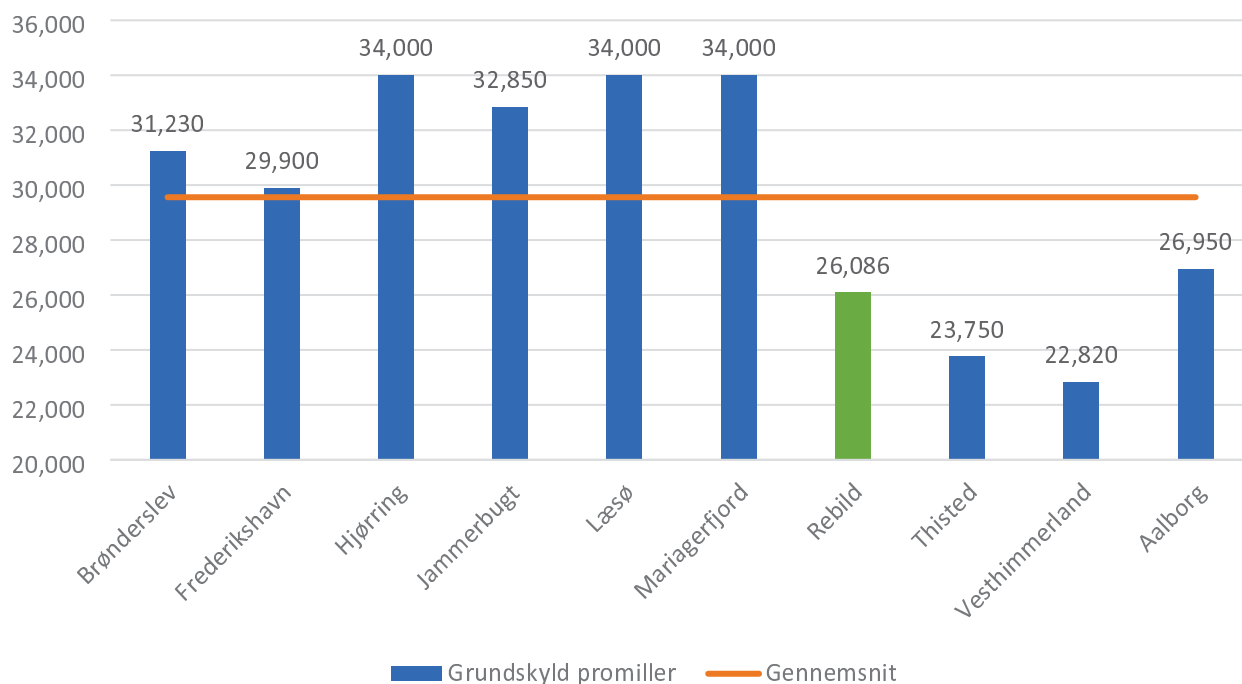
Rebild kommune har lav skat i forhold til de øvrige nordjyske kommuner. Gennemsnittet for nordjylland er på 25,91 procent. Det vil sige, at Rebild Kommune skal hæve skatten med 0,58

procent for at komme på regionens gennemsnit. Fuldt indfaset svarer det til et ekstra provenu på 35-40 mio. kr.

Figur: Skatteprocenter for indkomstskat i Nordjylland



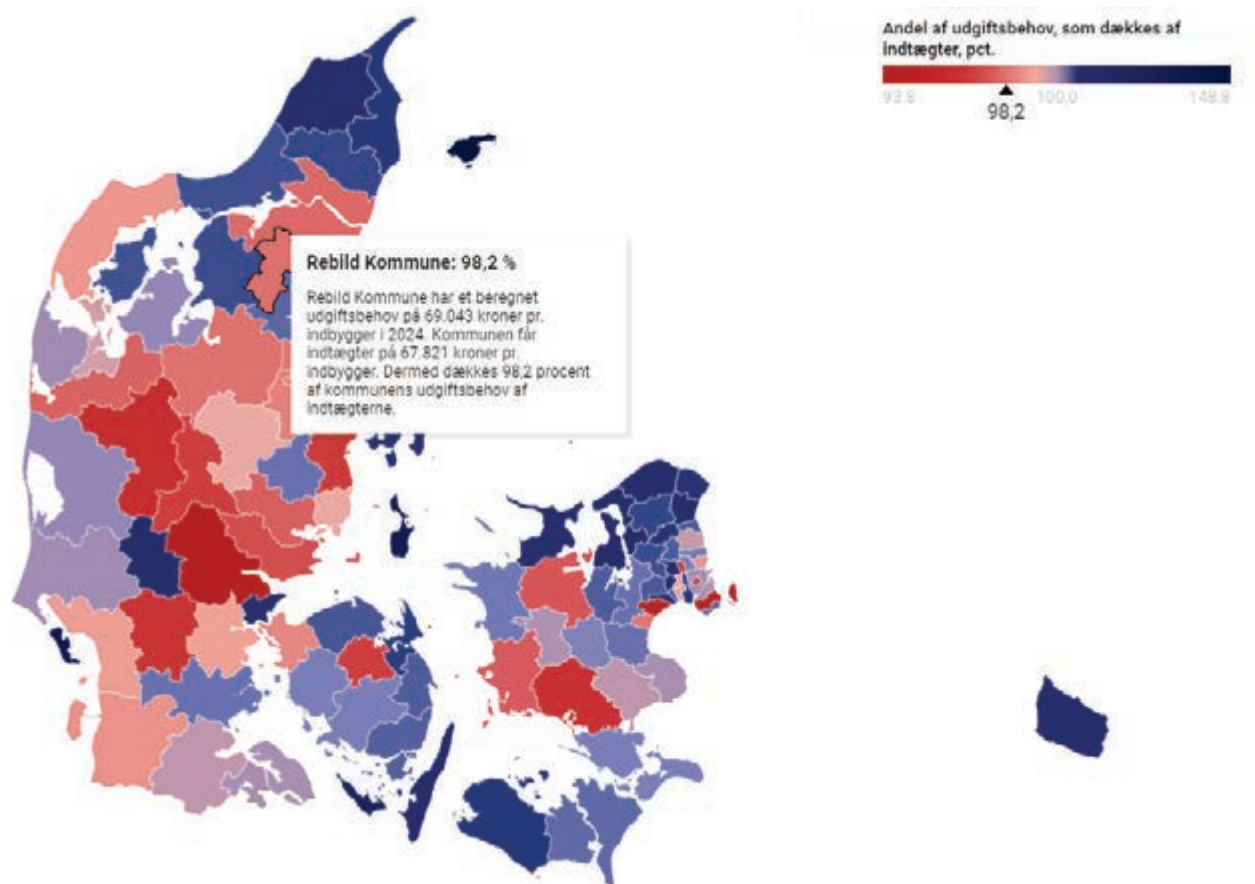
Også på grundskyldspromillen ligger Rebild lavt. Promillen er 29,559 for nordjylland.

Figur: Grundskyldspromille i Nordjylland

I en artikel fra juli har NB medier undersøgt om kommunernes samlede indtægter kan dække deres samlede udgifter beregnet ud fra udgiftsbehovet i udligningsordningen. I Rebild Kommune, som har lavt udgiftsbehov dækker indtægterne "kun" 98,2 procent af udgifterne, hvilket adskiller sig fra hovedparten af de øvrige kommuner i Region Nordjylland. I Nordjylland dækker indtægterne generelt mere end udgiftsbehovet, på trods af et generelt betydeligt større udgiftsbehov.

En måde at skrue op for indtægterne er at hæve skatten. Det er netop situationen afspejlet i de øvrige nordjyske kommuner, høj skat og høj udgiftsdækning.

Figur: Andel af hver enkelt kommunes udgiftsbehov som dækkes af kommunens indtægter.



Herunder er vist hvordan skatten i Rebild har udviklet sig de senere år.

Figur: Udvikling i indkomstskatteprocenten i Rebild Kommune i perioden 2008 til 2022.



Såfremt byrådet beslutter at hæve skatten vil følgende sanktioner træde i kraft:

1. Bortfald af præmie i 2024 og 2025 på 6-7 mio. kr. som følge af den tidligere nedsættelse.
2. Individuel sanktion på 75%, 50%, 50% og 25% af skatteforhøjelse i perioden 2024-2027.
3. Kollektiv sanktion på 25%, 50%, 50% og 75% og 100% af skatteforhøjelse i perioden 2024-2028.

Den kollektive sanktion betyder, at en skattestigning vil blive opfattet som illoyalt af resten af Kommune-Danmark.

Hvis skatten hæves og anvendes til serviceudgifter, og Rebild derved overskrider servicerammen, skal der forhandles serviceramme fra resten af Kommune-Danmark.

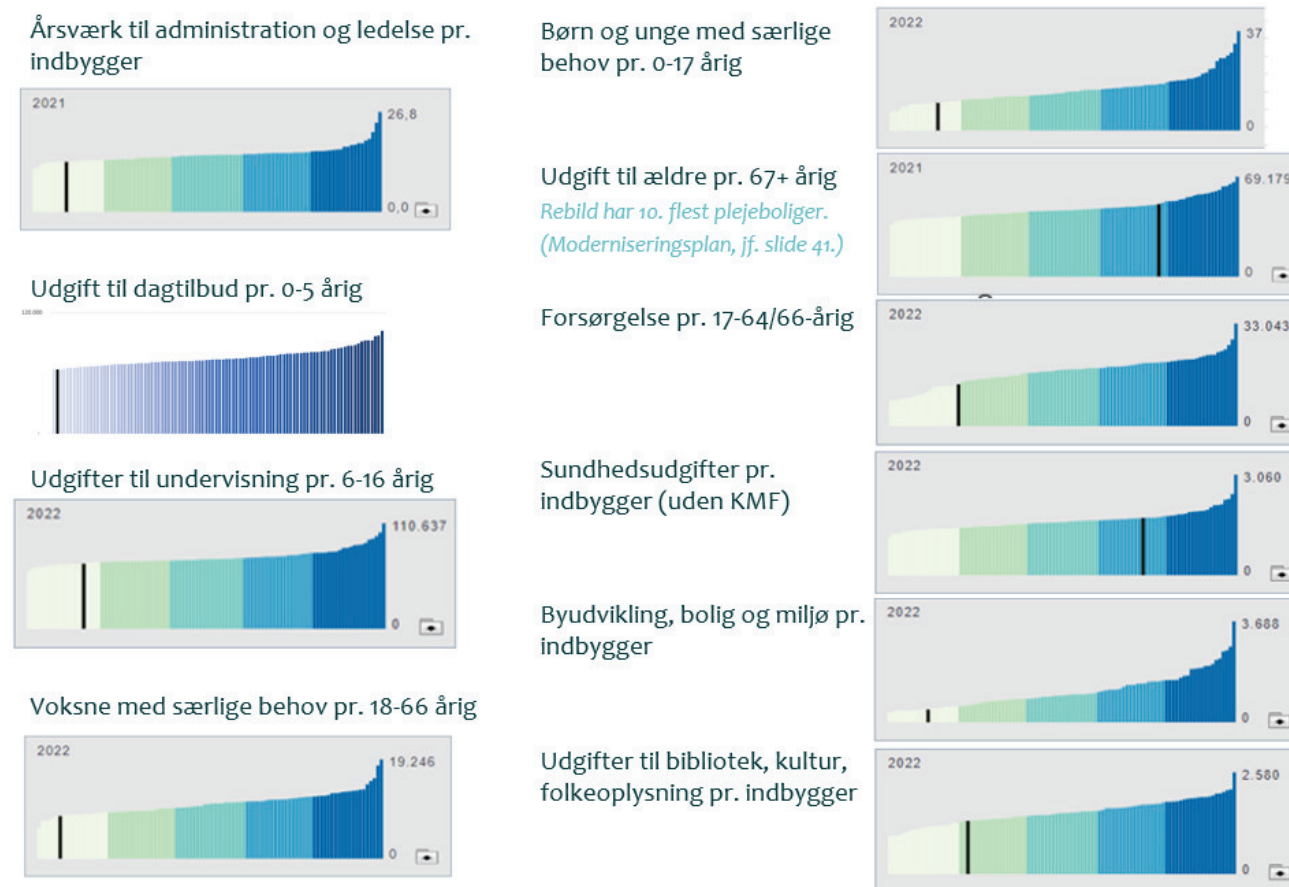
Herunder er vist forskellige scenarier for skattestigninger vedrørende budget 2024.

Tabel: Effekt for skatteprovenu ved forskellige scenarier for skattestigninger i budget 2024-2027

Ændring af skatteprocenten	0,17				0,3				0,5			
Mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
Merprovenu ved forøgelse af skatteprocent	10,4	11,0	11,4	11,9	18,4	19,3	20,1	21,0	30,7	32,2	33,4	35,0
Individuel sanktion	-7,8	-5,5	-5,7	-3,0	-13,8	-9,7	-10,0	-5,3	-23,0	-16,1	-16,7	-8,8
Merudgift skrå skatteloft	-1,0	-1,0	-1,1	-1,1	-1,8	-1,8	-1,9	-2,0	-3,0	-3,1	-3,2	-3,3
Bortfald af tilskud vedr. skattenedsættelse i 2021	-6,4	-6,0	0,0	0,0	-6,4	-6,0	0,0	0,0	-6,4	-6,0	0,0	0,0
Nettomerprovenu	-4,6	-1,5	4,6	7,8	-3,2	1,9	8,1	13,8	-1,1	7,1	13,5	23,0

Rammeudmelding om besparelse på 15 mio. kr.

Det forudsættes i forslag til et budget i balance, at der gennemføres udgiftsreduktioner på 15 mio. kr. årligt. I oplægget om Rebilds DNA fremgår, at udgiftsniveauet er lavt på alle områder på nær ældreområdet og sundhedsområdet.

Figur: Oversigt over Rebild kommunes placering udgiftsmæssigt i forhold landet

Da der i sidste års budget blev besluttet betydelige besparelser på ældreområdet og budgettet til sundhedsområdet er relativt beskedent, forslår forvaltningen de 15 mio. kr. ligeligt fordelt efter serviceudgifter. Det svarer til en besparelse på 1,0 procent.

Herunder i tabellen er budgetreduktionen på 15 mio. kr. fordelt efter serviceudgifter på fagudvalg. En fordeling på sektorniveau er vedlagt som bilag.

Tabel 2: Driftsbesparelser – Rammer (1% af serviceudgifter)

	Procent	1.000 kr.
Beskæftigelsesudvalg	1,2	180
Børne- og Familieudvalget	41,9	6.288
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	7,7	1.149
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	29,5	4.423
Teknik- og Miljøudvalget	4,0	593
Økonomiudvalget	15,8	2.367
Rebild Kommune	100,0	15.000

Budget 2024 - 2027

Resultatopgørelse <i>Beløb i mio. kr.</i>	2024	2025	2026	2027
Skatter	-1.677,4	-1.747,0	-1.804,4	-1.885,8
Tilskud og udligning	-450,2	-481,3	-539,2	-582,3
INDTÆGTER I ALT	-2.127,5	-2.228,3	-2.343,5	-2.468,1
Beskæftigelsesudvalget	436,6	444,8	453,0	461,0
Børne- og Familieudvalget	626,1	622,9	626,7	631,2
Kultur, Fritids- og Sundhedsudvalget	220,7	220,8	219,2	219,3
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	424,9	416,0	423,4	431,1
Teknik- og Miljøudvalget (ekskl. forsyning)	60,2	58,3	56,7	56,7
Økonomiudvalget	255,9	256,8	258,3	258,3
Pris- og lønstigninger	0,0	85,9	180,6	280,6
DRIFT I ALT	2.024,4	2.105,5	2.218,1	2.338,3
Renter	1,4	0,8	0,1	-0,1
PRIMÆR DRIFT - OVERSKUD	-101,8	-121,9	-125,4	-130,0
Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalget	34,8	51,2	59,2	0,0
Kultur, Fritids- og Sundhedsudvalget	5,6	5,3	5,6	0,0
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	2,3	1,5	3,8	0,0
Teknik- og Miljøudvalget (ekskl. Forsyning)	28,4	34,3	25,4	0,0
Økonomiudvalget	4,1	-17,3	-19,0	75,0
ANLÆG I ALT	75,1	75,0	75,0	75,0
REULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-26,7	-46,9	-50,4	-55,0
Forsyningsvirksomhed - drift	0,0	0,0	0,0	0,0
Forsyningsvirksomhed - anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0
FORSYNINGSVIRKSOMHED I ALT	0,0	0,0	0,0	0,0
RESULTAT I ALT	-26,7	-46,9	-50,4	-55,0

Finansieringsoversigt <i>Hele 1.000 kr. i 2024 priser</i>	2.024,0	2.025,0	2.026,0	2.027,0
Tilgang af likvide aktiver				
Årets resultat	-26,7	-46,9	-50,4	-55,0
Låneoptagelse	-6,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-32,7	-46,9	-50,4	-55,0
Anvendelse af likvide aktiver				
Afdrag på lån	57,4	35,4	35,2	42,2
Øvrige finans- og likviditetsforskydninger	8,9	9,0	9,0	-4,2
I alt	66,3	44,4	44,2	38,0
Ændring af likvide aktiver	33,6	-2,5	-6,1	-17,0

Fortegn: +=træk på kassen

Ændringer fra oprindelig budget 2023 til 2024 samt overslagsår

Beskæftigelsesudvalget		Sektor 1		Arbejdsmarked					
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		529,98	-123,88	529,98	-123,88				
Budgetforlig 2021: Indsatsforsikrede ledige OPHØRT	Budgetforlig	-0,55		-0,55					
Budgetforlig 2023: Lav kørselstakst	Budgetforlig	-0,09		-0,09					
Førtidspensioner overgangsordning af finansiering	Lovgivning	4,13		8,26					
Øgede overførselsudgifter - stigende befolkningstal	Demografi	2,06		4,12					
Finansiering af Arne pensionen, halv effekt	Yderligere forslag	-0,93		-0,93					
Budgetudgangspunkt 2024		534,60	-123,88	540,79	-123,88	546,98	-123,88	546,98	-123,88
Forsikrede ledige	Konjunktur	1,76	0,16	1,76	0,16	1,76	0,16	1,76	0,16
Kontanthjælp, udd.hjælp	Konjunktur	1,06	-0,43	1,06	-0,43	1,06	-0,43	1,06	-0,43
Ledighedsydelse	Konjunktur	0,86	-0,17	0,86	-0,17	0,86	-0,17	0,86	-0,17
Ressourceforløb	Konjunktur	-7,77	1,55	-7,77	1,55	-7,77	1,55	-7,77	1,55
Sygemeldte	Konjunktur	2,54	3,71	2,54	3,71	2,54	3,71	2,54	3,71
Fleksjob	Konjunktur	-3,51	3,78	-3,51	3,78	-3,51	3,78	-3,51	3,78
Førtidspension	Konjunktur	9,86		9,86		9,86		9,86	
Seniorpension	Konjunktur	5,91		5,91		5,91		5,91	
Integration	Konjunktur	-3,88	1,14	-3,88	1,14	-3,88	1,14	-3,88	1,14
Øvrige tilpasninger	Konjunktur	-2,70	2,19	-2,70	2,19	-2,70	2,19	-2,70	2,19
Pulje til imødegåelse af midtvejsregulering	Politisk beslutning	16,00		16,00		16,00		16,00	
Prognose 24-27 for FØP og øgede udg tilbageført	Teknisk korrektion	-6,19		-12,38		-18,57		-18,57	
Førtidspensioner overgangsordning af finansiering	Lovgivning			6,13		12,26		18,26	
Øgede overførselsudgifter - stigende befolkningstal	Demografi			2,06		4,12		6,12	
Budget i alt		548,54	-111,94	556,73	-111,94	564,92	-111,94	572,92	-111,94
Ændringer i alt		18,56	9,75	17,64	9,75				
Beskæftigelsesudvalget i alt		548,5	-111,9	556,7	-111,9	564,9	-111,9	572,9	-111,9

Børne og Familieudvalget		Sektor 3		Børn og unge med særlige behov					
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		122,5	-45,8	122,5	-45,8				
B23 Budgetforlig-Befordring til lav takst		-0,14		-0,14					
Budgetudgangspunkt 2024		122,3	-45,8	122,3	-45,8	122,3	-45,8	122,3	-45,8
Tildelingsmodel	Demografi	0,13		0,13		0,13		0,13	
Barnets Lov (andel indsatser vurderet til 10%)	Aktstykke	0,18		0,20		0,25		0,25	
Prognose for demografi	Demografi			0,20		0,70		1,20	
Budget i alt		122,6	-45,8	122,9	-45,8	123,4	-45,8	123,9	-45,8
Ændringer i alt		0,16	0,00	0,18	0,00				

Børne og Familieudvalget		Sektor 4		Dagtilbud					
		2024		2025		2026		2027	
Beløb i mio. kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		224,8	-57,9	224,8	-57,9				
Midlertidige dagtilbud i Støvring og Skørping		1,99		-0,07					
Prognose demografi		2,32		2,63					
Minimumsnormering		1,47	0,29	2,30	0,29				
Minimumsnormering tilskud overgår til bloktilskud			8,57		8,57				
B23 Budgetforlig-Befordring til lav takst		-0,06		-0,06					
Bus i forbindelse med bygning af ny institution i Nørager		-0,04		-0,04					
Budgetudgangspunkt 2024		230,5	-49,0	229,5	-49,0	229,8	-49,0	229,8	-49,0
Minimumsnormeringer gældende fra 01.10.24 (I budgetaftale 2023 indberettet med helårseffekt i 2024)	Lovgivning	-1,70							
Demografi/tildelingsmodel dagtilbud (ekskl. Kilden og Øster Hornum)	Demografi	0,28	-0,45	0,28	-0,45	0,28	-0,45	0,28	-0,45
Demografi mellemkommunale betalinger	Demografi	-0,67		-0,67		-0,67		-0,67	
Prognose demografi 2024 - tilbageføres	Demografi	-2,32		-2,32		-2,32		-2,32	
Prognose demografi 2025-2027 justering ny prognose	Demografi			-1,00		-1,00		0,00	
Dagtilbud ekstra åbningsdag - Store bededag	Aktstykke	0,78	-0,18	0,78	-0,18	0,78	-0,18	0,78	-0,18
Tildelingsmodel særlige dagtilbud	Demografi	0,02		0,02		0,02		0,02	
SFO ekstra åbningsdag - Store bededag	Aktstykke	0,01		0,01		0,01		0,01	
Demografi/takstberegning SFO+SFO2 2024	Demografi	-0,43		-0,43		-0,43		-0,43	
Lukning af Ravnkilde dagtilbud og SFO (overført til struktulpulje på skoleområdet)	Teknisk korrektion	-0,67	0,11	-0,67	0,11	-0,67	0,11	-0,67	0,11
Budget i alt		225,8	-49,6	225,6	-49,6	225,8	-49,6	226,8	-49,6
Ændringer i alt		0,99	8,33	0,77	8,33				

Børne og Familieudvalget		Sektor 5	Skoler		2024		2025		2026		2027	
Beløb i mio. kr.			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser			437,5	-65,1	437,5	-65,1						
Skoler og dagtilbudsstruktur	Politisk beslutning		-4,14		-8,28							
Prognose for demografi 2024-2026	Demografi		1,55		3,11							
B23 Budgetforlig-Befordring til lav takst	Politisk beslutning		-0,19		-0,19							
Budgetstrategi opfølgning skole-dagtilbud struktur	Politisk beslutning				-2,07							
Budgetudgangspunkt 2024			434,7	-65,1	430,0	-65,1	431,6	-65,1	431,6	-65,1	431,6	-65,1
Regulering mellemkommunale betalinger (grænsekrydsere)	Demografi		-1,00	-0,62	-1,00	-0,62	-1,00	-0,62	-1,00	-0,62	-1,00	-0,62
Regulering Privat- og efterskoler	Demografi		0,29		0,29		0,29		0,29		0,29	
Tildelingsmodel vidtgående specialundervisning	Demografi		0,45		0,45		0,45		0,45		0,45	
Demografi/takstberegning SFO+SFO2 2024	Demografi		1,30	-0,46	1,30	-0,46	1,30	-0,46	1,30	-0,46	1,30	-0,46
Demografi/takstberegning dagtilbud (Kilden og Øster Hornum)	Demografi		1,60		1,60		1,60		1,60		1,60	
Demografi/tildeling skoler 2024	Demografi		2,69		2,69		2,69		2,69		2,69	
Prognose for demografi 2025-2027	Demografi				1,50		3,00		4,50			
Demografi - justering	Demografi		-1,55		-1,61		-1,66		-0,16			
SFO ekstra åbningsdag - Store bededag	Aktstykke		0,25	-0,14	0,25	-0,14	0,25	-0,14	0,25	-0,14	0,25	-0,14
Dagtilbud ekstra åbningsdag - Store bededag	Lovgivning		0,07		0,07		0,07		0,07		0,07	
NT-budget	Teknisk korrektion		0,28	-0,28	0,28	-0,28	0,28	-0,28	0,28	-0,28	0,28	-0,28
Lukning af Ravnkilde dagtilbud og SFO (overført til strukturpulje på skoleområdet)	Teknisk korrektion		0,41	0,15	0,41	0,15	0,41	0,15	0,41	0,15	0,41	0,15
Budget i alt			439,5	-66,4	436,3	-66,4	439,3	-66,4	442,3	-66,4		
Ændringer i alt			0,99	-1,07	-2,22	-1,07						
Børne og Familieudvalget i alt			787,9	-161,8	784,7	-161,8	788,5	-161,8	793,0	-161,8		

Kultur-, fritids- og sundhedsudvalget		Sektor 7	Fritid		2024		2025		2026		2027	
Beløb i mio. kr.			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser			41,4	-0,2	41,4	-0,2						
Befordring til lav takst - biblioteket	Politisk beslutning		0,0		0,0							
Analyse af biblioteksstruktur	Politisk beslutning		-0,6		-1,4							
Budgetudgangspunkt 2024			40,8	-0,2	40,0	-0,2	38,9	-0,2	38,9	-0,2	38,9	-0,2
Budget 2023 - nulstilling af biblioteksbesparelse i 2024	Politisk beslutning		0,1									
Budget i alt			40,8	-0,2	40,0	-0,2	38,9	-0,2	38,9	-0,2	38,9	-0,2
Ændringer i alt			-0,60	0,00	-1,40	0,00						

Kultur-, fritids- og sundhedsudvalget		Sektor 8	Kultur og natur		2024		2025		2026		2027	
Beløb i mio. kr.			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser			12,5	-2,1	12,5	-2,1						
Befordring til lav takse	Politisk beslutning		0,0		0,0							
Reduktion af fritidspas budget 2022-25	Politisk beslutning				-0,1							
Budgetudgangspunkt 2024			12,4	-2,1	12,3	-2,1	12,3	-2,1	12,3	-2,1	12,3	-2,1
Budget i alt			12,4	-2,1	12,3	-2,1	12,3	-2,1	12,3	-2,1	12,3	-2,1
Ændringer i alt			-0,02	0,00	-0,13	0,00						

Kultur-, fritids- og sundhedsudvalget		Sektor 9		Landdistrikter					
		2024		2025		2026		2027	
Beløb i mio. kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		1,0	0,0	1,0	0,0				
Budgetudgangspunkt 2024		1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0
Budget i alt		1,0380	0,0000	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0
Ændringer i alt		0,00	0,00	0,00	0,00				

Kultur-, fritids- og sundhedsudvalget		Sektor 12		Sundhed					
		2024		2025		2026		2027	
Beløb i mio. kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		168,2	-0,2	168,2	-0,2				
Budget 2023 - Leasing og drift af Sundhedshus	Politisk beslutning	0,64		1,28					
Budgetforlig 2023 - Befordring lav takst	Politisk beslutning	-0,24		-0,24					
Økonomiaftale 2023 - Sundhedsklynger	Lovgivning	-0,21		-0,21					
Budget 2022 - Kronikerrehabilitering	Politisk beslutning	-0,32		-0,32					
Aktstykke 2023 - Vederlagsfri tandpleje 18-21 årige	Lovgivning	0,62		1,26					
Budget 2023 - Analyse af tandplejeklinik	Politisk beslutning	-0,05		-0,31					
Budgetudgangspunkt 2024		168,6	-0,2	169,7	-0,2	169,2	-0,2	169,2	-0,2
Tandplejen - demografimodel 2024	Politisk beslutning	0,01		0,01		0,01		0,01	
Træning - tildelingsmodel 2024	Politisk beslutning	0,07		0,07		0,07		0,07	
Sundhedsplejen - demografimodel 2024	Politisk beslutning	0,06		0,06		0,06		0,06	
Sundhedsplejen - demografimodel 2025	Politisk beslutning			0,03		0,03		0,03	
Sundhedsplejen - demografimodel 2026	Politisk beslutning					0,02		0,02	
Sundhedsplejen - demografimodel 2027	Politisk beslutning							0,04	
Kommunal medfinansiering 2024 - budgetjustering	Konjunktur	0,11		0,11		0,11		0,11	
Budget 2023 - nulstilling af analyse af tandklinik 2024	Politisk beslutning	0,05							
Nedlæggelse af undervisning i tandsundhed i 2024	Politisk beslutning	-0,10							
Tilpasning budget IT/Sundhed (Kommunal PRO)	Teknisk korrektion	-0,04		-0,04		-0,04		-0,04	
Budget i alt		168,8	-0,2	169,9	-0,2	169,4	-0,2	169,5	-0,2
Ændringer i alt		0,60	0,00	1,69	0,00				
Kultur-, fritids- og sundhedsudvalget i alt		223,1	-2,5	223,3	-2,5	221,7	-2,5	221,8	-2,5

Ældre-, pleje- og omsorgsudvalget		Sektor 10	Pleje og omsorg							
Beløb i mio. kr.			2024		2025		2026		2027	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser			328,2	-56,0	328,2	-56,0				
Budgetforlig 2022 - Ådalscentret boligtyper	Politisk beslutning		1,06		-1,06					
Myndighed 2023 - tilpasning	Teknisk korrektion		-0,44	0,43	-0,73	0,73				
B23 Budgetforlig-befordring lav takst	Politisk beslutning		-0,10		-0,10					
Demografi 2024	Demografi		4,58		4,58					
Demografi 2025	Demografi				4,25					
Budget 2023 - Modernisering af plejeboligområdet	Politisk beslutning		-4,66		-32,62	10,43				
Demenssygeplejersker - teknisk korrektion	Teknisk korrektion		0,64		0,64					
Budget 2023 - Moderniseringsplan - genhusning	Politisk beslutning				0,31					
Budgetudgangspunkt 2024			329,3	-55,5	303,4	-44,8	308,4	-44,8	308,4	-44,8
Befolkningsprognose 2024 - justering	Demografi		-1,07		-1,07		-1,07		-1,07	
Befolkningsprognose 2025 - justering	Demografi				-0,77		-0,77		-0,77	
Befolkningsprognose 2026 - justering	Demografi						-1,45		-1,45	
Befolkningsprognose 2027	Demografi								3,20	
Teknisk korrektion - køkken og mellemkommunal	Teknisk korrektion		-16,28	16,00	-16,28	16,00	-16,28	16,00	-16,28	16,00
Ældreboliger - justering budget	Teknisk korrektion		-0,33	0,29	-0,12	0,10	-0,12	0,10	-0,12	0,10
Projekt flere hænder overgår til bloktilskud	Lovgivning				2,50		2,50		2,50	
Budget i alt			311,6	-39,2	287,7	-28,7	291,2	-28,7	294,4	-28,7
Ændringer i alt			-16,60	16,72	-40,47	27,26				

Ældre-, pleje- og omsorgsudvalget		Sektor 11	Voksne med særlige behov							
Beløb i mio. kr.			2024		2025		2026		2027	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser			188,1	-40,7	188,1	-40,7				
Budgetudgangspunkt 2024			188,1	-40,7	188,1	-40,7	188,1	-40,7	188,1	-40,7
Tilpasning af refusionsordning - alder	Aktstykke						-0,16		-0,16	
Omlægning af indsatsen mod hjemløse - del af tildelingsmodel	Aktstykke			1,16		1,09		1,22		1,22
Opgavebortfald - dobbelttilagnosetilbud (psykisk lidelse og	Aktstykke						-0,62		-0,62	
Tildelingsmodel voksne/BPA	Politisk beslutning		7,34	-3,36	7,34	-3,36	7,34	-3,36	7,34	-3,36
Udgifts stigning - landstendens - Voksne - 2025-2027	Demografi				4,50		9,00		13,50	
Budget i alt			195,4	-42,9	199,9	-42,9	203,7	-42,8	208,2	-42,8
Ændringer i alt			7,34	-2,20	11,84	-2,27				

Ældre-, pleje- og omsorgsudvalget i alt			507,0	-82,1	487,6	-71,6	494,9	-71,5	502,6	-71,5
---	--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Teknik- og miljøudvalget		Sektor 13		Ejendomme					
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		4,49	-1,45	4,49	-1,45				
Budgetforlig 2023 Fælles servicecenter	Politisk beslutning	-1,6		-3,2					
Budgetforlig 2023 salg af bygninger (driftsbesparelse)	Politisk beslutning	-0,3		-0,5					
Budgetudgangspunkt 2024		2,6	-1,4	0,7	-1,4	-0,9	-1,4	-0,9	-1,4
Budget i alt		2,6	-1,4	0,7	-1,4	-0,9	-1,4	-0,9	-1,4
Ændringer i alt		-1,87	0,00	-0,54	0,00				

Teknik- og miljøudvalget		Sektor 14		Forsyning					
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		36,04	-35,90	36,04	-35,90				
Budgetudgangspunkt 2024		36,04	-35,90	36,04	-35,90	36,04	-35,90	36,04	-35,90
Udligning af udgifter og indtægter	Teknisk korrektion		-0,14		-0,14		-0,14		-0,14
Budget i alt		36,0	-36,0	36,0	-36,0	36,0	-36,0	36,0	-36,0
Ændringer i alt		0,00	-0,14	0,00	-0,14				

Teknik- og miljøudvalget		Sektor 15		Natur og miljø					
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		12,62	-3,78	12,62	-3,78				
Budgetudgangspunkt 2024		12,61	-3,78	12,61	-3,78	12,61	-3,78	12,61	-3,78
Budget i alt		12,6	-3,8	12,6	-3,8	12,6	-3,8	12,6	-3,8
Ændringer i alt		0,00	0,00	0,00	0,00				

Teknik- og miljøudvalget		Sektor 16		Veje og grønne områder					
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		50,36	0,00	50,36	0,00				
Budgetforlig2023 - Rutetilpasninger NT	Politisk beslutning	-0,53		-0,53					
Budgetudgangspunkt 2024		49,82	0,00	49,82	0,00	49,82	0,00	49,82	0,00
BY20.07.07: Afledt driftsmidler R2022 af anlægsprojekter	Politisk beslutning	0,39		0,39		0,39		0,39	
Budget i alt		50,21	0,00	50,21	0,00	50,21	0,00	50,21	0,00
Ændringer i alt		-0,15	0,00	-0,15	0,00				

Teknik- og miljøudvalget i alt		101,48	-41,27	99,61	-41,27	98,01	-41,27	98,01	-41,27
--------------------------------	--	--------	--------	-------	--------	-------	--------	-------	--------

Økonomiudvalget		Sektor 17		Administration					
		2024		2025		2026		2027	
Beløb i mio. kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		228,8	-4,0	228,8	-4,0				
Budgetforlig 2021 - Tværkommunale klimapartnerskab	Politisk beslutning	-0,53		-0,53					
Budgetforlig 2023 - Tilskud til Rebild vandrehjem udfases	Politisk beslutning	-0,03		-0,06					
Kommunale medfinansiering-it-infrastruktur sundhed (Akt. 2	Aktstykke	0,14		0,14					
Kommunale medfinansiering-ny digital struktur (Akt.2023)	Aktstykke	0,12		0,12					
Budgetforlig 2023 - reduceret bygningsdrift ved færre kvm	Politisk beslutning	-1,07		-1,07					
Budgetforlig 2023 - forvaltningens betjening af driftsvirksom	Politisk beslutning	1,07		2,14					
Budgetforlig 2023 - Lav kørselstakst	Politisk beslutning	-0,37		-0,37					
Budgetforlig 2023 - Ændret byggesagsgebyr til timepris	Politisk beslutning				-0,10				
Budgetforlig 2023 - Understøttelse af lokale initiativer-kun	Politisk beslutning			-0,53					
Budgetudgangspunkt 2024		228,1	-4,0	228,6	-4,1	229,7	-4,1	229,7	-4,1
Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR) - midle	Aktstykke	-0,54		-0,54		-0,54		-0,54	
Kommunal medfinansiering af it-infrastruktur (sundhed)	Aktstykke	-0,13							
Kommunal medfinansiering - drift af infrastruktur	Aktstykke	-0,15							
Barnets Lov (andel sagsbehandling vurderet til 90%)	Aktstykke	1,56		1,81		2,29		2,29	
Tilpasning budget IT/Sundhed (Kommunal PRO)	Teknisk korrektion	0,04		0,04		0,04		0,04	
Budget i alt		228,9	-4,0	230,0	-4,1	231,5	-4,1	231,5	-4,1
Ændringer i alt		0,10	0,00	1,14	-0,10				

Økonomiudvalget		Sektor 19		Fælles lønpuljer - personale							
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027			
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Opr.budget 2023 i 2024 priser		18,1	0,0	18,1	0,0						
Budgetforlig 2023 - Udnyttelse af servicerammen (modpost	Teknisk korrektion	-5,57		-5,57							
Budgetforlig 2023 - Lav kørselstakst	Politisk beslutning	1,07		1,07							
Budgetudgangspunkt 2024		13,6	0,0	13,6	0,0	13,6	0,0	13,6	0,0		
Budget i alt		13,6	0,0	13,6	0,0	13,6	0,0	13,6	0,0		
Ændringer i alt		0.00	0.00	0.00	0.00						

Økonomiudvalget		Sektor 20		Boligstøtte					
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		17,4	0,0	17,4	0,0				
Budgetudgangspunkt 2024		17,4	0,0	17,4	0,0	17,4	0,0	17,4	0,0
Budget i alt		17,4	0,0	17,4	0,0	17,4	0,0	17,4	0,0
Ændringer i alt		0,00	0,00	0,00	0,00				

Økonomiudvalget i alt		259,9	-4,0	260,9	-4,1	262,5	-4,1	262,5	-4,1
-----------------------	--	-------	------	-------	------	-------	------	-------	------

ANLÆG		Beskæftigelsesudvalg							
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Budget i alt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

ANLÆG		Børne- og familieudvalget							
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Budgetudgangspunkt 2024		35,1	0,0	51,2	0,0	59,2	0,0	0,0	0,0
Regulering på -0,35 mio.kr.		-0,35							
Budget i alt		34,8	0,0	51,2	0,0	59,2	0,0	0,0	0,0

ANLÆG		Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget							
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Budgetudgangspunkt 2024		1,5	0,0	5,3	0,0	5,6	0,0	0,0	0,0
Regulering		4,06							
Budget i alt		5,6	0,0	5,3	0,0	5,6	0,0	0,0	0,0

ANLÆG		Ældre-, pleje- og omsorgsudvalget							
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Budgetudgangspunkt 2024		4,3	0,0	1,5	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0
Regulering		-2,00							
Budget i alt		2,3	0,0	1,5	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0

ANLÆG		Teknik- og miljøudvalget							
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Budgetudgangspunkt 2024		49,5	-8,0	41,8	-7,5	30,9	-5,5	0,0	0,0
Regulering		-11,63	-1,50						
Budget i alt		37,9	-9,5	41,8	-7,5	30,9	-5,5	0,0	0,0

ANLÆG		Økonomiudvalget							
Beløb i mio. kr.		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Budgetudgangspunkt 2024		6,6	0,0	6,6	0,0	6,4	0,0	0,0	0,0
Regulering		-2,47		-23,89		-25,31		75,00	
Budget i alt		4,1	0,0	-17,3	0,0	-19,0	0,0	75,0	0,0

Anlæg i alt		84,6	-9,5	82,5	-7,5	80,5	-5,5	75,0	0,0
--------------------	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------

FORSKYDNINGER		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
P/L fremskrivning									
Fremskrivningsprocent									
Beregnet fremskrivning				101,8	-15,9	214,8	-34,1	333,8	-53,2
P/L fremskrivning I alt		0,00	0,00	101,76	-15,88	214,75	-34,11	333,79	-53,16
				85,9		180,6		280,6	
Renter									
Renter - Kommunekredit		3,7		3,3		2,9		2,6	
Regulering renter Kommunekredit									
Renter - Pengeinstitutter		0,8		0,5		0,3		0,3	
Renter - Nykredit		0,1		0,1		0,1		0,1	
Renter - Ældreboliger		1,3		1,3		1,4		1,5	
Regulering af renter - Ældreboliger									
Renteindtægt - obligationer			-3,0		-3,0		-3,0		-3,0
Renteindtægt - diverse			-0,1		-0,1		-0,1		-0,1
Garantiprovision forsyningsvirksomheder			-1,5		-1,5		-1,6		-1,6
Rente af indefrosne feriemidler		0,2		0,2		0,2		0,2	
Renter i alt		6,0	-4,6	5,4	-4,6	4,8	-4,7	4,6	-4,7
Lånavvikling/-optagelse (dranst 6)									
Afdrag Kommunekreditforeningen		29,7		27,7		27,9		28,1	
Regulering afdrag Kommunekreditforeningen									
Afdrag Nykredit		0,1		0,1		0,1		0,1	
Afdrag Pengeinstitutter		1,0		1,0		1,0		1,0	
Afdrag Ældreboliger		23,9		4,0		4,0		10,8	
Regulering afdrag Ældreboliger									
Lånoptag forventet (drans 7) (funktion 085570)			-6,0						
Lån: Budget tilpasset automatisk låneadgang									
Regulering lånoptag forventet (drans 7) (funktion 085570)									
Lånavvikling/-optagelse i alt		54,7	-6,0	32,7	0,0	32,9	0,0	39,9	0,0
Indefrosne feriemidler - afdrag									
Minimumafdrag		2,7		2,8		2,3		2,3	
Indefrosne feriemidler - afdrag I alt		2,7	0,0	2,8	0,0	2,3	0,0	2,3	0,0
Finansforskydninger									
Indskud i Landsbyggefonden		4,000		9,0		9,0		4,0	
Kirkeskatter		0,000	0,000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udnyttelse af Servicramme (modpost på sektor 19))									
Afregning af mellemværende med affaldsområdet		8,200							
Afregning for salg af grund - Sundhedshus m.m.			-40,000						
Forbrug af overførsler af bevilget budget til Sundhedshuset		14,682							
Deponering Sundhedshus		29,000							
Salgsindtægt Haverslev. Ses i sammenhæng med låneindfrielse			-7,000						
Salgsindtægt Skørping									-8,2
Finansforskydninger i alt		55,9	-47,0	9,0	0,0	9,0	0,0	4,0	-8,2

SKATTER		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Funktion 07.65:									
Forskudsskat		1,2	-1.555,6	1,2	-1.633,7	1,3	-1.694,1	1,3	-1.775,4
Selskabsskat			-36,1		-28,4		-28,0		-27,7
Grundskyld			-85,7		-85,1		-82,6		-83,0
Øvrige skatter			-1,1		-1,0		-1,0		-1,0
Skatter i alt		1,2	-1.678,5	1,2	-1.748,2	1,3	-1.805,7	1,3	-1.887,1

TILSKUD OG UDLIGNING		2024		2025		2026		2027	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Funktion 07.62:									
Kommunal udligning		145,6	-112,4	155,6	-122,7	168,8	-152,9	182,7	-169,9
Statstilskud til kommuner			-413,6		-447,8		-494,3		-534,0
Tilskud vedr. Skattenedsættelse			-6,4		-6,0				
Kompensation af tab ved ændring i dækningsafgift			-3,8						
Udligning og tilskud udlæn.		17,0	-11,3	17,9	-11,8	18,8	-12,4	19,8	-12,9
Udligning af selskabsskat			-19,8		-20,3		-20,3		-20,3
Generelt løft af ældreplejen			-4,3		-4,5		-4,7		-4,9
Kvalitet i ældreplejen			-5,8		-6,1		-6,3		-6,6
Bedre dagtilbud			-4,2		-4,3		-4,5		-4,7
Udviklingsbidrag - sundhed		3,8		4,0		4,2		4,4	
Tilskud styrkelse kommunernes likviditet			-28,3		-28,3		-28,3		-28,3
Værdigheds mia.			-6,1		-6,4		-6,6		-6,9
Pulje til bekæmpelse af ensomhed			-0,6		-0,6		-0,6		-0,7
Generelle tilskud i alt		166,4	-616,6	177,4	-658,7	191,8	-731,0	206,9	-789,2

Ar					
Statsgaranteret befolkningsgrundlag					
Selvbudgetteret befolkningsgrundlag					

Beskæftigelsesudvalget

	U/I	Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Beskæftigelsesudvalg	U	530,0	548,5	556,7
Beskæftigelsesudvalg	I	-123,9	-111,9	-111,9
Beskæftigelsesudvalg	N	406,1	436,6	444,8

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Beskæftigelsesudvalgets primære opgave er at tilrettelægge beskæftigelsesindsats og udbetale forsørgelse til borgere, der f.eks. er uden arbejde, er sygemeldte eller er på førtidspension/seniorpension. Derudover administrerer området en række særlige ordninger såsom løntilskud, hjælpemidler på arbejdspladsen, personlig assistance mv. Desuden er ungdomsuddannelsesvejledning (UU) og ungdomsuddannelserne FGU (Forberedende Grunduddannelse) også en del af udvalgets område.

Generelt er arbejdsmarkedsområdet præget af hyppige ændringer i lovgivningen samt ikke mindst tilpasninger som følge af ændrede konjunkturer.

Beskæftigelsesindsatsen skal understøtte, at Danmark har et velfungerende arbejdsmarked, hvor virksomhederne får den arbejdskraft, de har brug for og borgerne den hjælp, der skal til for at få og bevare en plads på arbejdsmarkedet - til gavn for både borgere, virksomheder og for samfundet som helhed.

Beskæftigelse

Alle Beskæftigelsesudvalgets opgaver er samlet i et område.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Drift Center Arbejdsmarked	U	530,0	548,5	556,7
Drift Center Arbejdsmarked	I	-123,9	-111,9	-111,9
Drift Center Arbejdsmarked	N	406,1	436,6	444,8
Forsikrede ledige	U	44,1	50,8	50,8
Forsikrede ledige	I	-0,9	-0,7	-0,7
Dagpenge	U	41,4	48,5	48,5
Løntilskud	U	1,6	1,6	1,6
Løntilskud	I	-0,4	-0,4	-0,4
Seniorjob	U	1,1	0,7	0,7
Seniorjob	I	-0,5	-0,3	-0,3
Øvrige ledige	U	63,8	57,9	60,0
Øvrige ledige	I	-13,7	-12,7	-12,7
Kontanthjælp	U	34,8	35,8	37,9
Kontanthjælp	I	-7,9	-8,3	-8,3
Ressourceforløb	U	16,9	9,1	9,1
Ressourceforløb	I	-3,4	-1,8	-1,8
Ledighedsydelse	U	12,2	13,0	13,0
Ledighedsydelse	I	-2,4	-2,6	-2,6
Sygemeldte	U	98,9	106,4	106,4
Sygemeldte	I	-38,5	-34,8	-34,8
Sygedagpenge	U	79,1	84,9	84,9
Sygedagpenge	I	-34,3	-30,0	-30,0
Jobafklaring	U	19,7	21,5	21,5
Jobafklaring	I	-4,1	-4,7	-4,7
Revalidering	U	7,4	7,4	7,4
Revalidering	I	-1,5	-1,5	-1,5
Integration	U	12,2	8,3	8,3
Integration	I	-3,0	-1,9	-1,9
Fleksjob	U	104,9	101,4	101,4
Fleksjob	I	-53,1	-49,3	-49,3
Førtids- og Seniorpension	U	138,9	160,7	166,8
Førtidspension	U	119,6	135,5	141,6
Seniorpension	U	19,3	25,2	25,2
Sociale tilskud	U	7,0	7,0	7,0
Sociale tilskud	I	-3,1	-3,1	-3,1
Sociale enkeltydelse	U	2,2	2,2	2,2
Sociale enkeltydelse	I	-1,3	-1,3	-1,3
Personlige tillæg	U	4,8	4,8	4,8
Personlige tillæg	I	-1,9	-1,9	-1,9

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Driftsudgifter	U	32,1	28,7	28,7
Driftsudgifter	I	-10,1	-7,9	-7,9
Ungdomsuddannelse	U	16,5	15,6	15,6
STU	U	7,6	7,6	7,6
FGU	U	8,9	8,1	8,1
UU-vejledning	U	4,3	4,3	4,3

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Der afholdes udgifter til ungdomsvejledning, forberedende grunduddannelse, ungdomsuddannelse til unge med særlige behov, integration, sygedagpenge, jobafklaringsforløb, kontanthjælp og uddannelseshjælp, revalidering, fleksjob og ledighedsydelse, forsikrede ledige, ressourceforløb, seniorjob, beskæftigelsesordninger, jobtræning, personlige tillæg og førtidspensioner.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.)

Beløb i mio. kr.		2024		2025	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		529,98	-123,88	529,98	-123,88
Budgetforlig 2021: Indsatsforsikrede ledige OPHØRT	Budgetforlig	-0,55		-0,55	
Budgetforlig 2023: Lav kørselstakst	Budgetforlig	-0,09		-0,09	
Førtidspensioner overgangsordning af finansiering	Lovgivning	4,13		8,26	
Øgede overførselsudgifter - stigende befolkningstal	Demografi	2,06		4,12	
Finansiering af Arnepensionen, halv effekt	Yderligere forslag	-0,93		-0,93	
Budgetudgangspunkt 2024		534,60	-123,88	540,79	-123,88
Forsikrede ledige	Konjunktur	1,76	0,16	1,76	0,16
Kontanthjælp, udd.hjælp	Konjunktur	1,06	-0,43	1,06	-0,43
Ledighedsydelse	Konjunktur	0,86	-0,17	0,86	-0,17
Ressourceforløb	Konjunktur	-7,77	1,55	-7,77	1,55
Sygemeldte	Konjunktur	2,54	3,71	2,54	3,71
Fleksjob	Konjunktur	-3,51	3,78	-3,51	3,78
Førtidspension	Konjunktur	9,86		9,86	
Seniorpension	Konjunktur	5,91		5,91	
Integration	Konjunktur	-3,88	1,14	-3,88	1,14
Øvrige tilpasninger	Konjunktur	-2,70	2,19	-2,70	2,19
Pulje til imødegåelse af midtvejsregulering	Politisk beslutning	16,00		16,00	
Prognose 24-27 for FØP og øgede udg tilbageført	Teknisk korrektion	-6,19		-12,38	
Førtidspensioner overgangsordning af finansiering	Lovgivning			6,13	
Øgede overførselsudgifter - stigende befolkningstal	Demografi			2,06	
Budget i alt		548,54	-111,94	556,73	-111,94
Ændringer i alt		18,56	9,75	17,64	9,75

Budgetforudsætninger

Generelt

I økonomiaftalen mellem KL og regeringen for 2024 er niveauet for overførselsudgifter hævet med 7,7 mia. kr. fra aftalen i 2023 til 2024. Det svarer til ca. 38,5 mio. kr. for Rebild Kommune.

Befolkningssammensætningen i Rebild Kommune betyder, at udgifterne pr borger på stort set alle forsørgelsesysdelser ligger lavere og bør ligge lavere end lands- og regionsgennemsnittet. Da det er den enkelte

kommunes udgiftsbehov der er afgørende for, hvor meget der modtages i tilskud og udligning, skal Rebild Kommune "aflevere" en del af de 38,5 mio. kr. igen i udligningen mellem kommuner.

Det kan ikke beregnes konkret, da der indgår mange andre faktorer i udligningen, men en grov antagelse vil være at der går 6 -7 mio. kr. til udligning.

Det vurderes derfor at være en realistisk betragtning, at budgettet til overførsler i Rebild Kommune bør udvides med ca. 32 mio. kr. for at sikre et budget, der svarer til de forventninger, der er lagt ind i de vurderinger, KL og regeringen har lagt til grund for niveauet for overførsler i 2024.

Basisbudgettet for Beskæftigelsesudvalget tager som vanligt for de fleste områder udgangspunkt i det aktuelle antal modtagere af ydelserne, samt den forventede ledighed og udvikling. De økonomiske konsekvenser af vedtagne lovændringer og reformer er indregnet i budgettet på baggrund af tilgængelige forudsætninger. Denne beregning betyder at der tillægges ca. 15,9 mio.kr. til budget 2024 i forhold til budget 2023.

Herud over er der i budgetforslag for 2024 tillagt 16 mio. kr. til imødegåelse af en negativ midtvejsregulering. Dette ud fra en forudsætning om at enten får vi brug for budgetpuljen til stigende udgifter og hvis det ikke er tilfældet, så vil landets kommuner i 2024 blive midtvejsreguleret, så der skal afleveres penge igen. De 16 mio. kr. er fordelt mellem A-dagpenge, sygedagpenge og førtidspensioner med henholdsvis 5, 5 og 6 mio. kr.

Oversigt over aktivitetsforudsætninger:

Nedenfor og på de følgende sider vises tabeller med det forventede gennemsnitlige antal helårs modtagere af ydelserne. Samt den forventede mer- eller mindreudgift i forhold til 2023.

A-Dagpenge					
Takst pr. måned brutto		16800			
Varighed	Udgiftsfordeling	Antal	Medfinansiering		Netto
0 - 4 uger	19%	72	20%		2.911.104
5 - 26 uger	50%	190	60%		22.982.400
27 - 52 uger	18%	68	70%		9.652.608
over 52 uger	13%	49	80%		7.967.232
I alt		380	43.513.344	0	43.513.344
Budgetoverslag for 2024			41.350.265	0	41.350.265
Konsekvens +=merudgift og -=mindreudgift					2.163.079

Løntilskud private og offentlige arbejdsgivere						
Takst pr. måned br		13300				
Varighed	Fordelingspct	Antal	Brutto udgift	RefusionsRefusion	Netto	
0 - 4 uger	0%	0,0	0	80%	0	0
5 - 26 uger	20%	2,0	319.200	40%	-128.000	191.200
27 - 52 uger	30%	3,0	478.800	30%	-144.000	334.800
over 52 uger	50%	5,0	798.000	20%	-160.000	638.000
I alt		10	1.596.000	27,1%	-432.000	1.164.000
Budgetoverslag for 2024			1.607.580	-433.943	1.173.637	
Konsekvens +=merudgift og -=mir			-11.580	1.943	-9.637	

Seniorjob						
Takst pr. måned br 30000						
	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto	
Seniorjob	2	720.000		-294.000	426.000	
Seniorkompensation	0	0		0	0	
I alt	2	720.000		-294.000	426.000	
Budgetoverslag for 2024		1.112.291		-453.417	658.874	
Konsekvens +=merudgift og -=mindreudgift					-232.874	

Kontanthjælp						
Takst pr. måned br 14500						
Varighed	Fordel- ingspct	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto
0 - 4 uger	1%	1,4	244.000	80%	-195.000	49.000
5 - 26 uger	5%	7	1.218.000	40%	-487.000	731.000
27 - 52 uger	7%	9,8	1.705.000	30%	-512.000	1.193.000
over 52 uger	87%	121,8	21.193.000	20%	-4.239.000	16.954.000
I alt	100%	140	24.360.000	22,3%	-5.433.000	18.927.000
Budgetoverslag for 2024			26.297.334		-5.137.966	21.159.368
Konsekvens +=merudgift og -=mir			-1.937.334		-295.034	-2.232.368

Uddannelseshjælp						
Takst pr. måned br 8300						
Varighed	Fordel- ingspct	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto
0 - 4 uger	5%	5,75	573.000	80%	-458.000	115.000
5 - 26 uger	5%	5,75	573.000	40%	-229.000	344.000
27 - 52 uger	10%	11,5	1.145.000	30%	-344.000	801.000
over 52 uger	80%	92	9.163.000	20%	-1.833.000	7.330.000
I alt	100%	115	11.454.000	25,0%	-2.864.000	8.590.000
Budgetoverslag for 2024			10.518.211		-2.733.815	7.784.396
Konsekvens +=merudgift og -=mir			935.789		-130.185	805.604

Ressourceforløb						
Takst pr måned br 13.800						
Varighed	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto	
0 - 4 uger	0	0	80%	0	0	
5 - 26 uger	0	0	40%	0	0	
27 - 52 uger	0	0	30%	0	0	
over 52 uger	55	9.108.000	20%	-1.822.000	7.286.000	
I alt	55	9.108.000	20,0%	-1.822.000	7.286.000	
Budgetoverslag for 2024		16.879.795		-3.375.921	13.503.874	
Konsekvens +=merudgift og -=mir			-7.771.795		1.553.921	-6.217.874



Ledighedsydelse							
Takst pr. måned br 16700							
Varighed	Fordelingspct	Antal	Brutto udgift	RefusionsRefusion	Netto		
0 - 4 uger	0%	0	0	80%	0	0	0
5 - 26 uger	0%	0	0	40%	0	0	0
27 - 52 uger	0%	0	0	30%	0	0	0
over 52 uger	100%	65	13.026.000	20%	-2.605.000	10.421.000	
I alt		65	13.026.000	20,0%	-2.605.000	10.421.000	
Budgetoverslag for 2024			12.168.143		-2.433.936	9.734.207	
Konsekvens +=merudgift og -=mir			857.857		-171.064	686.793	

Sygedagpenge							
Takst pr. måned br 17500							
Varighed	Fordelingspct	Antal	Brutto udgift	RefusionsRefusion	Netto		
0 - 4 uger	10%	38	7.980.000	80%	-6.384.000	1.596.000	
5 - 26 uger	40%	152	31.920.000	40%	-12.768.000	19.152.000	
27 - 52 uger	35%	133	27.930.000	30%	-8.379.000	19.551.000	
over 52 uger	15%	57	11.970.000	20%	-2.394.000	9.576.000	
I alt	100%	380	79.800.000	37,5%	-29.925.000	49.875.000	
Budgetoverslag for 2024			78.618.775		-33.807.305	44.811.470	
Konsekvens +=merudgift og -=mir			1.181.225		3.882.305	5.063.530	

Jobafklaringsforløb							
Takst pr. måned br 11200							
Varighed	Fordelingspct	Antal	Brutto udgift	RefusionsRefusion	Netto		
0 - 4 uger	0%	0	0	80%	0	0	0
5 - 26 uger	0%	0	0	40%	0	0	0
27 - 52 uger	20%	32	4.301.000	30%	-1.290.000	3.011.000	
over 52 uger	80%	128	17.203.000	20%	-3.441.000	13.762.000	
I alt		160	21.504.000	22,0%	-4.731.000	16.773.000	
Budgetoverslag for 2024			19.723.666		-4.141.582	15.582.084	
Konsekvens +=merudgift og -=mir			1.780.334		-589.418	1.190.916	

Revalidering							
Takst pr. måned br 17700							
Varighed		Antal	Brutto udgift	RefusionsRefusion	Netto		
0 - 4 uger			0	80%	0	0	0
5 - 26 uger			0	40%	0	0	0
27 - 52 uger			0	30%	0	0	0
over 52 uger		35	7.434.000	20%	-1.487.000	5.947.000	
I alt		35	7.434.000		-1.487.000	5.947.000	
Budgetoverslag for 2024			7.444.435		-1.488.866	5.955.569	
Konsekvens +=merudgift og -=mir			-10.435		1.866	-8.569	

Integrationsydelse						
Takst pr. måned br		7500				
Varighed		Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto
0 - 4 uger	5%	4	360.000	80%	-288.000	72.000
5 - 26 uger	5%	4	360.000	40%	-144.000	216.000
27 - 52 uger	5%	4	360.000	30%	-108.000	252.000
over 52 uger	85%	68	6.120.000	20%	-1.224.000	4.896.000
Hjælp i særlige tilf.- gr. 5			1.000.000	0%	0	1.000.000
I alt		80	8.200.000	21,5%	-1.764.000	6.436.000
Budgetoverslag for 2024			12.076.737		-2.907.863	9.168.874
Konsekvens +=merudgift og -=mir			-3.876.737		1.143.863	-2.732.874

Fleksjob (flekslønstilskud)						
Takst pr måned br		16400				
Varighed	Fordel-ingspct	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto
0 - 4 uger	0%	0	0	80%	0	0
5 - 26 uger	0%	0	0	40%	0	0
27 - 52 uger	0%	0	0	30%	0	0
over 52 uger	100%	315	61.992.000	20%	-12.398.000	49.594.000
Fleksbidrag					-11.340.000	-11.340.000
Fleksjob gl. ref. Regler		200	39.360.000	65%	-25.584.000	13.776.000
I alt		515	101.352.000	48,7	-49.322.000	52.030.000
Budgetoverslag for 2024			104.857.638		-53.099.712	51.757.926
Konsekvens +=merudgift og -=mir			-3.505.638		3.777.712	272.074

Førtidspensioner					
Takst pr måned		11600			
Varighed	gl nye	Antal	Brutto udgift	Medfinansiering	Netto
over 52 uger		495		80%	68.904.000
Efter gamle ref.regler		435		65%	60.552.000
I alt		930	129.456.000		0 129.456.000
Budgetoverslag for 2024			123.719.891		0 123.719.891
Konsekvens +=merudgift og -=mindreudgift					5.736.109

Seniorpension				
Takst pr måned		14500		
Varighed		Antal	Brutto udgift	Medfinansiering Netto
0 - 4 uger			0	0 0
5 - 26 uger			0	0 0
27 - 52 uger			0	0 0
over 52 uger		145	25.230.000	0 25.230.000
I alt		145	25.230.000	0 25.230.000
Budgetoverslag for 2024			19.320.911	0 19.320.911
Konsekvens +=merudgift og -=mindreudgift				5.909.089

UU og ungdomsuddannelse					
Takst pr. år	115.140				
	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto
UU-vejledning					4.261.471
FGU	70	8.059.767			8.059.767
STU					7.577.804
I alt		19.899.042			19.899.042
Budgetoverslag for 2024					20.738.454
Konsekvens +=merudgift og -=mindreudgift					-839.412

Integrations- og introduktionsprogrammer					
	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto
Introduktion og forløb mv.		3.200.000		-1.000.000	2.200.000
Grundtilskud		-1.488.000		0	-1.488.000
Resultattilskud		-2.000.000		0	-2.000.000
I alt	0	-288.000		-1.000.000	-1.288.000
Budgetoverslag for 2024					-1.628.689
Konsekvens +=merudgift og -=mindreudgift					340.689

Personlige tillæg og social formål (enkeltudgifter)					
	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto
Personlige tillæg		3.713.303	50%	-1.857.787	1.855.516
Varmehjælp		1.075.965	0%	0	1.075.965
Social enkeltudgifter		1.939.356	50%	-975.676	963.680
I alt		6.728.624		-2.833.463	3.895.161
Budgetoverslag for 2024					3.895.161
Konsekvens +=merudgift og -=mindreudgift					0

Driftsudgifter					
	Antal	Brutto udgift	Refusions	Refusion	Netto
Komm. Beskæft.	5.90	20.702.178		-1.463.617	19.238.561
		0			0
Øvrige driftsudg.	5.98	4.770.932		-1.975.678	2.795.254
I alt		25.473.110		-3.439.295	22.033.815
Budgetoverslag for 2024					22.033.815
Konsekvens +=merudgift og -=mindreudgift					0

Nedenfor vises det budgetterede antal modtagere af forsørgelsesydelse for budget 2023 og budget 2024 samt første halvår af 2023.

Antallet sammenholdes i løbet af budgetåret med *ugens tal*, som Arbejdsmarkedsafdelingen udarbejder. Dog anvendes der data fra jobindsats.dk for førtids- og seniorpension.

Rebild Kommune	1. halvår	Budget		Forskel
Antal modtagere	2023	2023	2024	23 - 24
<i>Forsikrede ledige:</i>	379	383	392	9
A-kasse dagpenge	378	370	380	10
Løntilskud		10	10	0
Seniorjob	1	3	2	-1
<i>Øvrige ledige:</i>	377	410	375	-35
Kontanthjælp	133	140	140	0
Uddannelseshjælp	114	105	115	10
Ressourceforløb	62	105	55	-50
Ledighedsydelse	68	60	65	5
<i>Sygemeldte:</i>	534	485	540	55
Sygedagpenge	370	340	380	40
Jobafklaring	164	145	160	15
<i>Andre ydelser:</i>	1637	1615	1705	90
Revalidering	37	35	35	0
Integration	90	120	80	-40
Fleksjob/flekslønstilskud	513	515	515	0
Førtidspension	872	825	930	105
Seniorpension	125	120	145	25
I alt	2927	2893	3012	119
I alt eks. pensioner	1930	1948	1937	-11

Børne- og Familieudvalget

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Børne- og Familieudvalg	U	784,7	787,9	784,7
Børne- og Familieudvalg	I	-168,8	-161,8	-161,8
Børne- og Familieudvalg	N	616,0	626,1	622,9
Børn og unge med særlige behov	U	122,5	122,6	122,9
Børn og unge med særlige behov	I	-45,8	-45,8	-45,8
Dagtilbud	U	224,8	225,8	225,6
Dagtilbud	I	-57,9	-49,6	-49,6
Folkeskole	U	437,5	439,5	436,3
Folkeskole	I	-65,1	-66,4	-66,4

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Børne- og Familieudvalgets område vedrører i stor udstrækning de kommunale aktiviteter relateret til børn og unge – og deres familier.

Opgaverne i udvalget omfatter:

- det specialiserede socialområde for børn og unge med behov for støtte og særlige tilbud
- dagtilbud for de 0-5 årige børn
- skoler og skolefritidsordninger
- vidtgående specialundervisning

Herudover er der en række fællesudgifter på områderne, blandt andet bidrag til fri- og efterskoler, tilskud til private dagtilbud, forældrebetaling, fripladser, mellemkommunal betaling og skolebuskørsel.

Børne- og Familieudvalgets område er opdelt i følgende kapitalmidler:

- Børn og unge med særlige behov
- Dagtilbud
- Folkeskole

For hvert område oplistes ændringer til budget 2024 og overslagsår i forhold til budget 2023 samt beskrivelse af budgetforudsætningerne.

I forbindelse med vedtagelse af budgetproceduren blev det besluttet at reducere pris og lønfremskrivningen med 0,25% i 2024.

Børn og unge med særlige behov

På dette område afholdes blandt andet udgifter til plejefamilier, opholdssteder, døgninstitutioner, forebyggende indsatser, kommunens andel af udgifter til sikrede institutioner samt udgifter til tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Børn og unge med særlige behov	U	122,5	122,6	122,9
Børn og unge med særlige behov	I	-45,8	-45,8	-45,8
Børn og unge med særlige behov	N	76,7	76,8	77,0
Specialiseret børn og unge	U	98,1	98,2	98,4
Specialiseret børn og unge	I	-19,9	-19,9	-19,9
Opholdssteder m.m.	U	6,7	7,0	7,2
Opholdssteder m.m.	I	-1,6	-1,6	-1,6
Plejefamilier	U	15,9	15,9	15,9
Forebyggende foranstaltninger	U	26,8	26,8	26,8
Døgninstitutioner	U	15,5	15,5	15,5
Døgninstitutioner	I	-5,4	-5,4	-5,4
Ungdomskriminalitet og Sikrede inst.	U	0,9	0,9	0,9
Merudgifter Børn og unge	U	3,4	3,4	3,4
Merudgifter Børn og unge	I	-1,7	-1,7	-1,7
Tabt arbejdsfortjeneste	U	15,0	15,0	15,0
Tabt arbejdsfortjeneste	I	-7,5	-7,5	-7,5
Efterværn	U	7,2	7,2	7,2
Efterværn	I	-3,7	-3,7	-3,7
Familie orienteret rådgivning	U	4,1	4,1	4,1
Øvrige socialfaglige udgifter	U	1,4	1,4	1,4
Familiepleje konsulent	U	1,2	1,1	1,1
Børnecenter Himmerland	U	14,0	14,0	14,0
Børnecenter Himmerland	I	-15,5	-15,5	-15,5
Socialfaglige tilbud	U	10,4	10,4	10,4
Socialfaglige tilbud	I	-10,4	-10,4	-10,4

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Beløb i mio. kr.		2024		2025	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		122,5	-45,8	122,5	-45,8
B23 Budgetforlig-Befordring til lav takst		-0,14		-0,14	
Budgetudgangspunkt 2024		122,3	-45,8	122,3	-45,8
Tildelingsmodel	Demografi	0,13		0,13	
Barnets Lov (andel indsatser vurderet til 10%)	Aktstykke	0,18		0,20	
Prognose for demografi	Demografi			0,20	
Budget i alt		122,6	-45,8	122,9	-45,8
Ændringer i alt		0,16	0,00	0,18	0,00

Budgetforudsætninger:

Tildelingsmodel

Tildelingsmodellen for det specialiserede børne- og ungeområde (eksklusiv driften af egne tilbud) tager udgangspunkt i disponeringen for maj måned indeværende år. Indsatserne er inddelt i grupper: Anbringelser, forebyggende indsatser, efterværn, tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter. For hver gruppe beregnes en gennemsnitlig udgift og antal indsatser, som danner grundlag for næste års budget.

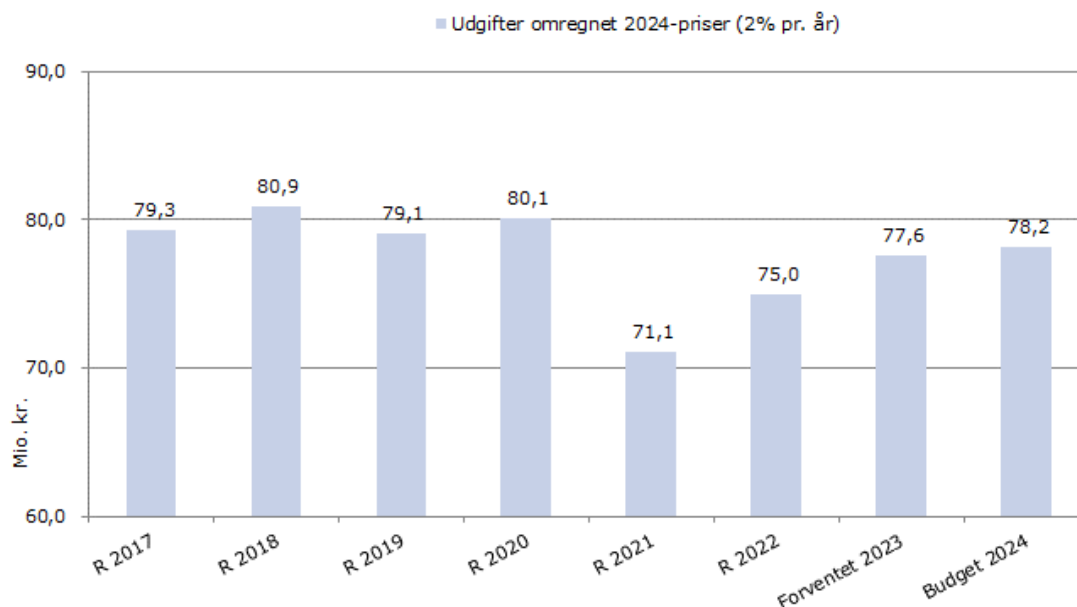
Samlet er der 649 aktive indsatser disponeret i maj 2023 og samme antal indsatser ligger til grund for budget 2024. Det betyder, at en disponeret indsats på et barn i maj 2023 forudsættes fortsat på helårsbasis i 2024 enten på samme barn eller en tilsvarende tilgang i 2024 på et andet barn.

Budget til team tidlig indsats, fælles indsats, familieplejekonsulent og objektiv finansiering indgår sammen med forventet indtægter vedrørende refusion for særligt dyre enkeltsager. Tildelingsmodellen ender dermed på samlet nettodrifudsudgifter på 78,2 mio. kr. i 2024 svarende til en tilførsel på 0,13 mio. kr. eksklusiv reguleringer som følge af aktstykket.

Indsatser	Antal indsatser disponeret maj 2024	Årlig gennemsnitspris	Budget i mio. kr.
Anbringelser	55	751.246	41,3
Forebyggende foranstaltninger	301	92.360	27,8
Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste	278	39.885	11,1
Efterværn	15	267.549	4,0
Team tidlig indsats, fælles indsats og familieplejekonsulent			1,5
Projekt Fælles indsats			0,8
Familieplejekonsulenter			1,1
Refusion særligt dyre enkeltsager			-9,3
Objektiv finansiering			2,3
Momsaflyftning private tilbud			-2,3
0,25% reduktion på fremskrivning			-0,2
I alt	649		78,2

Nedenstående graf viser udviklingen i nettoudgifterne på det specialiserede børne- og ungeområde fra regnskab 2017 til budgetforslag for 2024.

Nettoudgifter specialiseret børne- og ungeområde 2017-2024



Bemærkning: (Fra budget 2020 indgår projekt fælles indsats og familieplejekonsulenter på samlet 1,9 mio. kr. Fra budget 2021 indgår desuden ændrede regler for refusion på særligt dyre enkeltsager, som giver øget indtægter.

Barnets Lov

Med virkning fra 01.01.2024 træder Barnets Lov i kraft. Kommunernes er på landsplan kompenseret via aktstykket med samlet 347 mio. kr. i 2024, hvoraf Rebild Kommunes andel i forhold til bloktilskudsnøglen udgør 1,74 mio. kr. Midlerne stiger til 2 mio. kr. i 2025 og 2,54 mio. kr. i 2026. En stor del af kompensationen går til ekstra opgaver for rådgiverne, som følge af Barnets Lov. Derfor er midlerne i basisbudgettet fordelt på følgende områder:

Fordeling i mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Børne- og Familieudvalget (Specialiseret børn og unge)	0,2	0,2	0,3	0,3
Økonomiudvalget (Adm. Center Familie og Handicap)	1,6	1,8	2,3	2,3
Samlet	1,7	2,0	2,5	2,5

Kort fortalt medfører Barnets lov at børns rettigheder styrkes på en række punkter. Blandt andet bliver det et krav, at man ser på hele søskendeflokken, når et barn bliver anbragt på grund af forældrenes omsorgssvigt. Børn får desuden partsstatus ved det 10. år. Det betyder blandt andet, at børnene får adgang til at klage over afgørelser.

Dagtilbud

På dette område afholdes udgifter til dagtilbud i kommunen i form af dagpleje, vuggestuer, børnehaver, private tilbud og indtægter i form af forældrebetaling, statstilskud til minimumsnormering og mellem-kommunale betalinger.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Dagtilbud	U	224,8	225,8	225,6
Dagtilbud	I	-57,9	-49,6	-49,6
Dagtilbud	N	166,9	176,2	176,0
Dagtilbudsafd. fælles	U	63,2	64,5	65,5
Dagtilbudsafd. fælles	I	-57,9	-49,6	-49,6
Dagtilbud i Skørping	U	22,3	23,1	23,1
Dagtilbud i Rebild Syd	U	13,2	14,3	14,3
Dagtilbud i Støvring Nord	U	36,7	34,3	34,3
Dagtilbud i Støvring Syd	U	42,4	43,8	42,6
Dagtilbud i Suldrup	U	11,3	11,2	11,2
Dagtilbud i Terndrup	U	9,8	10,2	10,2
Dagpleje - fælles	U	1,1	1,1	1,1
Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	U	12,2	10,5	10,5
Særlige dagtilbud	U	9,1	9,1	9,1
Inklusion	U	3,6	3,6	3,6

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Beløb i mio. kr.		2024		2025	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		224,8	-57,9	224,8	-57,9
Midlertidige dagtilbud i Støvring og Skørping		1,99		-0,07	
Prognose demografi		2,32		2,63	
Minimumsnormering		1,47	0,29	2,30	0,29
Minimumsnormering tilskud overgår til bloktilskud			8,57		8,57
B23 Budgetforlig-Befordring til lav takst		-0,06		-0,06	
Bus i forbindelse med bygning af ny institution i Nørager		-0,04		-0,04	
Budgetudgangspunkt 2024		230,5	-49,0	229,5	-49,0
Minimumsnormeringer gældende fra 01.10.24 (I budgetaftale 2023 indberettet med helårseffekt i 2024)	Lovgivning	-1,70			
Demografi/tildelingsmodel dagtilbud (ekskl. Kilden og Øster Hornum)	Demografi	0,28	-0,45	0,28	-0,45
Demografi mellemkommunale betalinger	Demografi	-0,67		-0,67	
Prognose demografi 2024 - tilbageføres	Demografi	-2,32		-2,32	
Prognose demografi 2025-2027 justering ny prognose	Demografi			-1,00	
Dagtilbud ekstra åbningsdag - Store bededag	Aktstykke	0,78	-0,18	0,78	-0,18
Tildelingsmodel særlige dagtilbud	Demografi	0,02		0,02	
SFO ekstra åbningsdag - Store bededag	Aktstykke	0,01		0,01	
Demografi/takstberegning SFO+SFO2 2024	Demografi	-0,43		-0,43	
Lukning af Ravnkilde dagtilbud og SFO (overført til strukturpulje på skoleområdet)	Teknisk korrektion	-0,67	0,11	-0,67	0,11
Budget i alt		225,8	-49,6	225,6	-49,6
Ændringer i alt		0,99	8,33	0,77	8,33

Budgetforudsætninger:

Basisbudgettet er justeret i forhold til forventet børnetal og de vedtagne tildelingsmodeller fremskrevet til 2024-priser.

Demografi

Nedenstående tabel viser de budgetterede børnetal for budget 2024 og oprindeligt budget 2023 samt pasningsprocent anvendt til beregning af forventet antal børn.

Alders-gruppe	Tilbud	Budget 2023	Budget 2024	Forskel	Anvendt pasnings-procent
0-2 år	Dagplejen	309	272	-37	
	Kommunale vuggestuer	267	293	26	
	Private vuggestuer	45	39	-6	
	Tilskud pasning af egne børn	20	12	-8	
	Tilskud privat pasningsordning	180	175	-5	
	I alt	821	791	-30	68%
3-5 år	Kommunale børnehaver	1115	1146	31	
	Private børnehaver	98	113	15	
	I alt	1213	1259	46	97%

Forventet børnetal for 2024 beregnes på baggrund af antal børn jævnt over befolkningsprognose x tidligere års pasningsprocent. For 0-2 år er anvendt en pasningsprocent på 68% og på børnehaver er anvendt en pasningsprocent på 97%.

I Rebild Kommune der er opstart i børnehave i den måned hvor barnet fylder 2 år og 11 måneder. Med indførsel af minimumsnormeringer fra 01.10.2024 skal 0-2 årige sikres normering svarende til 3 børn pr. fuldtidsansat frem til og med den måned, hvor barnet fylder 3 år. Der er endnu ikke truffet politisk beslutning om hvorvidt tidspunktet for opstart i børnehave skal ændres eller om den nuværende ordning skal fortsætte med en højere normering i 2 mdr. I de budgetterede børnetal er der ikke taget højde for evt. ændring af opstartstidspunktet i børnehave. Merudgiften til højere normering i 2 mdr. er indregnet som pulje under minimumsnormeringer.

Nedenstående tabel viser fordeling af budgetteret børnetal for 2024 på henholdsvis tilbud for 0-2 år og tilbud for 3-5 år sammenholdt med børnetal i basisbudget 2023:

Tilbud til 0-2 årige	Børnetal budget 2023	Børnetal budget 2024	Ændring
Tilskud privat pasningsordning	180	175	-5
Tilskud pasning af egne børn	20	12	-8
Dagplejen Bælum/Blenstrup	20	20	0
Dagplejen Terndrup	16	16	0
Dagplejen Støvring Nord	68	44	-24
Dagplejen Øster Hornum Børneunivers	24	24	0
Dagplejen Skørping	28	24	-4
Dagplejen Haverslev/Ravnkilde	32	32	0
Dagplejen Nørager/Rørbæk	40	40	0
Dagplejen Suldrup/Sønderup	32	24	-8
Dagplejen Støvring Syd	49	48	-1
Klepholm (0-2 år)	40	40	0
100 meter skoven (0-2 år)	20	25	5
Skovtrolden (0-2 år)	10	10	0
Kronhjorten (0-2 år)	20	20	0
Rådyret (0-2 år)	30	30	0
Toppen (0-2 år)	20	20	0
Spiren (0-2 år)	15	15	0
Tumlehøj (0-2 år)	12	12	0
Aavangen (0-2 år)	20	20	0
Regnbuen (0-2 år)	10	16	6
Øster Hornum (0-2 år)	10	16	6
Skovpavillonen Skørping (0-2 år)	20	20	0
Fuglsang Støvring (0-2 år)	40	49	9
Privat tilbud: Huset i Skoven (0-2 år)	10	8	-2
Privat tilbud: Guldklumpen (0-2 år)	12	10	-2
Privat tilbud: Naturvuggestuen (0-2 år)	18	18	0
Privat tilbud: Ravnkilde (0-2 år)	0	6	6
Private tilbud i andre kommuner (0-2 år)	5	3	-2
Dagtilbud 0-2 år	821	797	-24

Tilbud til 3-5 årige	Børnetal budget 2023	Børnetal budget 2024	Ændring
100 meter skoven (3-5 år)	50	50	0
Skovbjørnen	50	50	0
Skovtrolden (3-5 år)	55	60	5
Kronhjorten (3-5 år)	70	70	0
Rådyret (3-5 år)	60	60	0
Bavnebakken	65	65	0
Skovhuset	90	90	0
Fuglsang Støvring (3-5 år)	33	33	0
Toppen (3-5 år)	60	60	0
Spiren (3-5 år)	40	40	0
Svanen	55	55	0
Klepholm (3-5 år)	80	80	0
Græshoppen	32	35	3
Regnbuen	50	52	2
Tumlehøj (3-5 år)	78	90	12
Aavangen (3-5 år)	64	70	6
Ravnkilde børnehave (3-5 år)	19	0	-19
Tuen (3-5 år)	49	58	9
Valhalla (3-5 år)	24	24	0
Kildehaven	24	24	0
Øster Hornum Børnehave	67	80	13
Private tilbud i andre kommuner (3-5 år)	17	15	-2
Privat tilbud: Huset i Skoven (3-5 år)	15	15	0
Privat tilbud: Naturbørnehaven (3-5 år)	38	40	2
Privat tilbud: Guldklumpen (3-5 år)	28	28	0
Privat tilbud: Ravnkilde (3-5 år)	0	15	15
Dagtilbud 3-5 år	1213	1259	46

På Børne- og Familieudvalgets møde i august 2023 er der en sag på, hvor udvalget skal træffe beslutning vedrørende udfordring på pladser til 0-2 årige i Støvring. Med baggrund i kendte børnetal og prognose for udvikling i børnetallet forventes derimod ledig kapacitet i børnehaverne i Støvring. Udfordringen på 0-2 års pladserne er i basisbudgettet tillagt børnetallet på Fuglsang (0-2 år) og ledig kapacitet i børnehaverne er fratrasket på Fuglsang (3-5 år). Hvis Børne- og Familieudvalget træffer beslutning om konvertering af børnehavpladser til vuggestuepladser vil budgetforudsætningerne i forhold til forventet børnetal blive tilrettet.

I overslagsårene er der indregnet udgifter til forventet udvikling i demografi i henhold til befolkningsprognosen.

Demografi indregnet i basisbudget	2023	2024	2025	2026	2027
Demografi 2024		0,8	0,8	0,8	0,8
Prognose demografi 2024 - nulstilling		-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Prognose demografi Indregnet i basisbudget 2023			2,6	4,1	4,1
Prognose demografi - justering basisbudget 2024			-1,0	-1,0	0,0
Samlet demografi indregnet i basisbudget 2024		-1,5	0,1	1,5	2,5

Tildelingsmodeller

Tildelingsmodellerne for dagtilbud tager udgangspunkt i en børnetalsafhængig tildeling og en fast tildeling pr. distrikt til ledelse, administration og sikring af drift i mindre institutioner. Tildelingsmodellerne er udover almindelig fremskrivning tillagt 0,45% vedrørende afskaffelse af Store bededag, som dermed fra 2024 bliver en ekstra åbningsdag i dagtilbuddene. Kommunerne er kompenseret via aktstykket for denne merudgift.

Årlig tildeling pr. barn	Dagpleje	Vuggestue	Børnehave
Personale	103.962	117.277	58.639
Øvrigt	4.501	8.541	4.270
Vedligehold		2.734	1.364
Samlet	108.463	128.552	64.273

Prisniveau 2024

Daginstitutioner - Fast tildeling pr. distrikt årligt	
Grundtildeling for kontrakt	513.322
Tillæg for vuggestuepladser	114.072
Tillæg for SFO-pladser	228.142
Tillæg for 2 huse	399.250
Tillæg pr. hus ud over 2 huse	102.665
Prisniveau 2024	

På fællesområdet er der en række puljer til fordeling til daginstitutionerne: Støttemidler 3,4 mio. kr., sprogstimulering 0,4 mio. kr., pulje til normeringer 4,7 mio. kr. Puljerne fordeles til daginstitutionerne efter socioøkonomisk faktor med undtagelse af puljen til sprogstimulering, som fordeles efter børnetal. Af de afsatte støttemidler fordeles 0,3 mio. kr. efter konkret vurdering. Derudover indeholder budgettet fraværspulje på 0,8 mio. kr., IT-konsulent på 0,2 mio. kr. og 0,4 mio. kr. til Fremtidens dagtilbud.

Udgifter til drift af bygninger samt husleje er budgetteret på de enkelte dagtilbud. Budgetterne er justeret efter gennemsnitligt forbrug de seneste tre år. Restbudgetet er fordelt efter antal kvm.

Budget til minimumsnormering indgår også som pulje på fællesområdet. Se nærmere i afsnittet om minimumsnormeringer.

Tildelingsmodellen for dagplejeområdet indeholder faste tildelinger, som fordeles mellem distrikterne efter forskellige fordelingsnøgler.

Dagplejen - Fast tildeling årligt	Samlet
Grundtildeling (inkl. andel af tilsyn)	2.730.501
Gæstehus inkl. gæsteplejekoordinerer	996.592
Pladsmodel	2.382.695
Fraværspulje	544.475

Prisniveau 2024

Pulje til minimumsnormering

I december 2020 indgik regeringen sammen med en række øvrige partier en aftale om minimumsnormeringer i dagtilbud. Dagtilbudsloven er i forlængelse heraf ændret i december 2021. Lovændringerne omfatter bl.a. indførelse af minimumsnormeringer gældende fra 01.01.2024. For Rebild Kommune og Helsingør Kommune som begge er med i velfærdsaftalen på dagtilbudsområdet gælder lovændringerne først fra 01.10.24.

Med virkning fra 2024 udbetales tilskuddet til minimumsnormeringer, som en del af kommunes bloktilskud efter bloktilskudsnøglen. Tidligere blev tilskuddet udbetalt som puljemidler efter andelen af 0-5 årige. I basisbudgettet er indregnet 8,5 mio. kr. svarende til Rebild Kommunes andel i forhold til bloktilskudsnøglen.

I forbindelse med vedtagelsen af sidste års budget blev der afsat ekstra budget til opfyldes af loven for minimumsnormeringer. I budgetstrategien var det ekstra budget imidlertid indsat med et års forskydning, sådan at der allerede indgik budget i 2023, som dog først skulle have været fra 2024. Dette er rettet i basisbudgettet. Der indgår følgende beløb i basisbudgettet vedrørende minimumsnormeringer.

Pulje til minimumsnormeringer i mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Bloktilskud	8,5	8,5	8,5	8,5
Ekstra tildeling budgetforlig 2023	0,8	3,3	3,3	3,3
Samlet tildeling i basisbudget (netto)	9,3	11,9	11,9	11,9

En del af det afsatte budget til minimumsnormeringer er afsat til finansiering af normeringen skal følge barnets alder, sådan at vuggestuebørn sikres en normering på 3 børn pr. voksen frem til barnet fylder 3 år.

Med baggrund i opgørelsesmetoden fra Danmarks statistik og forudsat en uddannelsesandel på 74%, kan basisbudgettet for 2024 omregnes til følgende normeringer: vuggestue 3,1 barn pr. voksen og børnehave 6,2 barn pr. voksen. I beregningen er forudsat, at forældrene er med til at finansiere minimumsnormeringerne via øgede takster. Der mangler dermed finansiering af minimumsnormeringerne gældende fra 01.10.2024 svarende til 0,3 mio. kr. i 2024 og omkring 2 mio. kr. årligt fremadrettet. Forskellen skyldes primært, at der nu er forventes flere børn i vuggestuer i forhold til dagpleje, som følge af færre dagplejepladser. Dagplejen er ikke omfattet af minimumsnormeringer. Derudover er den nye beregning korrigeret i forhold til, at lederstillinger kun medregnes 85 pct. i normeringsopgørelsen. Dette gælder alle medarbejdere ansat på lederoverenskomst og ikke hvor meget der budgetmæssigt er afsat til ledelse. Det har vist sig, at den tidligere beregning ikke fuldt ud tog højde for dette.

De opgjorte normeringer fra 2021 og 2022 viser, at daginstitutionerne allerede opfylder målet om minimumsnormeringer. Det skyldes dog at de samlede udgifter til løn i begge år overstiger tildelt budget til løn jævnt før tildelingsmodellen. Merforbruget på løn betyder, at nogle af dagtilbuddene har merforbrug

som de skal afdrage efterfølgende år, nogle dagtilbud har finansieret merudgifterne til løn af tildeling til øvrige udgifter og nogle dagtilbud har finansieret merudgifterne af overførte midler.

Forældrebetaling

Der er budgetteret med forældrebetaling svarende til 25% af de budgetterede udgifter, hvilket er det maksimale, der kan opkræves jævnfør dagtilbudsloven. I henhold til aftalen om minimumsnormeringer skal fordelingen af puljen til minimumsnormeringer indgå i beregningsgrundlaget for forældrebetaling, sådan at forældrene som udgangspunkt er med til at finansiere minimumsnormeringerne. Byrådet har mulighed for at beslutte en lavere forældrebetalingsandelen end 25%.

Med baggrund i de budgetforudsætninger, der ligger til grund for basisbudget 2024 er følgende foreløbige takster beregnet for henholdsvis dagpleje, vuggestue og børnehave. Søskendetilskud og økonomiske fripladser budgetteres som en procentandel af forældrebetalingen.

Forældrebetaling pr. måned (11 måneders betaling) inkl. forventet fordeling af pulje til minimumsnormeringer	Godkendt takst 2023	Foreløbig takst 2024	Ændring i pct.
Dagpleje, fuldtid	2911	3098	6,4%
Dagpleje, 30 timer (barselsorlov)	2076	2230	7,4%
Vuggestue, fuldtid	3606	3730	3,4%
Vuggestue, 30 timer (barselsorlov)	2632	2717	3,2%
Børnehave, fuldtid	2082	2147	3,1%
Børnehave, 30 timer (barselsorlov)	1562	1606	2,8%

Hvis der efterfølgende i budgetprocessen kommer ændringer i budgetgrundlaget, har det indflydelse på takstberegningen.

Bygningsudgifter til midlertidig og nye dagtilbud i Støvring og Skørping

I budgettet indgår budget til leje og bygningsudgifter til og med 2024 på pavillon i Støvring og i Skørping er der indregnet budget til og med 2025. Det nøjagtige tidspunkt for hvornår de nye institutioner står klar i Støvring og Skørping er endnu ikke fastsat. Der vil derfor ved næste års udarbejdelse af budget eventuelt skulle afsættes yderligere budget i 2025 i Støvring og 2026 i Skørping.

Budgetteret udgifter til leje, forbrugsudgifter og rengøring (mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Skørping - Nuværende pavillon	0,70	0,70		
Skørping - Ny institution			0,23	0,23
Skørping - Midlertidig udvidelse af kapacitet	0,71	0,71		
Støvring - Nuværende pavillon	1,90			
Støvring - Ny institution		0,62	0,62	0,62
Støvring - Midlertidig udvidelse af kapacitet	0,77			
Samlet	4,08	2,02	0,85	0,85

Folkeskole

På området for folkeskoler afholdes udgifter til folkeskoler og skolefritidsordninger. Udgifter til transport, bidrag til privat- og efterskoler samt specialundervisning indgår også her.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Center Børn og Unge	U	437,5	439,5	436,3
Center Børn og Unge	I	-65,1	-66,4	-66,4
Center Børn og Unge	N	372,4	373,1	369,8
Skoleafd. Fællesområde	U	71,5	71,4	68,2
Skoleafd. Fællesområde	I	-44,6	-46,0	-46,0
Bavnebakkeskolen	U	52,9	56,8	56,8
Bavnebakkeskolen	I	-0,4	-0,4	-0,4
Haverslev - Ravnkilde Skole	U	14,3	9,1	9,1
Haverslev - Ravnkilde Skole	I	0,0	0,0	0,0
Karensmindeskolen	U	49,3	48,6	48,6
Karensmindeskolen	I	-0,5	-0,5	-0,5
Kilden	U	47,9	48,2	48,2
Kilden	I	0,0	0,0	0,0
Læringscenter Himmerland - inkl. takstindt.	U	17,8	17,8	17,8
Læringscenter Himmerland - inkl. takstindt.	I	-18,9	-18,9	-18,9
Skørping Skole	U	67,2	66,7	66,7
Skørping Skole	I	-0,4	-0,4	-0,4
Sortebakkeskolen	U	29,3	30,4	30,4
Sortebakkeskolen	I	0,0	0,0	0,0
Suldrup Skole	U	20,3	22,3	22,3
Suldrup Skole	I	-0,2	-0,2	-0,2
Øster Hornum Børneunivers	U	22,5	23,5	23,5
Øster Hornum Børneunivers	I	0,0	0,0	0,0
Vidt. Specialundervisning	U	34,9	35,4	35,4
PPR - Inklusion	U	9,6	9,5	9,5
PPR - Inklusion	I	0,0	0,0	0,0

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Beløb i mio. kr.		2024		2025	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		437,5	-65,1	437,5	-65,1
Skoler og dagtilbudsstruktur	Politisk beslutning	-4,14		-8,28	
Prognose for demografi 2024-2026	Demografi	1,55		3,11	
B23 Budgetforlig-Befordring til lav takst	Politisk beslutning	-0,19		-0,19	
Budgetstrategi opfølgning skole-dagtilbud struktur	Politisk beslutning			-2,07	
Budgetudgangspunkt 2024		434,7	-65,1	430,0	-65,1
Regulering mellemkommunale betalinger (grænsekrydsere)	Demografi	-1,00	-0,62	-1,00	-0,62
Regulering Privat- og efterskoler	Demografi	0,29		0,29	
Tildelingsmodel vidtgående specialundervisning	Demografi	0,45		0,45	
Demografi/takstberegning SFO+SFO2 2024	Demografi	1,30	-0,46	1,30	-0,46
Demografi/takstberegning dagtilbud (Kilden og Øster Hornum)	Demografi	1,60		1,60	
Demografi/tildeling skoler 2024	Demografi	2,69		2,69	
Prognose for demografi 2025-2027	Demografi			1,50	
Demografi - justering	Demografi	-1,55		-1,61	
SFO ekstra åbningsdag - Store bededag	Aktstykke	0,25	-0,14	0,25	-0,14
Dagtilbud ekstra åbningsdag - Store bededag	Lovgivning	0,07		0,07	
NT-budget	Teknisk korrektion	0,28	-0,28	0,28	-0,28
Lukning af Ravnkilde dagtilbud og SFO (overført til strukturpulje på skoleområdet)	Teknisk korrektion	0,41	0,15	0,41	0,15
Budget i alt		439,5	-66,4	436,3	-66,4
Ændringer i alt		0,99	-1,07	-2,22	-1,07

Budgetforudsætninger:

Basisbudgettet er justeret i forhold til forventet elevtal i skolerne pr. 5. september og det forventede børnetal i SFO'erne og i øvrigt i henhold til de vedtagne tildelingsmodeller på områderne. Dette gælder ligeledes for specialklassetilbuddene. Søskenetilskud og økonomisk friplads budgetteres som en procentandel af forældrebetalingen.

Tildelingsmodel for skolefritidsordning og fritidstilbud – SFO og SFO2

Modellen tager udgangspunkt i en grundtildeling til ledelse samt en børnetalsafhængig tildeling:

Grundtildeling til pr. institution	513.504	368.845	309.511	284.039
Børnehave og SFO, et hus - Haverlev				X
Børnehave og SFO, et hus og fællesledelse med skole - Blenstrup og Bælum			X	
Sammenhæng med Børnehave - Øster Hornum		X		
Selvstændige SFO - øvrige	X			

Prisniveau 2024

Årlig tildeling pr. barn	Mini-SFO	SFO	SFO2
Tildeling pr. barn, løn	42.196	25.869	10.183
Tildeling pr. barn, andet	1.796	1.546	0

Prisniveau 2024

Ovenstående tildeling pr. barn er ekskl. budgetpuljer f.eks. indkøbsbesparelser.

Fordelingen af budgetteret antal børn i SFO, Mini-SFO og SFO2 fremgår af nedenstående oversigt:

Børnetal	Oprindelig budget 2023			Budget 2024				Ændring
	SFO	Mini-SFO (helårs-gns.)	SFO2	SFO	Mini-SFO (gns. 4 mdr.)	Mini-SFO (helårs-gns.)	SFO 2	
Blenstrup Skole, Valhalla	27	3,7	15	26	8	2,7	16	-1,8
Bælum Skole, SFO'en	28	4,0	2	25	9	3,0	1	-5,5
Terndrup Skole, Tumleren	84	9,3	0	96	31	10,3	0	13,8
Bavnebakkeskolen, Kernehuset	337	31,7	65	355	112	37,3	65	23,6
Haverslev Skole, Tuen	46	4,3	6	52	14	4,7	5	5,4
Ravnkilde Skole, SFO'en	21	0,0	3	0	0	0,0	0	-23,3
Karensmindeskolen, Søhulen	233	23,7	51	214	88	29,3	68	4,6
Skørping Skole, SFO'en	187	17,3	60	188	46	15,3	61	1,1
Sortebakkeskolen, Spiloppen	93	13,0	2	88	26	8,7	1	-10,9
Suldrup Skole, Myretuen	68	8,7	12	96	32	10,7	20	39,7
Øster Hornum Skole, Fritteren	93	6,7	5	77	19	6,3	3	-18,3
I alt	1.216	122	220	1.218	385	128	241	28,5

På baggrund af de budgetterede udgifter er følgende foreløbige takster beregnet på SFO og SFO2:

Forældrebetaling (11 mdr. betaling)	SFO (Heldag)	SFO (Eftermiddag)	SFO (Morgen)	SFO2
Foreløbig takst pr. md. 2024	2.232	1.975	788	694
Godkendt takst pr. md. 2023	2.007	1.776	708	626

Forældrebetalingen er beregnet ud fra 75% af de budgetterede udgifter. Hvis der efterfølgende i budgetprocessen kommer ændringer i budgetgrundlaget har det indflydelse på takstberegningen.

Tildelingsmodel for skoleområdet

Der er i basisbudgettet for skoleområdet taget udgangspunkt i den vedtagne tildelingsmodel, der er gældende fra august 2017, som er revideret i april 2019. Der sker elevtalsregulering på baggrund af elevtallet pr. 5. september.

Ressourcetildelingsmodellen tager udgangspunkt i en tildeling pr. elev, hvor der er lagt følgende parametre ind:

- Timetal jf. folkeskoleloven på alle klassetrin på alle skoler, 30 timer til indskoling, 33 timer
- til mellemtrin og 35 timer til udskoling.
- Indskolingstimer (10 timer pr. elev)
- Tildeling til Administration: 800 timer + 4 timer/elev + for specialfunktioner (80 timer pr. special- eller modtageklasse)
- Fast tildeling til små skoleafdelinger på 5.876 timer
- Minimumstildeling til 22 elever i klasserne på alle skoler
- Maksimumstildeling til 26 elever i klasserne på alle skoler
- Budget til øvrige udgifter til faktisk elevtal
- Specialpædagogisk bistand op til 9 timer (0-3. klasse 5 timer pr. elev, 4.-6. klasse 4 timer pr. elev, 7.-9. klasse 3 timer pr. elev)
- 1 undervisningstime = 652 kr. (2017-niveau)

Fast tildeling til små skoleafdelinger (Blenstrup og Ravnkilde)

Der gives en fast tildeling til de små enheder fastsat på baggrund af følgende parametre:

- 4 klasser med 22 elever (dvs. i alt til 88 elever)
- Indskolingsmidler til 3 klasser
- Fast tildeling til administration: 800 timer + 4 timer pr. elev (til 88)
- Inklusionsindsatser op til 9 timer jf. parametre i de 3 modeller

Den faste til de små enheder svarer til 5.876 timer

Elevtallet for skoleåret 2023-24 er indhentet pr. 7. juli, og i forhold til elevtallet i basisbudgettet i 2023 er der en stigning på 10 elever.

Elevtal	Opr. Budget 2023	Budget 2024	Forskel
Bavnebakkeskolen	733	796	63
Haverslev skole	166	133	-33
- Haverslev skole	128	133	5
- Ravnkilde skole	38	-	-38
Karensmindeskolen	726	706	-20
Skørping skole	605	599	-6
Sortebakkeskolen	350	368	18
Suldrup skole	266	267	1
Kilden	420	414	-6
- Blenstrup skole	53	53	0
- Bælum skole	70	51	-19
- Terndrup skole	297	310	13
Øster Hornum skole	143	136	-7
I alt	3.409	3.419	10

Læringscenter Himmerland – skole og SFO

For budget 2024 er der budgetteret med 28 elever i skoletilbuddet, herudover 4 elever på kvisten, samt 12 børn i SFO-tilbuddet. Nedenfor vises taksterne for tilbuddene

	Skole	Kvisten	SFO
Takst 2024	445.678	198.009	114.990
Prisniveau 2024			

Specialbørnehave på Læringscenter Himmerland

Der er budgetteret med 10 børn i henhold til nedenstående tildelingsmodel

	Grundtildeling	Basistildeling pr. barn	Tillæg ved udvidet tildeling pr. barn
Årlig tildeling	383.711	343.755	97.912
Prisniveau 2024			

Tildelingsmodel for specialundervisning

Budgetmodellen for vidtgående specialundervisning tager udgangspunkt i et fastlagt budgetbeløb fremskrevet til 2024-niveau. Budgettet ændres i forhold til udviklingen i antal 6-17-årige fra 1/1-2022 – 1/1-2023. For budget 2024 giver det en stigning på 0,4 mio. kr.

Tildelingsmodel vidtgående specialundervisning

Tildeling pr. barn mellem 6 – 17 år i 2011, jfr. godkendt model	3.594 kr.
Fremskrevet til 2024 prisniveau (art 4.7)	4.397 kr.
Antal 6 - 17-årige 1/1-2021	4.869 pers.
Antal 6 - 17-årige 1/1-2022	4.787 pers.
Antal 6 - 17-årige 1/1-2023	4.889 pers.
Stigning i antal 6 - 17-årige	102 pers.
Ændring i budget til vidtgående specialundervisning	448.528 kr.

Prisniveau 2024

Mellemkommunale betalinger skoler

Tabellen nedenfor viser fordelingen af de mellemkommunale betalinger for elever der går i skole i en anden kommune end bopælskommunen. Betalingen sker på baggrund af skæringsdatoen 5. september, hvorfor de faktisk elever i skoleåret 2023/24 endnu ikke er kendt. Derfor tager forventningen udgangspunkt i skønnet på nuværende tidspunkt.

Forventningen vil blive tilpasset i lighed med aktivitetstilpasningen på egne skoler.

	Antal	Gns. takst	Forbrug
Elever fra andre kommuner i Rebilds skoler	113	77.051	-8.706.791
Rebild elever i andre kommuners skoler	165	77.051	12.713.455
Netto mellemkommunal betaling			4.006.665

Prisniveau 2024

Elever på privat- og efterskoler

Nedenfor vises det budgetterede antal elever på efter- og privatskoler. Skæringsdatoen er ligeledes her 5. september og de endelige elevtal kendes endnu ikke. Derfor tager forventningen udgangspunkt i skønnet på nuværende tidspunkt.

Forventningen vil også her blive tilpasset i lighed med aktivitetstilpasningen på egne skoler.

	Antal	Nettotakst	Forbrug
Efterskoler	213	41.142	8.763.154
Ekstra tilskud til spec. efterskoler	20	10.000	200.000
Efterskoler			8.963.154

Friskoler	316	43.743	13.822.944
Øvrige SFO'er	118	8.608	1.015.710
Friskoler			14.838.654
Samlet			23.801.809

Prisniveau 2024

Skole- og dagtilbudsstruktur

Lukningen af Ravnkilde skole giver en besparelse på 4,5 mio. kr. i tildelingsmodellen på Haverslev-Ravnkilde skole, idet kun få elever fra Ravnkilde Skole er tilgået Haverslev Skole. Der er dog tilgået nogle af de øvrige skoler samt friskoler elever fra Ravnkildes distrikt svarende til 1,2 mio. kr. Den samlede besparelse på tildelingsmodellen er dermed 3,3 mio.kr. Besparelsen er flyttet til Skole- og dagtilbudsstruktur.

Driftsbesparelserne ved lukningen af Ravnkilde skole er 0,55 mio. kr. vedrørende pedel, rengøring og forbrugsudgifter. Besparelsen er ligeledes flyttet til Skole- og dagtilbudsstruktur.

Driftsbesparelsen på lukning af Ravnkilde dagtilbud og SFO er på 0,47 mio. kr. netto, når der er fratrasket tilretning af forældrebetaling. Besparelsen er flyttet til Skole- og dagtilbudsstruktur.

Skole- og dagtilbudsstruktur	2024	2025	2026	2027
Budgetstrategi	-6,2	-12,4	-12,4	-12,4
Lukning Ravnkilde skole (tildelingsmodel)	3,3	3,3	3,3	3,3
Lukning Ravnkilde skole (driftsudgifter)	0,6	0,6	0,6	0,6
Lukning Ravnkilde dagtilbud og SFO (driftsudgifter - netto)	0,5	0,5	0,5	0,5
Basisbudget 2024 - samlet	-1,9	-8,1	-8,1	-8,1

Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget

Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalgets område vedrører de kommunale udgifter til Rebild Kommunes Kultur- og fritidstilbud samt sundhedsområdet. Udgifterne er bl.a. fordelt på følgende aktiviteter:

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	U	223,1	223,1	223,3
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	I	-2,5	-2,5	-2,5
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	N	220,6	220,7	220,8
Fritid	U	41,4	40,8	40,0
Fritid	U	-0,2	-0,2	-0,2
Kultur og Natur	U	12,5	12,5	12,3
Kultur og Natur	U	-2,1	-2,1	-2,1
Landdistrikter	U	1,0	1,0	1,0
Landdistrikter	U	0,0	0,0	0,0
Sundhed	U	168,2	168,8	169,9
Sundhed	U	-0,2	-0,2	-0,2

Prisniveau 2024 i mio. kr.

- Tilskud til idræts- og svømmehaller
- Naturskolen
- Folkebiblioteket
- Folkeoplysning
- Frivilligt foreningsarbejde
- Lokaletilskud
- Ungdomsskole
- Museer
- Kultur- og medborgerhuse
- Kulturskolen
- Kulturelle arrangementer
- Landsbypulje
- Landsbyråd
- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehussektoren.
- Vederlagsfri fysioterapi og genoptræning
- Sundhedsfremme og forebyggelse
- Sundhedspleje
- Tandpleje
- Rusmiddelbehandling
- Rehabiliteringsindsatser
- Betaling for hospice
- Begravelseshjælp
- Transport til bl.a. læger samt sygehus

Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalgets budget er opdelt på 4 områder:

- 07 Fritid
- 08 Kultur og Natur
- 09 Landdistrikter
- 12 Sundhed

Efterfølgende oplistes ændringer til budget 2024 og overslagsår i forhold til oprindeligt budget 2023. Ændringerne er for hvert område opdelt på hhv. politiske besluttede ændringer og ændringer på baggrund af demografi/ tildelingsmodeller/aktstykke.

Fritid

På 07 Fritid budgetteres de 3 decentrale institutioner Folkebiblioteket, Naturskolen og Ungdomsskolen. Ud over budget til de 3 institutioner afholdes der på dette kapitalmiddel også udgifter til Kultur og Fritids fællesområde. Budgettet vedrørende fællesudgifterne er nærmere specificeret senere.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Fritid	U	41,4	40,8	40,0
Fritid	I	-0,2	-0,2	-0,2
Fritid	N	41,2	40,6	39,8
Center Sundhed, Kultur og Fritid	U	41,4	40,8	40,0
Center Sundhed, Kultur og Fritid	I	-0,2	-0,2	-0,2
Kultur og Fritid Fællesomr.	U	21,2	20,6	19,8
Kultur og Fritid Fællesomr.	I	0,0	0,0	0,0
Folkebiblioteket	U	11,0	11,0	11,0
Folkebiblioteket	I	-0,2	-0,2	-0,2
Naturskolen	U	0,9	0,9	0,9
Naturskolen	I	0,0	0,0	0,0
Ungdomsskolen	U	8,3	8,3	8,3
Ungdomsskolen	I	0,0	0,0	0,0

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Budgettet vedrørende "Kultur og Fritid Fællesomr." indeholder de budgetposter der administreres fra den centrale administration, det vil sige fra Center Sundhed, Kultur og Fritid.

Nedenfor er der en nærmere specifikation af hvordan budgettet for fællesområdet under sektor 7 er sammensat.

Kultur og fritid fællesområde	20,6
Stadion idrætsanlæg	8,3
Tilskud idræts- og svømmehaller	0,6
Folkeoplysning - fælles formål	0,0
Fritidsområdet og præmiering	0,2
Folkeoplysende voksenundervisning	0,7
Frivillig folkeopl. Foreningsarbejde	1,9
Lokaletilskud - Foreningsarbejde	9,0
Frivilligcenter	0,3
Lokalebooking system	0,2
Budget - rammebesparelse	-0,5

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Kultur-, fritids- og sundhedsudvalget		Sektor 7	Fritid			
Beløb i mio. kr.			2024		2025	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser			41,4	-0,2	41,4	-0,2
Befordring til lav takst - biblioteket	Politisk beslutning		0,0		0,0	
Analyse af biblioteksstruktur	Politisk beslutning		-0,6		-1,4	
Budgetudgangspunkt 2024			40,8	-0,2	40,0	-0,2
Budget 2023 - nulstilling af biblioteksbesparelse i 2024	Politisk beslutning		0,05			
Budget i alt			40,8	-0,2	40,0	-0,2
Ændringer i alt			-0,60	0,00	-1,40	0,00

Budgetforudsætninger

I forbindelse med indførelse af lav takst for transport i egen bil er bibliotekets budget reduceret med kr. 8.000.

I forbindelse med vedtagelse af budget 2023 blev det vedtaget at der skal ses på biblioteksstrukturen i Rebild kommune. I forbindelse med dette arbejde er det forudsat at dette skal resultere i en besparelse på hhv. 0,6, og 1,4 mio. kr. i 2024 og 2025.

Til budget 2023 var der indeholdt en besparelse på samlet 0,1 mio. kr. som blev fordelt ligeligt mellem tandpleje og bibliotek i 2024. Områderne skulle undersøges nærmere ved hjælp af en analyse på områderne. Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget har valgt at udmønte fordelingen i 2024 anderledes end den oprindelige fordeling.

Fordeling af besparelsen i 2024 på 0,1 mio. kr. placeres samlet på tandplejen og derfor tilføres budgettet på sektor 7 den tidligere indregnede besparelse på 0,05 mio. kr.

Besparelsen er fortsat administrativt fordelt mellem tandpleje og bibliotekerne i overslagsårene indtil en endelige udmøntning forligger på baggrund af analysearbejdet.

Kultur og Natur

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Kultur og Natur	U	12,5	12,4	12,3
Kultur og Natur	I	-2,1	-2,1	-2,1
Kultur og Natur	N	10,4	10,4	10,3
Center Sundhed, Kultur og Fritid	U	12,5	12,4	12,3
Center Sundhed, Kultur og Fritid	I	-2,1	-2,1	-2,1
Kultur og Fritid Fællesomr.	U	6,2	6,2	6,1
Kultur og Fritid Fællesomr.	I	0,0	0,0	0,0
Kulturskolen	U	6,3	6,3	6,3
Kulturskolen	I	-2,1	-2,1	-2,1

Prisniveau 2024 i mio. kr.

På 08 Kultur og Natur er der budgetteret med udgifter til den decentrale institution Kulturskolen. Kulturskolen er en sammenlægning af den kommunale musikskole og billedskole. Ud over budget til Kulturskolen indeholder området budgetmidler "Kultur og Fritid Fællesomr." under Center Sundhed, Kultur og Natur.

Budgettet vedrørende "Kultur og Fritid Fællesomr." indeholder de budgetposter der administreres fra den centrale administration, det vil sige fra Center Sundhed, Kultur og Fritid.

Kultur og fritid fællesomr.	6,17
Museer	1,84
Nordjyllands Historiske Museum	1,41
Spillemandsmuseet i Rebild	0,33
Bælum Møllelaug	0,02
Museumsforening for Støvring og omegn	0,01
Lokalhistoriske arkiver	0,07
Buderup Ødekirke	0,00
Kulturelle tilskud og aktiviteter	1,54
Derudaf	0,16
Kulturelle aktiviteter	0,35
Bidrag til Kulturaftalen Nordjylland	0,12
Kulturrådet	0,45
Aktiv Ferie	0,08
Outdoor	0,38
Fyrtårns arrangementer	-0,00
"NY billetplatform" Budget 2020	0,00
Kultur og Medborgerhuse	2,51
Kultur og Medborgerhuse	2,51
Højskolen - drift af hovedbygningen	0,12
Højskolen - drift af hovedbygningen	0,12
Fritidspas	0,16
Fritidspas	0,16

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Under Kultur-, Fritid- og Sundhedsudvalgets område er der budgetteret med 1,8 mio. som tilskud til museer, 1,5 mio. til kulturelle tilskud og aktiviteter, 2,5 mio. til Kultur og medborgerhuse og 0,3 mio. til drift af Højskolen og Fritidspas.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Kultur-, fritids- og sundhedsudvalget		Sektor 8		Kultur og natur	
Beløb i mio. kr.		2024		2025	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		12,5	-2,1	12,5	-2,1
Befordring til lav takse	Politisk beslutning	0,0		0,0	
Reduktion af fritidspas budget 2022-25	Politisk beslutning			-0,1	
Budgetudgangspunkt 2024		12,4	-2,1	12,3	-2,1
Budget i alt		12,4	-2,1	12,3	-2,1
Ændringer i alt		-0,02	0,00	-0,13	0,00

Budgetforudsætninger

I forbindelse med indførelse af lav takst for transport i egen bil er områdets budget reduceret med i alt kr. 20.000.

I forbindelse med vedtagelse af budget 2022 blev der bevilget 0,1 mio. til ordningen vedrørende fritidspas. Bevillingen blev dog begrænset til perioden 2022-2024. Budgettet er derfor nedskrevet med 0,1 mio. kr. fra 2025.

Landdistrikter

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Landdistrikter	U	1,0	1,0	1,0
Landdistrikter	I	0,0	0,0	0,0
Landdistrikter	N	1,0	1,0	1,0
Forsamlingshuse - tilskud	U	0,5	0,5	0,5
Landsbypulje - fast tilskud	U	0,2	0,2	0,2
Projektpulje	U	0,0	0,0	0,0
Landsbyråd	U	0,1	0,1	0,1
Landdistriktskonsulent	U	0,0	0,0	0,0
LAG-Himmerland - tilskud til adm.	U	0,1	0,1	0,1
Bredbåndspulje, landdistrikter	U	0,2	0,2	0,2

Prisniveau 2024 i mio. kr.

På 09 Landdistrikter udbetales der forskellige tilskud til forsamlingshuse og landdistrikter i Rebild Kommune. Derudover er der puljemidler der fordeles efter ansøgning. Fordelingen sker i samarbejde med Landsbyrådet.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Beløb i mio. kr.	2024		2025	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser	1,0	0,0	1,0	0,0
Budgetudgangspunkt 2024	1,0	0,0	1,0	0,0
Budget i alt	1,0380	0,0000	1,0	0,0
Ændringer i alt	0,00	0,00	0,00	0,00

Budgetforudsætninger

Der er ingen ændringer i budgettet fra oprindeligt budget 2023 til budgetforslag 2024.

Sundhed

Sundhedsområdet omfatter blandt andet den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehussektoren, vederlagsfri fysioterapi og genoptræning, herunder både genoptræning på sygehus og genoptræning i kommunalt eller privat regi. Derudover omfatter området også sundhedsfremme og forebyggelse samt sundhedspleje, tandpleje, rusmiddelbehandling, rehabiliteringsindsatser, udgifter til hospice, begravelseshjælp, frivilligt arbejde og kørsel til eksempelvis læger.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Sundhed	U	168,2	168,8	169,9
Sundhed	I	-0,2	-0,2	-0,2
Sundhed	N	167,9	168,6	169,7
Medfinansiering	U	110,6	110,7	110,7
Sundhed - Fællesområde	U	3,4	4,0	4,7
Frivilligt socialt arbejde §18	U	1,4	1,2	1,2
Forebyggende indsatser	U	9,5	9,4	9,5
Rusmiddelteam	U	2,2	2,5	2,5
Rehabilitering	U	2,1	2,1	2,1
Træning	U	13,9	13,6	13,6
Myndighed - træning	U	0,8	0,4	0,4
Vederlagsfri fysioterapi	U	8,1	8,1	8,1
Privat genoptræning	U	1,9	1,9	1,9
Kommunal genoptræning	U	1,3	1,1	1,1
Børn og bevægelse	U	1,6	1,9	1,9
AKUT/Sundhedstilbud	U	0,2	0,2	0,2
Sundhedsklynger	U	0,2	0,0	0,0
Sundhedsplejen	U	8,3	8,3	8,3
Tandplejen	U	16,4	16,9	17,3
Tandplejen	I	-0,2	-0,2	-0,2

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Kultur-, fritids- og sundhedsudvalget		Sektor 12	Sundhed		2024		2025	
Beløb i mio. kr.					Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser					168,2	-0,2	168,2	-0,2
Budget 2023 - Leasing og drift af Sundhedshus	Politisk beslutning				0,64		1,28	
Budgetforlig 2023 - Befordring lav takst	Politisk beslutning				-0,24		-0,24	
Økonomiaftale 2023 - Sundhedsklynger	Lovgivning				-0,21		-0,21	
Budget 2022 - Kronikerrehabilitering	Politisk beslutning				-0,32		-0,32	
Aktstykke 2023 - Vederlagsfri tandpleje 18-21 årige	Lovgivning				0,62		1,26	
Budget 2023 - Analyse af tandplejeklinik	Politisk beslutning				-0,05		-0,31	
Budgetudgangspunkt 2024					168,6	-0,2	169,7	-0,2
Tandplejen - demografimodel 2024	Politisk beslutning				0,01		0,01	
Træning - tildelingsmodel 2024	Politisk beslutning				0,07		0,07	
Sundhedsplejen - demografimodel 2024	Politisk beslutning				0,06		0,06	
Sundhedsplejen - demografimodel 2025	Politisk beslutning						0,03	
Sundhedsplejen - demografimodel 2026	Politisk beslutning							
Sundhedsplejen - demografimodel 2027	Politisk beslutning							
Kommunal medfinansiering 2024 - budgetjustering	Konjunktur				0,11		0,11	
Budget 2023 - nulstilling af analyse af tandklinik 2024	Politisk beslutning				0,05			
Nedlæggelse af undervisning i tandsundhed i 2024	Politisk beslutning				-0,10			
Tilpasning budget IT/Sundhed (Kommunal PRO)	Teknisk korrektion				-0,04		-0,04	
Budget i alt					168,8	-0,2	169,9	-0,2
Ændringer i alt					0,60	0,00	1,69	0,00

Budgetforudsætninger:

Tilpasning af medfinansiering

Der er faste aconto-afregninger og løbende udgifter til hospice og specialiseret genoptræning. Budgettet til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet reguleres på den baggrund årligt. Med udgangspunkt i de udmeldte aconto-afregninger for 2024 øger Rebild Kommune budgettet på området med 0,1 mio. kr.

Tandpleje – Vederlagsfri tandpleje 18-21 årige

I aktstykket til budget 2024 indgår en forøgelse af budgettet til tandplejen vedrørende vederlagsfri tandpleje for 18-21 årige på 0,6 mio. kr. i forhold til budget 2023.

Ordningen betyder at Rebild Kommune betaler tandplejeregningen, uanset om borger vælger kommunal eller privat tandpleje i aldersgruppen 18-20 år i 2024.

I 2025 får ordningen fuld gennemslagskraft hvor hele aldersgruppen 18-21 kan gøre brug af vederlagsfri tandpleje.

Udmøntning af besparelse i 2024 vedr. analyse af tandpleje og bibliotek

Til budget 2023 var der indeholdt en besparelse på samlet 0,1 mio. kr. som blev fordelt ligeligt mellem tandpleje og bibliotek i 2024. Områderne skulle undersøges nærmere ved hjælp af en analyse på områderne. Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget har valgt at udmønte fordelingen i 2024 anderledes end den oprindelige fordeling. Det sker ved at tandplejen nedlægger undervisningen af tandsundhed i 2024 svarende til en besparelse på 0,1 mio. kr. imens bibliotekerne ikke reduceres i 2024. Besparelsen er fortsat administrativt fordelt mellem tandpleje og bibliotekerne i overslagsårene indtil en endelige udmøntning forligger på baggrund af analysearbejdet.

Tandplejen - Demografimodel

Tildelingsmodellen for tandplejen tager udgangspunkt i en grundtildeling samt en tildeling der reguleres i forhold til antal 0-17 årige. Derudover er der en tildeling i forhold til antal omsorgs- og specialtandplejepatienter. Som det fremgår nedenfor, betyder de demografiske ændringer, at tandplejens budget i 2024 øges med 8.200 kr. i forhold til budget 2023.

Tildelingsmodel for Tandplejen			
Grundtildeling	kr	4.653.207	
Tildeling pr. barn 0-20 år	kr	1.254	
Tildeling pr. omsorgspatient	kr	3.813	
Tildeling pr. specialtandplejepatient	kr	7.099	
Ændring i antal personer		Primo 2023	Primo 2024
Antal 0-20 årige		8.362	8.367
Antal omsorgspatienter		130	112
Antal specialtandplejepatienter		80	90
Budgetændring for tandplejen	kr	8.200	

Træning – tildelingsmodel

Byrådet besluttede den 22. juni 2023 at indføre en tildelingsmodel på træningsområdet. Tildelingsmodellen er to-delt mellem en tildeling vedrørende genoptræningsplaner efter henvisning fra sygehuset (§140) og en demografiske udvikling for borgerne i Rebild Kommune, der modtager vedligeholdelsestræning (§86). Til budget 2024 tildeles træningsområdet ca. 70.000 kr.

Tildelingsmodel på træningsområdet - Budget 2024	Udmøntet tildeling til budget 2024
§140 Genoptræningsplaner	67.746
§86 træning	3.827
Samlet tildeling	71.573

Sundhedsplejen – demografimodel

Byrådet besluttede den 22. juni 2023 at indføre en demografimodel for sundhedsplejen. Modellen tager højde for hvilke aldersgrupper sundhedsplejen bruger flest ressourcer på og hvor stor en del af budgettet som antages at afhænge direkte af antallet af børn.

Befolkningsprognosen for de forskellige aldersgrupper i modellen er afgørende for udmøntningen. Til budget 2024 udmøntes ca. 60.000 kr.

Demografimodel - Sundhedsplejen 2024	Ressourcetræk	Tildeling pr. barn	Demografi-tildeling
Tildeling pr. barn 0 år	55%	4.012	65.258
Tildeling pr. barn 1-5 år	5%	62	-206
Tildeling pr. indskoling-barn (6 årige)	10%	597	-11.192
Tildeling pr. barn 7-16 år	30%	193	3.665
I alt / gns.	100%	375	57.526

Ændring i antal personer	Primo 2023	Primo 2024	Ændring
Antal 0 årige	355	371	16
Antal 1-5 årige	2.102	2.099	-3
Antal 6 årige	434	415	-19
Antal 7-16 årige	4.021	4.040	19
I alt	6.912	6.925	13

I overslagsårene er der også indlagt en forventet tildeling fra demografimodellen som en foreløbig tildeling. Hvert år genberegnes demografimodellen, og beløbene i overslagsårene bliver reguleret.

Budgetår	Demografimodel	Udmøntet budget akkumuleret
2024	57.526	57.526
2025	25.429	82.954
2026	22.479	105.434
2027	38.452	143.885

Ældre-, Pleje og Omsorgsudvalget

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	U	516,3	507,0	487,6
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	I	-96,6	-82,1	-71,6
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	N	419,6	424,9	416,0
Pleje og omsorg	U	328,2	311,6	287,7
Pleje og omsorg	I	-56,0	-39,2	-28,7
Voksne med særlige behov.	U	188,1	195,4	199,9
Voksne med særlige behov.	I	-40,7	-42,9	-42,9

Prisniveau i 2024-priser i mio. kr.

Indenfor Ældre-, Pleje og Omsorgsudvalgets område ydes primært hjælp fra det 18. år og til livets afslutning. Opgaverne omfatter sygepleje, pleje og omsorg af ældre, tilbud og hjælp til handicappede og borgere med nedsat funktionsevne samt socialpsykiatri.

Ældre-, Pleje og Omsorgsudvalget er opdelt i følgende 2 områder:

- Pleje og omsorg
- Voksne med særlige behov

Visionen er, at den enkelte borger har ansvaret for sin egen livssituation, og hjælpen tilrettelægges derfor ud fra den enkeltes behov og forudsætninger i samarbejde med den enkelte borger.

Opgaveløsningen tager udgangspunkt i at fremme den enkeltes mulighed for at klare sig selv, og lette den daglige tilværelse for borgerne.

I dette basisbudget fremgår ændringer til budget 2024 og overslagsår i forhold til budget 2023. Ændringerne er opgjort for hvert område.

I forbindelse med vedtagelse af budgetproceduren blev det besluttet at reducere pris og lønfremskrivningen med 0,25% årligt.

Efterfølgende oplistes ændringer til budget 2024 og overslagsår i forhold til oprindeligt budget 2023. Ændringerne er for hvert område opdelt på hhv. politiske besluttede ændringer og ændringer på baggrund af demografi/ tildelingsmodeller/aktstykke.

Pleje og Omsorg

Pleje og Omsorg dækker primært sygepleje, personlig pleje og hjælp til ældre herunder driften af ældrecentre, hjemmepleje, centersygepleje, den udekørende sygepleje, akut- og rehabiliteringstilbud og ældreboliger. Derudover er der udgifter til hjælpemidler, hjælpemiddeldepot, biler og produktionskøkken.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Pleje og Omsorg	U	328,2	311,6	287,7
Pleje og Omsorg	I	-56,0	-39,2	-28,7
Pleje og Omsorg	N	272,2	272,3	259,0
Pleje og Omsorg - fælles	U	17,1	11,8	17,5
Pleje og Omsorg - fælles	I	-0,7	-0,2	-0,2
Ældrecentre	U	121,6	116,5	82,4
Ældrecentre	I	-2,7	-1,9	-1,0
Ældrecentre - Fællesområde	U	5,7	5,0	3,3
Ældrecentre - Fællesområde	I	-0,8	0,0	0,0
Bælum/Terndrup ÆC	U	24,3	24,0	25,1
Bælum/Terndrup ÆC	I	-0,4	-0,4	-0,4
Rørbæk ÆC	U	9,3	9,0	9,0
Rørbæk ÆC	I	-0,2	-0,2	-0,2
Skørping ÆC	U	23,5	19,3	6,3
Skørping ÆC	I	-0,3	-0,3	0,0
Støvring/Ø.Hornum ÆC	U	15,5	14,6	0,0
Støvring/Ø.Hornum ÆC	I	-0,4	-0,4	0,0
Ådalscenteret	U	25,8	26,8	26,8
Ådalscenteret	I	-0,2	-0,2	-0,2
Suldrup/Haverslev ÆC	U	17,6	17,8	11,8
Suldrup/Haverslev ÆC	I	-0,4	-0,4	-0,2
Friplejehjem	U	6,9	6,9	14,6
Lejetab	U	2,7	2,7	2,7
Hjemmepleje	U	82,1	74,6	74,6
Hjemmepleje	I	-15,3	0,0	0,0
Hjemmedistrikt Vest	U	20,5	21,2	21,2
Hjemmedistrikt Syd	U	18,4	19,0	19,0
Hjemmedistrikt Øst	U	18,8	19,4	19,4
Hjemmepleje fællesområde	U	12,4	3,0	3,0
Hjemmepleje fællesområde	I	-15,3	0,0	0,0
Private leverandører	U	12,0	12,0	12,0
Sygepleje	U	20,0	21,3	21,3
Sygeplejens Akut- og rehabiliteringstilb	U	25,4	26,0	26,0
Produktionskøkken	U	19,7	19,6	19,6
Produktionskøkken	I	-19,4	-19,6	-19,6
Teknisk service og hjælpemiddeldepot	U	9,0	9,0	9,0
Hjælpemidler	U	17,9	17,9	17,9
Hjælpemidler	I	-2,0	-2,0	-2,0
Ældreboliger	U	5,6	5,3	2,0
Ældreboliger	I	-15,9	-15,6	-5,9

Prisniveau i 2024-priser i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Beløb i mio. kr.		2024		2025	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<i>Opr.budget 2023 i 2024 priser</i>		328,2	-56,0	328,2	-56,0
Budgetforlig 2022 - Ådalscentret boligtyper	Politisk beslutning	1,06		-1,06	
Myndighed 2023 - tilpasning	Teknisk korrektion	-0,44	0,43	-0,73	0,73
B23 Budgetforlig-befordring lav takst	Politisk beslutning	-0,10		-0,10	
Demografi 2024	Demografi	4,58		4,58	
Demografi 2025	Demografi			4,25	
Budget 2023 - Modernisering af plejeboligområdet	Politisk beslutning	-4,66		-32,62	10,43
Demenssygeplejersker - teknisk korrektion	Teknisk korrektion	0,64		0,64	
Budget 2023 - Moderniseringsplan - genhusning	Politisk beslutning			0,31	
<i>Budgetudgangspunkt 2024</i>		329,3	-55,5	303,4	-44,8
Befolkningsprognose 2024 - justering	Demografi	-1,07		-1,07	
Befolkningsprognose 2025 - justering	Demografi			-0,77	
Befolkningsprognose 2026 - justering	Demografi				
Befolkningsprognose 2027	Demografi				
Teknisk korrektion - køkken og mellemkommunal	Teknisk korrektion	-16,28	16,00	-16,28	16,00
Ældreboliger - justering budget	Teknisk korrektion	-0,33	0,29	-0,12	0,10
Projekt flere hænder overgår til bloktilskud	Lovgivning			2,50	
Budget i alt		311,6	-39,2	287,7	-28,7
Ændringer i alt		-16,60	16,72	-40,47	27,26

Budgetforudsætninger:

Ældreboliger

Rebild Kommune tilretter årligt budgetter for kommunens ældreboliger. Til budget 2024 er der netto ingen ændring.

Tekniske ændringer – Produktionskøkken og mellemkommunale borgere

Grundet en faldende andel af mellemkommunale borgere har det været nødvendigt at foretage tekniske korrektioner, der nulstiller de forventede indtægter og udgifter på det mellemkommunale område. Derudover er budgetterne på køkkenområdet nulstillet og justeret i forhold til de forventede indtægter og udgifter.

Moderniseringsplanen

I moderniseringsplanen var det forudsat at Haverslev, Skørping og Øster Hornum ældrecenter ville lukke som ældrecenter til budget 2025. Haverslev ældrecenter blev i løbet af 2023 afviklet som kommunalt ældrecenter, men midlerne fremgår stadig i budgettet for 2024. I 2024 er der indlagt en budgetbesparelse på Skørping på 3,8 mio. kr. og Øster Hornum på 0,5 mio. kr.

I 2028 forudsætter moderniseringsplanen en besparelse på Øst-området på 4,8 mio. kr. som skal findes via et kommende analysearbejde om en opdatering af moderniseringsplanen. Derudover forventes det i moderniseringsplanen at Skørping ældrecenter står færdig i 2028, hvortil budgettet øges med 13,8 mio. kr.

Økonomiaftale – Projekt flere hænder

Fra budget 2025 overgår projekt flere hænder til bloktilskud. Projektet har kørt fra 2021 og slutter som tilskudsfinansiering med udgangen af 2024. Midlerne går til opkvalificering af ufaglært personale på ældreområdet. Bloktilskuddet øges med 2,5 mio.kr. fra 2025, og midlerne er som udgangspunkt lagt ind på elevområdet.

Demografimodel på ældreområdet

Den demografimodel som anvendes på ældreområdet, tager højde for plejetungde og andelen af borgere i de forskellige aldersgrupper som i gennemsnit modtager pleje. Med andre ord tager modellen, i en vis udstrækning, højde for hvor stor sandsynligheden er for, at borgere i de enkelte aldersgrupper skal have hjælp, og samtidigt hvor mange timer om ugen det typisk drejer sig om.

Vi lægger prognoserne ind for demografimodellen for overslagsårene også. Disse prognoser vil blive reguleret til hvert basisbudget.

I modellen er der taget højde for, hvor stor en andel borgerne som ventes at påvirke hjemmeplejen (ca. en tredjedel). Hjemmeplejens forventede andel bliver tillagt en højere timepris for at modsvare dét budget som hjemmeplejen forventes at modtage for at levere den forventede stigning i antallet af hjemmeplejetimer.

Tildelingsmodel Budget 2024 - Ældreområdet	Gns. antal planlagte timer pr. borger pr. uge	Andel af gns. befolkning der visiteres til personlig pleje	Difference - borgere fra 1.1.2023 til 1.1.2024	Budget - ændring
67-69 år	18,3	1%	23	90.137
70-74 år	10,7	3%	-7	-31.544
75-79 år	8,9	9%	43	501.464
80-84 år	9,4	16%	43	956.343
85-89 år	7,8	33%	16	617.738
90-94 år	8,7	56%	7	553.676
95 + år	11,4	56%	8	815.262
I alt			133	3.503.077

Voksne med særlige behov

Voksne med særlige behov omfatter egne botilbud og dagbeskæftigelsestilbud til voksne med handicap, psykiske lidelser og særlige sociale problemer, boformer, samt køb af tilbud ved private, regioner og andre kommuner.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Voksne med særlige behov	U	188,1	195,4	199,9
Voksne med særlige behov	I	-40,7	-42,9	-42,9
Voksne med særlige behov	N	147,4	152,6	157,0
Voksne	U	163,0	170,3	174,8
Voksne	I	-16,2	-18,4	-18,5
Bostøtte §85	U	10,6	12,2	12,2
Bostøtte §85	I	-0,1	-0,1	-0,1
Botilbud, varige §108	U	32,9	41,9	46,4
Botilbud, varige §108	I	-7,4	-8,9	-8,9
Botilbud, midlertidige §107	U	35,9	30,7	30,7
Botilbud, midlertidige §107	I	-1,8	-2,9	-2,9
Botilbud, Sociale problemer	U	5,3	5,1	5,1
Botilbud, Sociale problemer	I	-1,1	0,0	-0,1
Dagtilbud §103-104	U	12,0	14,3	14,3
Ledsagelse og døvblinde	U	1,6	1,6	1,6
Merudgifter Voksne	U	0,9	0,9	0,9
Merudgifter Voksne	I	-0,5	-0,5	-0,5
Undervisning - Voksne	U	1,1	1,1	1,1
Rådgivning og Rådgivningsinstitutioner	U	2,9	2,9	2,9
BPA	U	13,0	13,3	13,3
BPA	I	-1,0	-1,2	-1,2
§105/85 Bostøtte i botilbudslign. tilbud	U	46,8	46,4	46,4
§105/85 Bostøtte i botilbudslign. tilbud	I	-4,3	-4,9	-4,9
Socialfaglige tilbud	U	12,4	12,4	12,4
Socialfaglige tilbud	I	-9,9	-9,9	-9,9
Voksne - Boformer	U	12,6	12,6	12,6
Voksne - Boformer	I	-14,5	-14,5	-14,5

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Ældre-, pleje- og omsorgsudvalget		Sektor 11		Voksne med særlige behov	
Beløb i mio. kr.		2024		2025	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		188,1	-40,7	188,1	-40,7
Budgetudgangspunkt 2024		188,1	-40,7	188,1	-40,7
Tilpasning af refusionsordning - alder	Aktstykke				
Omlægning af indsatsen mod hjemløse - del af tildelingsmodel	Aktstykke		1,16		1,09
Opgavebortfald - dobbeltdiagnosetilbud (psykisk lidelse og	Aktstykke				
Tildelingsmodel voksne/BPA	Politisk beslutning	7,34	-3,36	7,34	-3,36
Udgifts stigning - landstendens - Voksne - 2025-2027	Demografi			4,50	
Budget i alt		195,4	-42,9	199,9	-42,9
Ændringer i alt		7,34	-2,20	11,84	-2,27

Budgetforudsætninger:

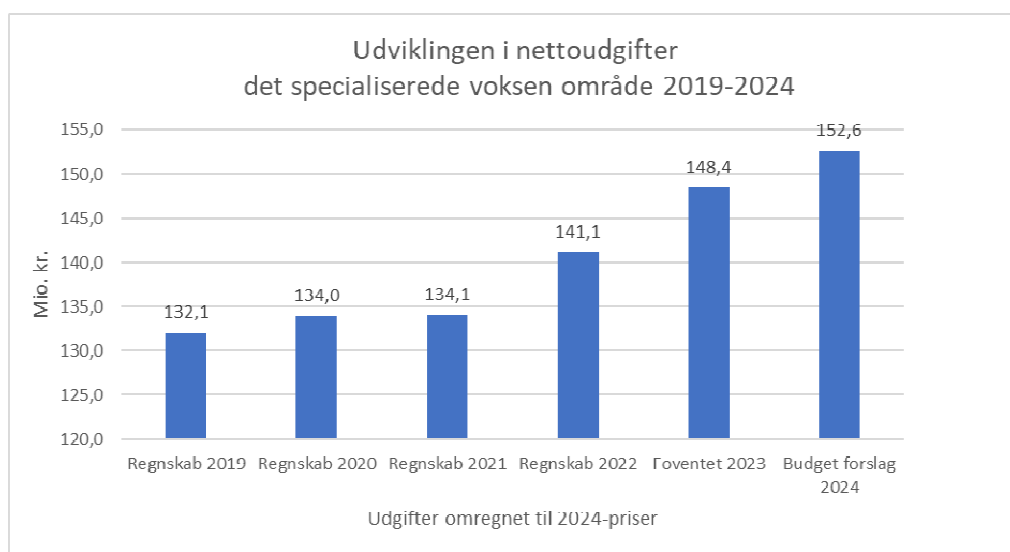
Tildelingsmodel og andre ændringer på det specialiserede voksenområde

I forbindelse med budgetlægningen for 2013 blev tildelingsmodellen vedtaget for det specialiserede socialområde. Tildelingsmodellen for det specialiserede voksenområde tager udgangspunkt i en pristalsreguleret disponering pr. juni 2023. Hertil tillægges de kendte og forventede børn fra Børn og unge, som overgår til voksen. De er alle blevet udredt via VUM-metoden og er fundet omfattet af målgruppen for voksenlovgivningen.

I aktstykket for 2024 er indregnet en omlægning af indsatsen mod hjemløse, hvor en ny bostøtte form indføres efter Housing First-metoderne, og nye refusionsregler indføres. Grundet denne ændring, indregnes et fald i statstilskud i 2024 på 1,16 mio.kr.

På baggrund af tildelingsmodellen og reguleringer som følge af aktstykket lander budgetforslaget 2024 på det specialiserede voksenområde på 152,5 mio. kr. svarende til en tilførsel på 5,14 mio.kr. For året 2025 er indregnet en udgiftsstigning som følge af landstendens på 4,5 mio.kr.

Nedenstående graf viser udviklingen i nettoudgifter på det specialiserede voksenområde fra 2019 til forventet regnskab 2023 samt budgetforslag 2024.



Teknik- og Miljøudvalget

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Teknik og Miljøudvalg	U	103,5	101,5	99,6
Teknik og Miljøudvalg	I	-41,1	-41,3	-41,3
Teknik og Miljøudvalg	N	62,4	60,2	58,3
Ejendomme	U	4,5	2,6	0,7
Ejendomme	I	-1,4	-1,4	-1,4
Forsyning	U	36,0	36,0	36,0
Forsyning	I	-35,9	-36,0	-36,0
Natur og miljø	U	12,6	12,6	12,6
Natur og miljø	I	-3,8	-3,8	-3,8
Veje og grønne områder	U	50,4	50,2	50,2

Prisniveau 2024 i mio.kr.

Teknik- og Miljøområdet i Rebild Kommune varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver på det tekniske og miljømæssige område og på arealanvendelses-området, herunder opgaver vedrørende:

- administration af planlovgivningen, herunder VVM
- bygge- og boligforhold, herunder støttet byggeri
- miljøbeskyttelse, herunder tilsyn med og godkendelse af virksomheder
- naturbeskyttelse
- kollektiv trafik og flexkørsler
- handicapkørsel og taxikørsel
- affaldsområdet
- vand- og varmforsyning
- vandløb
- vejvæsen
- beredskabet
- kommunale bygge- og anlægsarbejder, der henhører under udvalget

Teknik- og Miljøudvalgets område er opdelt i følgende 4 områder:

- 13 Ejendomme
- 14 Forsyning
- 15 Natur og Miljø
- 16 Veje og grønne områder

Efterfølgende oplystes ændringer til budget 2024 samt overslagsår i forhold til budget 2023. Ændringerne opdeles for hvert område.

I forbindelse med vedtagelse af budgetproceduren blev det besluttet at reducere pris og lønfremskrivningen med 0,25% årligt.

Ejendomme

På dette område afholdes udgifter vedrørende kommunens ejendoms- og boligmasse såsom udbedringer og renoveringer samt skatter og afgifter. Dertil kommer indtægter fra udlejede kommunale ejendomme og kommunale jord.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Ejendomme	U	4,5	2,6	0,7
Ejendomme	I	-1,4	-1,4	-1,4
Ejendomme	N	3,0	1,2	-0,7
Jordforsyning	U	0,5	0,5	0,5
Jordforsyning	I	-0,6	-0,6	-0,6
Faste ejendomme	U	4,0	2,1	0,3
Faste ejendomme	I	-0,8	-0,8	-0,8

Prisniveau 2024 i mio.kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Teknik- og miljøudvalget		Sektor 13	Ejendomme		2024		2025	
Beløb i mio. kr.					Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser					4,49	-1,45	4,49	-1,45
Budgetforlig 2023 Fælles servicecenter		Politisk beslutning			-1,6		-3,2	
Budgetforlig 2023 salg af bygninger (driftsbesparelse)		Politisk beslutning			-0,3		-0,5	
Budgetudgangspunkt 2024					2,6	-1,4	0,7	-1,4
Budget i alt					2,6	-1,4	0,7	-1,4
Ændringer i alt					-1,87	0,00	-0,54	0,00

Iflg. budgetforlig for 2023 er der besluttet at sælge bygninger, hvilket giver en driftsbesparelse på 0,26 mio. kr. i 2024 ligesom der er besluttet etableret nyt servicecenter for bygningsdrift som reducerer budgettet yderligere med 1,61 mio. kr.

Forsyning

På dette område konteres driftsudgifter og indtægter vedrørende forsyningsområdet – dvs. reelt set affaldsområdet med dagrenovation og genbrugspladser.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Forsyning	U	36,0	36,0	36,0
Forsyning	I	-35,9	-36,0	-36,0
Forsyning	N	0,1	0,0	0,0
Dagrenovation – Restaffald	U	13,2	13,2	13,2
Dagrenovation – Restaffald	I	-14,9	-15,0	-15,0
Storskrald og haveaffald	U	1,3	1,3	1,3
Storskrald og haveaffald	I	-1,7	-1,7	-1,7
Papir, glas og pap	U	5,7	5,7	5,7
Papir, glas og pap	I	-6,6	-6,6	-6,6
Ordning for farligt affald	U	0,2	0,2	0,2
Ordning for farligt affald	I	-0,4	-0,4	-0,4
Genbrugsstationer	U	10,6	10,6	10,6
Genbrugsstationer	I	-12,4	-12,4	-12,4
Generel administration	U	5,1	5,1	5,1
Generel administration	I	-0,0	-0,0	-0,0

Prisniveau 2024 i mio.kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Teknik- og miljøudvalget		Sektor 14		Forsyning	
				2024	2025
Beløb i mio. kr.				Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser				36,04	-35,90
Budgetudgangspunkt 2024				36,04	-35,90
Udligning af udgifter og indtægter		Teknisk korrektion			-0,14
Budget i alt				36,0	-36,0
Ændringer i alt				0,00	-0,14

Budgetforudsætninger:

Området skal selskabsgøres, og forventes udskilt fra Rebild Kommune pr. 1.1.2024.

På området er der lavet en teknisk korrektion, som nulstiller af udgift- og indtægtsside, så området er klar til udskillelse fra det samlede budget.

Natur og Miljø

På dette område varetages opgaverne med vandløbsvæsen samt miljø- og naturbeskyttelse. Dertil kommer konteringen af skadedyrsbekæmpelse.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Sektor Natur og Miljø	U	12,6	12,6	12,6
Sektor Natur og Miljø	I	-3,8	-3,8	-3,8
Sektor Natur og Miljø	N	8,8	8,8	8,8
Center Natur og Miljø	U	12,6	12,6	12,6
Center Natur og Miljø	I	-3,8	-3,8	-3,8
Skove	U	0,9	0,9	0,9
Vandløbsvæsen	U	4,6	4,6	4,6
Vandløbsvæsen	I	-0,1	-0,1	-0,1
Jordforurening	U	0,1	0,1	0,1
Råstoffer	U	0,0	0,0	0,0
Miljøtilsyn	U	4,1	4,1	4,1
Miljøtilsyn	I	-1,1	-1,1	-1,1
Skadedyrsbekæmpelse	U	2,6	2,6	2,6
Skadedyrsbekæmpelse	I	-2,5	-2,5	-2,5
Diverse	U	0,2	0,2	0,2

Prisniveau 2024 i mio.kr.

Budgetforudsætninger:

Der er for budget 2024 og overslagsårene ikke indarbejdet ændringer.

Veje og Grønne områder

Dette område vedrører vedligeholdelse af de grønne områder, Driftsenhedens arbejde, den kollektive trafik samt hele vejområdet, der omhandler vejvedligehold, anlæg af nye veje, gadebelysning og vinter-tjeneste.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Veje og grønne områder	U	50,4	50,2	50,2
Veje og grønne områder	I	0,0	0,0	0,0
Veje og grønne områder	N	50,4	50,2	50,2
Trafikafdeling	U	30,3	30,0	30,0
Vejvedligeholdelse m.v.	U	10,5	10,7	10,7
Vintertjeneste	U	7,9	7,9	7,9
Busdrift	U	11,9	11,4	11,4
Fælles formål	U	0,0	0,0	0,0
Driftsenheden	U	20,0	20,2	20,2
Grønne områder og naturpladser	U	6,2	6,3	6,3
Fælles formål	U	6,8	6,8	6,8
Driftsbygninger og -pladser	U	0,3	0,3	0,3
Vejvedligeholdelse m.v.	U	5,1	5,3	5,3
Belægnings m.v.	U	1,3	1,3	1,3
Andre fritidsfaciliteter	U	0,2	0,2	0,2

Prisniveau 2024 i mio.kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Teknik- og miljøudvalget		Sektor 16		Veje og grønne områder	
				2024	2025
Beløb i mio. kr.				Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser				50,36	0,00
Budgetforlig2023 - Rutetilpasninger NT	Politisk beslutning			-0,53	-0,53
Budgetudgangspunkt 2024				49,82	0,00
BY20.07.07: Afledt driftsmidler R2022 af anlægsprojekter	Politisk beslutning			0,39	0,39
Budget i alt				50,21	0,00
Ændringer i alt				-0,15	0,00

Budgetforudsætninger:

Der blev i byrådet d. 20. september 2007 truffet beslutning om at afsætte 2 % af en del af de regnskabsførte anlægsudgifter i det foregående budgetår til fremtidige afledte udgifter. I byrådsbeslutning den 18. december 2019 blev der truffet beslutning om, at kommunen fremover ikke skal overtage forpligtigelse på vedligehold af nye private udstykninger af fælles veje. Afledte driftsudgifter ved overtagelse af private veje er derfor kun indregnet for de udstykninger der var sendt i høring eller på anden vis var stillet i ud-sigt at kommune skulle overtage forpligtigelse. Efter modellen svarer de 2 % til 0,39 mio. kr. i 2024.

Økonomiudvalget

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Økonomiudvalg	U	264,3	259,9	260,9
Økonomiudvalg	I	-4,0	-4,0	-4,1
Økonomiudvalg	N	260,2	255,9	256,8
Administration	U	228,8	228,9	230,0
Administration	I	-4,0	-4,0	-4,1
Fælles lønpuljer, personale	U	18,1	13,6	13,6
Boligstøtte	U	17,4	17,4	17,4

Prisniveau 2024 i mio. kr.

I den kommunale administration løses der en række borgerrelaterede opgaver. Opgaverne spænder vidt, men der kan blandt andet nævnes:

- Pas og kørekort
- Forebyggelse og sundhed
- Genoptræning efter hospitalsindlæggelse
- Beskæftigelsesindsatsen for alle ledige og rekruttering for virksomheder
- Sociale tilbud til børn, unge og voksne
- Erhvervsservice
- Turisme
- Lokale kulturtilbud
- Kollektiv trafik (busser)
- Fysisk planlægning
- Tilladelser og tilsyn på miljø- og naturområdet
- Udvikling af attraktive arbejdspladser i samarbejde med resten af organisationen
- Beredskabstjeneste
- Betjening af det politiske system

Økonomiudvalgets område er opdelt i følgende sektorer:

Administration

Fælles lønpuljer – personale

Boligstøtte

Herudover er hele den kommunale finansiering med skatter, tilskud og udligning, refusioner, lån, renter m.v. også en del af Økonomiudvalgets ansvarsområde. Dette beskrives i særskilt afsnit senere.

Nedenfor er der en yderligere specifikation af de enkelte sektorer og efterfølgende er der nærmere redegjort for de ændringer, der er indarbejdet i basisbudget 2024 i forhold til det oprindelige budget for 2023. De indarbejdede ændringer i basis 2024 er i henhold til den politisk vedtagne budgetvejledning for 2024-27.

I forbindelse med vedtagelsen af budgetproceduren blev det besluttet at reducere pris- og lønfremskrivningen med 0,25% årligt.

Administration

Denne sektor omfatter den samlede administration af kommunen, det vil sige både den administrative organisation og den politiske organisation. Herudover omfatter sektoren erhverv og turisme samt redningsberedskab.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Administration	U	228,8	228,9	230,0
Administration	I	-4,0	-4,0	-4,1
Administration	N	224,8	224,9	225,8
Fællescenter Økonomi	U	36,0	34,6	34,6
Fællescenter Økonomi	I	-3,7	-3,7	-3,8
Administration Fællesc. Økonomi	U	10,7	10,7	10,7
Tværgående adm. Udgifter	U	25,3	23,9	23,9
Tværgående adm. Udgifter	I	-3,7	-3,7	-3,8
Center Natur og Miljø	U	13,1	13,1	13,1
Center Natur og Miljø	I	-0,3	-0,3	-0,3
Center Plan, Byg og Vej	U	26,7	26,7	26,1
Administration center Plan, Byg og Vej	U	19,4	19,4	18,9
Beredskab	U	7,2	7,2	7,2
Center Børn og Unge	U	3,8	3,8	3,8
Center Familie og Handicap	U	16,4	17,8	18,1
Fællescenter Sekretariatet	U	86,5	86,7	88,0
Fællescenter Sekretariatet	I	0,0	0,0	0,0
HR	U	7,7	8,4	8,4
Byrådssekretariat	U	19,5	20,2	20,2
IT og Digitalisering	U	32,6	32,1	32,4
Intern Service og Rengøring	U	3,2	2,2	2,2
Kantine - Adm.bygninger	U	0,8	0,8	0,8
Politisk Organisation	U	7,9	7,8	7,8
Direktionen	U	6,3	6,7	7,8
Erhverv og Turisme	U	8,4	8,3	8,3
Erhverv og Turisme	I	0,0	0,0	0,0
Center Pleje og Omsorg	U	9,3	9,3	9,3
Center Sundhed, Kultur og Fritid	U	6,6	6,6	6,6
Center Arbejdsmarked	U	30,5	30,5	30,5

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Økonomiudvalget		Sektor 17		Administration	
		2024		2025	
Beløb i mio. kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<i>Opr.budget 2023 i 2024 priser</i>		228,8	-4,0	228,8	-4,0
Budgetforlig 2021 - Tværkommunale klimapartnerskab	Politisk beslutning	-0,53		-0,53	
Budgetforlig 2023 - Tilskud til Rebild vandrehjem udfases	Politisk beslutning	-0,03		-0,06	
Kommunale medfinansiering-it-infrastruktur sundhed (Akt. 2)	Aktstykke	0,14		0,14	
Kommunale medfinansiering-ny digital struktur (Akt.2023)	Aktstykke	0,12		0,12	
Budgetforlig 2023 - reduceret bygningsdrift ved færre kvm	Politisk beslutning	-1,07		-1,07	
Budgetforlig 2023 - forvaltningens betjening af driftsvirksomhed	Politisk beslutning	1,07		2,14	
Budgetforlig 2023 - Lav kørselstakst	Politisk beslutning	-0,37		-0,37	
Budgetforlig 2023 - Ændret byggesagsgebyr til timepris	Politisk beslutning				-0,10
Budgetforlig 2023 - Understøttelse af lokale initiativer-kun	Politisk beslutning			-0,53	
<i>Budgetudgangspunkt 2024</i>		228,1	-4,0	228,6	-4,1
Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR) - midler	Aktstykke	-0,54		-0,54	
Kommunal medfinansiering af it-infrastruktur (sundhed)	Aktstykke	-0,13			
Kommunal medfinansiering - drift af infrastruktur	Aktstykke	-0,15			
Barnets Lov (andel sagsbehandling vurderet til 90%)	Aktstykke	1,56		1,81	
Tilpasning budget IT/Sundhed (Kommunal PRO)	Teknisk korrektion	0,04		0,04	
Budget i alt		228,9	-4,0	230,0	-4,1
Ændringer i alt		0,10	0,00	1,14	-0,10

Budgetforudsætninger:

Der har i perioden 2021-23 været afsat 0,5 mio.kr. til tværkommunale klimapartnerskab. Disse bortfalder fra 2024.

I budgetforliget 2023, blev en reduceret bygningsdrift vedtaget, og helårseffekten i 2024 reducerer budgettet med yderligere 1 mio.kr.

I budget 2023 blev det aftalt at afsætte budget til forvaltningens betjening af driftsvirksomhed og borgere. Den aftalte model startende med 1 mio.kr. i 2023, og skal stige med 1 mio. kr. årligt til 4 mio.kr. i 2026 og fremadrettet.

Helårseffekten af lav kørselstakst, som blev vedtaget i 2023, reducerer budgettet med 0,37 mio.kr. i 2024 og fremadrettet.

I aktstykket for 2021 blev kommunen tilført midler til Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR). Den midlertidige regulering ophører fra 2024, hvorfor budgettet reduceres.

Med virkning fra 01.01.2024 træder Barnets Lov i kraft. Kommunerne er på landsplan kompenseret via aktstykket med samlet 347 mio. kr. i 2024, hvor af Rebild Kommunes andel udgør 1,74 mio. kr. Midlerne stiger til 2 mio. kr. i 2025 og 2,54 mio. kr. i 2026. En stor del af kompensationen går til ekstra opgaver for rådgiverne, som følge af Barnets Lov, og største delen af midlerne tilføres derfor det administrative område.

Fælles lønpuljer – personale

Sektor fælles lønpuljer – personale indeholder midler til den central barselpulje, MED-midler, treparts-midler, en investeringspulje samt pulje til friplejehjemmet.

Prisniveau 2024 i mio. kr.

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Lønpuljer	U	18,1	13,6	13,6
Lønpuljer	I	0,0	0,0	0,0
Lønpuljer	N	18,1	13,6	13,6
Barsel	U	6,2	6,2	6,2
MEDpulje	U	0,7	0,7	0,7
Trepartsaftaler	U	2,3	2,2	2,2
Befordring til lav takst budgetforl 2023	U	-1,1	0,0	0,0
Pulje til Friplejehjem	U	4,5	4,5	4,5
Budgetpulje - Serviceramme	U	5,6	0,0	0,0

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til oprindeligt budget 2023 (mio. kr.):

Økonomiudvalget		Sektor 19		Fælles lønpuljer - personale	
		2024		2025	
Beløb i mio. kr.		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Opr.budget 2023 i 2024 priser		18,1	0,0	18,1	0,0
Budgetforlig 2023 - Udnyttelse af servicerammen (modpos)	Teknisk korrektion	-5,57		-5,57	
Budgetforlig 2023 - Lav kørselstakst	Politisk beslutning	1,07		1,07	
Budgetudgangspunkt 2024		13,6	0,0	13,6	0,0
Budget i alt		13,6	0,0	13,6	0,0
Ændringer i alt		0,00	0,00	0,00	0,00

Budgetforudsætninger:

I budgetforliget 2023 blev et budget vedrørende udnyttelse af servicerammen lagt ind under Fælles lønpuljer, disse er ført tilbage i budget 2024.

Budget til lav kørselstakst blev i 2023 placeret under Fælles lønpuljer, budgettet er nu fordelt på de enkelte områder.

Boligstøtte

På denne sektor afholdes den kommunale andel af udgifterne til boligsikring og boligydelse. Boligsikring og boligydelse udbetales af Udbetaling Danmark.

		Oprindeligt budget 2022	Budgetforslag 2023	Budgetforslag 2024
Boligstøtte	U	17,4	17,4	17,4
Boligstøtte	N	17,4	17,4	17,4

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Budgetforudsætninger:

Der er for budget 2024 og overslagsårene ikke indarbejdet ændringer, da det vurderes at budgettet er dækkende i forhold til den nuværende aktivitet.

Der er ikke taget højde for ændret aktivitet som følge af nye boligbyggerier eller eventuel stigning i tilgangen af flygtninge.

Finansiering

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Finansiering i alt	N	-1.957,1	-2.065,8	-2.183,0
Renteudgifter	U	4,5	6,0	5,4
Renteindtægter	I	-4,7	-4,6	-4,6
Afdrag på lån	U	35,3	54,7	32,7
Optag af lån	I	-17,0	-6,0	0,0
Indefrosne feriepenge	U	2,0	2,7	2,8
Finansforskydninger	U	14,3	8,9	9,0
Skatter	I	-1.569,9	-1.677,3	-1.747,0
Tilskud og udligning	I	-421,6	-450,2	-481,3

Prisniveau 2024 i mio. kr.

På finansieringsområdet registreres de udgifter og indtægter, der er i forbindelse med forrentning af likviditet, optagelse af lån, mellemværende med Kirken samt skatter, tilskud og udligning. Det er med andre ord her hovedparten af kommunens indtægter registreres.

Renter

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Rente udgifter	U	4,5	6,0	5,4
Rente Indtægter	I	-4,7	-4,6	-4,6
Renter Netto	N	-0,2	1,4	0,8
Renter Nykredit	U	0,1	0,1	0,1
Renter pengeinstitutter	U	0,0	0,8	0,5
Renter Kommunekredit	U	2,9	3,7	3,3
Renter Ældreboliger	U	1,5	1,3	1,3
Renteindtægter obligationer	I	-3,2	-3,0	-3,0
Rente Indt./Udg. Diverse	I	-1,5	-1,4	-1,4

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til opr. budget 2023

I basisbudget 2024 er der indtægtsmæssigt taget udgangspunkt i en forrentning på 3 mio. kr. af obligationsporteføljen på ca. 150 mio. kr. svarende til en årlig forrentning på 2,0%.

Der er fra budgetår 2024 budgetteret med en indtægt på 1,5 mio. kr. fra garantiprovision på de lån hvor kommunen stiller garanti over for lån optaget af forsyningsvirksomheder (varmeværker, spildevandsselskaber m.v.). Herudover er der budgetteret med en renteindtægt på 0,1 mio. kr.

Der forventes i basisbudget 2024 renteudgifter for i alt 6,0 mio. kr., hvilket er 1,5 mio. kr. mere end i budget 2023.

Den rentestigning der har været hen over det sidste år slår nu for alvor igennem budgetmæssigt. Rebild Kommune har dog ca. 75% af sin låneportefølje placeret i fastforrentede lån, som ikke påvirkes af rentestigningerne, det gør de sidste 25% af lånene som er placeret i variabelt forrentede lån (ca. 63 mio. kr.) – og på disse lån forventes en rentestigning på ca. 2,5 % p.a.

Låneoptag og låneafdrag

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Afdrag	U	35,3	54,7	32,7
Låneoptag	I	-17,0	-6,0	0,0
Netto afdrag	N	18,3	48,7	32,7
Afdrag Kommunekredit	U	29,6	29,7	27,7
Afdrag penteinstitutter	U	0,9	1,0	0,9
Afdrag Nykredit	U	0,1	0,1	0,1
Afdrag Ældreboliger	U	4,7	23,9	4,0
Låneoptag	I	-11,0	-6,0	0,0

Prisniveau 2024 i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til opr. budget 2023

Fra budget 2023 til 2024 stiger kommunens afdrag på lån med 19,4 mio. kr. til i alt 54,7 mio. kr., hvilket i al væsentlighed skyldes indfrielse af gæld på Haverslev Ældrecenter i forbindelse med forventet salg.

I dette basisbudget for 2024 er der forudsat en låneoptagelse på 6,0 mio. kr., der er beregnet ud fra forudsætningen om en automatisk låneadgang på 6 mio.kr (til jordkøb, energirenoveringer m.m.). Der er igen i 2024 begrænset antal lånepuljer, da der kun er en ordinær lånepulje på 200 mio. kr. og en pulje på 300 mio. kr. til likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter, samt en pulje på 200 mio. kr. til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet. Forvaltningen vurderer, på baggrund af tidligere års lånedispensationer, at der er meget lille sandsynlighed for at Rebild Kommune får andel i de to lånepuljer, men vi har søgt om lånedispensation på 20 mio. kr. fra den ordinære lånepulje og 10 mio. kr. fra puljen for ny afregningsmodel for ejendomsskatter.

Den automatiske låneadgang på 6 mio. kr. i 2024 forudsætter, at der købes landbrugsjord eller foretages energirenovering m.m. for minimum et tilsvarende beløb – køb af landbrugsjord kan lånefinansieres med 85% og der er fuld låneadgang på energirenoveringer m.m. Såfremt dette ikke er tilfældet vil det have betydning for låneoptaget i 2024 og dermed budgettet for 2024. Det samme gør sig gældende, hvis der meddeles lånedispensation på puljen for ordinære anlægsinvesteringer eller puljen for ny afregningsmodel for ejendomsskatter.

Som tidligere nævnt er der i 2024 igen begrænsede lånepuljer, som der kan søges ind på. Rebild Kommune har søgt følgende:

Oversigt over låneansøgninger for 2024 i mio. kr.	
Låneansøgning til investeringer på det ordinære anlægsområde	20,0
Låneansøgning til likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel	10,0
Låneansøgninger i alt	30,0

Opgørelse over låneoptag og låneafdrag

Lån og afdrag	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*	Total
Låneoptag	-55,0	-46,1	-40,0	-34,0	-30,7	-20,0	-91,4	-10,0	-13,0	-17,0	-357,2
Afdrag på lån	38,7	34,2	37,5	43,0	61,3	25,7	21,5	41,3	32,6	35,3	371,1
Netto	-16,3	-11,9	-2,5	9,0	30,6	5,7	-69,9	31,3	19,6	18,3	13,9
* år 2023 er budgettal											

I perioden fra regnskab 2014 til budget 2023 er der optaget lån for i alt 357,2 mio. kr., mens der er afdraget i alt 371,1 mio. kr. Samlet set er der over perioden netto afdraget lån for 13,9 mio. kr.

Låneoptaget i 2020 bærer i høj grad præg af, at der er foretaget ekstraordinære lånoptagelser på ca. 60 mio. kr. i forbindelse med fremrykkede investeringer som følge af Covid-19.

Indefrosne feriepenge

	Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Indefrosne feriepenge	U	2,0	2,7
Løbende priser i mio. kr.			2,8

I forbindelse med indførsel af samtidighedsferie, blev feriepenge optjent i overgangsåret (1. september 2019 – 31. august 2020) indefrosset i Lønmodtagernes Feriemidler. Dette betød, at arbejdsgiverne skulle afregne de optjente feriepenge til Lønmodtagernes Feriemidler. Arbejdsgiverne kan vælge at afregne hele forpligtigelsen på en gang eller løbende, dog skal der som minimum afregnes i takt med, at lønmodtagerne overgår til folkepension.

De indefrosne feriepenge, der endnu ikke er afregnet til Lønmodtagernes Feriemidler, forrentes på markedsvilkår.

For Rebild Kommunes vedkommende er der primo 2023 i alt indefrosset 94,6 mio. kr., inklusive forrentning. Beløbet er optaget som en gæld til Lønmodtagernes Feriemidler. I budget 2024 er der afsat et beløb på 2,0 mio. kr. til betaling af indefrosne feriepenge samt 0,2 mio. kr. til forrentning af udbetalingerne vedrørende de personer, der overgår til folkepension i løbet af 2024.

Finansforskydninger

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Finansforskydninger i alt	N	14,3	8,9	9,0
Kirken - mellemregningsforhold	U	0,1	0,0	0,0
Landsbyggefonden - Indskud	U	9,0	4,0	9,0
Selskabsgørelse af affaldsområdet	U	0,0	8,2	0,0
Indtægt vedr. salg af grund	U	0,0	-40,0	0,0
Buffer - serviceramme	U	5,2	0,0	0,0
Overførsel - budget til sundhedshus	U	0,0	14,7	0,0
Deponering - Sundhedshus	U	0,0	29,0	0,0
Salg/låneindfrielse - Haverslev ÆC	U	0,0	-7,0	0,0

Løbende priser i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til opr. budget 2023

Kirken:

Der er endnu ikke afholdt møde med Rebild Provsti omkring deres forventninger til budget 2024, hvorfor det i basisbudgettet er forudsat, at provstiet vil arbejde på et budget, der er neutralt i forholdet til Rebild Kommune.

Mellemregningsforholdet mellem kommunen og kirken forventes ultimo 2023 at være et kirkeligt tilgodehavende på ca. 0,0 mio. kr. I basisbudgettet forventes mellemregningsforholdet at være uændret.

Landsbyggefonden:

Der er i basisbudgettet 2024 afsat 4,0 mio. kr. til indskud i landsbyggefonden og i 2025 er der afsat 9,0 mio. kr. Der har sædvanligvis været budgetteret med et årligt indskud på 4,0 mio. kr., men som en del af aftalen omkring salg af Støvring Ådale, besluttet man at hæve budgettet vedrørende indskud i Landsbyggefonden med i alt 15,0 mio. kr.

De 15 mio. kr. er i basisbudgettet udmøntet med 5,0 mio. kr. i årene 2023, 2025 og 2026. I det senest vedtagne budget var der afsat 5,0 mio. kr. i 2024, men i forbindelse med arbejdet med basisbudgettet har forvaltningen vurderet, på baggrund af de kendte projekter, at budgettet på 5,0 mio. kr. kan udskydes til 2026.

Nedenfor vises en oversigt over budget og aktuelle projekter.

Oversigt over budget og indskud i Landsbyggefonden							
	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Budget - indskud i landsbyggefonden	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Budgetaftale for 2021		5.000		5.000	5.000		
Overførsel - indskud i landsbyggefonden	-0.190	2.115	0.125	-0.875	1.725	5.725	9.725
Udgifter (betalt):							
- Jernbanegade 26/28, Støvring - Skema A godtkendt d. 18/11-2020	-1.695						
- Regulering Sandgraven, Øster Hornum		-0.027					
Prioriterede projekter:							
- Aalborgvej 8-10, Terndrup (v. Mølleå), forventes klar til skema A primo 2023		-2.000					
- Enggården - Skarping - Skema A godkendt. 8/10-2020		-1.223					
- Amtøften, Haverslev, lokalplan forventes medio 2023 herefter skema A		-2.740					
- Hadsundvej 32, Terndrup – Sygehusgrunden etape 2, forventer godkendelse af skema A primo 2023		-2.500					
- Veggerbyvej 21, Suldrup, klar til skema A		-2.500					
- Birkehøjvej, Øster Hornum, projekt afventer afklaring af moderniseringsplan på ældreomr.				-1.200			
- Centergrunden, Støvring Ådale etape 1, hele centegrunden afventer lokalplan			-5.000				
- Centergrunden, Støvring Ådale etape 2				-5.200			
- Centergrunden, Støvring Ådale etape 3					-5.000		
Akkumuleret Restbudget til rådighed	2.115	0.125	-0.875	1.725	5.725	9.725	13.725

Selskabsgørelse af affaldsområdet:

I 2022 blev der vedtaget en lov omkring selskabsgørelse af affaldsområdet. Ifølge lovforslaget skal selskabsgørelsen træde i kraft i 2024. Affaldsområdet er på nuværende tidspunkt en del af det kommunale forsyningsområde, hvilket er direkte finansieret af forbrugerne, modsat den øvrige kommunale drift, der er finansieret over skatterne.

Ultimo 2023 forventes affaldsområdet at have et tilgodehavende "i kommunekassen" på 8,2 mio. kr. dette beløb forventes overført til det nye selskab i 2024.

Indtægt vedr. salg af grund:

I forbindelse med salg af grund i Støvring Ådale, er det aftalt at betalingen skal ske i 2024. Beløbet er optaget på balancen som et tilgodehavende. I forbindelse med betalingen vil beløbet vil dette påvirke den kommunale likviditet med 40,0 mio. kr.

Buffer – servicerramme

I forbindelse med vedtagelse af sidste års budget blev der afsat en buffer for at sikre at kommunen udfyldte den tildelte servicerramme. Der er i basisbudgettet ikke indsat en buffer i 2024, da størrelsen af en eventuel buffer er afhængig af det endelige budget og om der derved er luft op til servicerrammen. Forvaltningen vil i forbindelse med budgetarbejdet følge op på om der er mulighed for at indarbejde en buffer i budget 2024.

Det er forvaltningens anbefaling af der indarbejdes en buffer til opfyldning af servicerrammen, da dette kan have indflydelse på størrelsen af de fremtidige tildelte servicerrammer.

Overførsel – budget til sundhedshus

I forbindelse med opførsel af Sundhedshus er der afsat budgetbeløb i 2023 der først forventes udbetalt i 2024. Dette vil have en kendt likviditetsvirkning i 2024 hvorfor udgiften budgetteres under finansforskydninger.

Deponering – Sundhedshus.

I forbindelse med opførsel af Sundhedshus er ca. 1/3 af bebyggelsen opført som et leasingprojekt. Dette medfører at Kommunen, jf. lånebekendtgørelsen, skal deponere et beløb svarende til den forventede anlægsudgift på 29,0 mio. kr.

Salg/låneindfrielse – Haverslev ÆC

I forbindelse med det forventede salg af Haverslev Ældrecenter forventes det at der sker et salg i 2023, mens betalingen forventes første at ske i 2024. Dette medfører at der er en likviditetspåvirkning i 2024 der medtages under finansforskydninger.

Skatter

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Skatter i alt	N	-1.569,9	-1.677,3	-1.747,0
Indkomstskatter	I	-1.458,2	-1.554,4	-1.632,5
Selskabsskat	I	-20,2	-36,1	-28,4
Andre skatter	I	-2,9	-1,1	-1,0
Grundskyld	I	-88,5	-85,7	-85,1

Løbende priser i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til opr. budget 2023

I basisbudget 2024 er der taget udgangspunkt i det udmeldte statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 6,141 mia. kr., og det er forudsat at, den kommunale skatteprocent fastholdes på 25,33 %.

Statsgarantien beregnes ud fra et garanteret indbyggertal på 31.109 personer.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2024 er fastsat på baggrund af udskrivningsgrundlaget for 2021 korrigeret for periodens lovændringer. Det korrigerede udskrivningsgrundlag for 2021 er herefter fremskrevet med 10,4 %, som er den skønnede vækst fra 2021 til 2024 på landsplan.

Statsgarantien vedrørende skatter gælder udelukkende for 2024. Skønnet for udskrivningsgrundlaget i overslagsårene er beregnet i KL's skatte- og tilskudsmodel.

Til beregning af skatteindtægterne i overslagsårene er indbyggertallet i befolkningsprognosen for Rebild Kommune anvendt, der er således taget højde for forventningen om stigende indbyggertal.

I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024 skal der vælges mellem statsgaranti og selvbudgettering. Ved valg af statsgaranti på skatteområdet ligger niveauet fast for 2024. Der vil således ikke ske nogen efterregulering i forhold til de faktiske forhold.

Ved valg af selvbudgettering på baggrund af kommunens egne tal, vil der efterfølgende ske en efterregulering af skatten. Efterreguleringen vil ske 3 år efter budgetåret, på baggrund af de faktiske konstaterede tal.

I 2024 er der ingen efterregulering af skatter, tilskud og udligning for tidligere år, da der i forbindelse med vedtagelse af budget 2021 blev valgt statsgaranti.

Selskabsskatten i 2024 udbetales på baggrund af regnskabsår 2021, det vil sige, at kommunens indtægt her svarer til en andel af det, som selskaberne betalte i selskabsskat i år 2021. Kommunens indtægter på selskabsskat er steget med 15,9 mio. kr., fra 20,2 mio. i 2023 til 36,1 mio. kr. i 2024.

Opkrævning af grundskyld overgår fra 2024 til staten. Indtægterne der er medtaget i basis budgettet svarer til de beløb der er skønnet i Skatteministeriet. De udmeldte beløb er et foreløbigt skøn, og ministeriet har oplyst, at der forventes en opdateret beregning for 2024 i august måned. Generelt er stigningen i grundskylden mindre end forventet i tidligere opgørelser, hvilket sammen med forventningerne til de nye ejendomsvurderinger, betyder at der forventes at være et fald i indtægterne fra grundskyld fra 2023 til 2024.

I basisbudgettet regnes der med en uændret grundskylds promille på 7,200 af produktionsjord og 26,086 af øvrige ejendomme.

Samlet set er der, ved valg af statsgaranti i 2024, en stigning i de budgetterede skatteindtægter fra 2023 til 2024 på i alt 107,4 mio. kr.

Efterregulering vedrørende tidligere budgetår

Da der er valgt statsgaranti i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2021 er der ingen efterregulering af skatter, tilskud og udligning i 2024.

Tilskud og udligning

		Oprindeligt budget 2023	Budgetforslag 2024	Budgetforslag 2025
Tilskud og udligning	N	-421,6	-450,2	-481,3
Kommunal Udligning	U	28,0	33,7	33,4
Statstilskud	I	-388,5	-413,6	-447,8
Udligning af dækningsafgift	I	-0,5	-0,4	-0,5
Restafregning særlig pensionsord.		2,6	0,0	0,0
Ekstraordinært finansieringstilskud	I	-28,3	-28,3	-28,3
Udligning af selskabsskatter	I	-17,0	-19,8	-20,3
Udligning, udlændinge	U	5,4	5,7	6,0
Kommunalt udviklingsbidrag, Sundhed	U	3,7	3,8	4,0
Tilskud til generelt løft af ældreområdet	I	-4,2	-4,3	-4,5
Kvalitet i ældreplejen	I	-5,6	-5,8	-6,1
Bedre kvalitet i dagtilbud	I	-4,0	-4,2	-4,3
Tilskud til værdig ældrepleje	I	-5,9	-6,1	-6,4
Bekæmpelse af ensomhed	I	-0,6	-0,6	-0,6
Kompensation - ændring dækningsafg.	I	0,0	-3,8	
Tilskud vedrørende skattenedsættelse	I	-6,8	-6,4	-6,0

Løbende priser i mio. kr.

Ændringer indregnet i basisbudget 2024 i forhold til opr. budget 2023.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har udmeldt de statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb. Statsgarantien er kun gældende for 2024. De øvrige år er beregnet i KL's tilskudsmodel.

Det kommunale tilskuds- og udligningssystem består af følgende:

- Et generelt udligningssystem for beskatningsgrundlag og udgiftsbehov.
- Visse andre specifikke udligningsordninger (Selskabsskat, Dækningsafgift og udgifter vedrørende indvandrere og deres efterkommere.
- Et statsligt bloktilskud til kommunerne (statstilskud).
- En række separate tilskuds- og overgangsordninger.

Nedenfor er der en nærmere beskrivelse af de enkelte elementer i ovenstående tabel.

Tilskud og udligning

I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024 skal der vælges mellem statsgaranti og selvbudgettering. Ved valg af statsgaranti på tilskud og udligning ligger niveauet fast for 2024. Der vil således ikke ske en efterregulering i forhold til de faktiske forhold.

Ved valg af selvbudgettering på baggrund af kommunens egne tal, vil der efterfølgende ske en efterregulering af tilskud og udligning. Efterreguleringen vil ske 3 år efter på baggrund af de faktiske tal.

I ovenstående tabel er der medtaget tilskud og udligning som udmeldt i statsgarantien. Statsgarantien vedrørende tilskud og udligning gælder udelukkende for 2024. Skønnet for tilskud og udligning i overslagsårene er beregnet i KL's skatte og tilskudsmodel.

Til beregning af tilskud og udligning i overslagsårene er indbyggertallet i befolkningsprognosen for Rebild Kommune anvendt, der er således taget højde for forventningen om et stigende indbyggertal.

Kommunal udligning er en udligning, mellem kommuner, af beskatningsgrundlag og udgiftsbehov.

Udligningen af beskatningsgrundlaget betyder isoleret set, at Rebild Kommune i 2024 skal have 107,2 mio. kr. fra denne ordning, da Rebild Kommune har et beskatningsgrundlag, der ligger under landsgennemsnittet. Rebild kommunes beskatningsgrundlag udgør i statsgarantien 208.341 kr. pr. indbygger mod et landsgennemsnitligt beskatningsgrundlag på 226.704 kr. pr. indbygger. (Beskatningsgrundlaget der udlignes består af borgernes indkomst samt en andel af grundværdierne i kommunen).

Forskellen i beskatningsgrundlaget betyder for Rebild kommunes vedkommende, at der udlignes 75% af forskellen i beskatningsgrundlaget. For kommuner hvor beskatningsgrundlaget ligger under 90% af landsgennemsnittet, vil der være en udligning på 95% af forskellen i beskatningsgrundlaget.

Udligningen af det beregnede udgiftsbehov betyder isoleret set, at Rebild Kommune skal betale 135,7 mio. kr. til denne ordning. Beregningen af udgiftsbehovet består af 2 dele, et aldersbestemt udgiftsbehov og et socioøkonomisk udgiftsbehov.

Det aldersbestemte udgiftsbehov beregnes på baggrund af, hvor mange indbyggere i forskellige aldersgrupper der er i kommunen. Antallet i hver aldersgruppe ganges med et landsgennemsnitligt udgiftsbehov, hvorefter man har det beregnede aldersbestemte udgiftsbehov for kommunen.

Det socioøkonomiske udgiftsbehov opgøres på baggrund af 18 forskellige sociale kriterier, der vægtes med forskellige procentuelle værdier, der sammenlagt giver 100 %. Det opgøres, hvor mange personer kommunen har under de forskellige kriterier sammenholdt med antallet på landsplan. Herefter har man et indekstal for den enkelte kommune. Rebild Kommunes socioøkonomiske indeks er i 2024 beregnet til 72,7 i forhold til et landsgennemsnit på 100. Dette indekstal ganges op med indbyggertal og et forventet landsgennemsnitlig socialt udgiftsbehov, hvorefter man har kommunens socioøkonomiske udgiftsbehov. Det samlede beregnede udgiftsbehov (aldersbestemt + socioøkonomi) udlignes herefter med 93% mellem kommunerne.

Ud over udligningen af beskatningsgrundlag og udgiftsbehov, er der forskellige kompensationsordningen bl.a. i forbindelse med indførsel af det nye udligningssystem. Samlet set betyder, det at Rebild Kommune skal betale 33,7 mio. kr. i udligning i 2024.

Statstilskuddet(bloktilskud) er et tilskud som staten betaler til kommunerne. Før den nye udligningsreform blev en stor del af det samlede statstilskud benyttet til finansiering af udligningsordningen, dette er fra 2021 ændret, sådan at udligningen hviler i sig selv. En anden ændring i forbindelse med udligningsreformen er, at det særlige beskæftigelsestilskud blev afskaffet og beløbet er i stedet tilført statstilskuddet. En mindre del af statstilskuddet er afsat som tilskud til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår og som tilskud til udsatte ø- og yderkommuner. Samlet set er der i 2024 afsat 79,2 mia. kr. til kommunerne, hvilket er 7,0 mia. mere end året før. Statstilskuddet fordeles mellem kommunerne i forhold til indbyggertal, dog er 4,0 mia. betinget af, at kommunerne samlet set overholder økonomiaftalens service- og anlægsramme.

Rebild kommunes andel af statstilskuddet udgør i alt 413,6 mio. kr. heraf er 20,9 mio. betinget af at kommunerne under et overholder de aftalte service- og anlægsrammer.

Ekstraordinært finansieringstilskud. I forbindelse med udligningsreformen i 2021 blev finansieringstilskuddet gjort permanent. Tidligere var det et etårigt tilskud, der hvert år skulle forhandles i forbindelse med aftalen omkring kommunernes økonomi. Finansieringstilskuddet er fremadrettet fastlåst på samme niveau som i 2021, det vil sige, at Rebild Kommune fremover vil modtage et årligt finansieringstilskud på 28,3 mio. kr.

Særskilte udligningsordninger. Ligesom der modtages direkte selskabsskat (se under skatter), er en del af selskabsskatten indregnet som en udligning mellem kommunerne. Udligningen er beregnet på baggrund af de selskabsskatter, der er afregnet for skatteåret 2021. Rebild Kommune modtager i 2024 i alt 19,8 mio. kr. i udligning af selskabsskat.

Udligning vedrørende udlændinge er en ordning, der har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter i forbindelse med integration og sprogundervisning mv. til udlændinge. Udligningen på

dette område betyder, at Rebild Kommune i 2024 skal betale 6,0 mio. kr. til ordningen.

Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme udligner det kommunale provenu fra dækningsafgift af offentlige ejendomme. Rebild Kommunes tilskud fra udligningsordningen udgør i 2024 i alt 0,4 mio. kr.

Kommunalt udviklingsbidrag. Som en del af medfinansieringen på sundhedsområdet skal kommunen afregne et kommunalt udviklingsbidrag til regionen, udviklingsbidraget er for 2024 fastsat til 122 kr. pr. indbygger i alt 3,8 mio. kr.

Diverse tilskud. I budget 2023 er der på samme måde som tidligere år en række specificerede tilskud til kvalitet i ældreplejen og i daginstitutioner. Disse tilskud fremskrives med pris og lønstigninger og fordeles mellem kommunerne efter forskellige demografiske nøgler. Rebild Kommunes andel af de samlede tilskud svarer til ca. 0,5%.

Kompensation vedrørende ændring i dækningsafgift.

I forbindelse med udsendelse af nye ejendomsvurderinger er det vurderet at opkrævningen af dækningsafgifter for erhvervsejendomme, på landsplan, vil stige med 700 mio. kr. Dette medfører at statstilskuddet nedsættes tilsvarende. Da fordelingen af indtægten ved dækningsafgift på erhvervsejendomme ikke er ligeligt fordelt på landsplan, er der vedtaget en kompensationsordning for de kommuner der har et tab i forbindelse med dette.

Kompensationsordningen er pt. kun udmøntet for 2024, men det fremgår af en politisk aftale mellem Socialdemokratiet og Venstre at der ligeledes vil komme en kompensationsordning for overslagsårene. Da ordningen endnu ikke er vedtaget, er der i basisbudgettet udelukkende medtaget en indtægt i 2024.

Tilskud vedrørende skattenedsættelse. I forbindelse med vedtagelse af budget 2021 blev det besluttet at nedsætte kommuneskatten fra 25,50 % til 25,33%.

Det var i økonomiaftalen mellem KL og regeringen afsat en pulje som tilskud til skattenedsættelser. Rebild Kommune søgte denne pulje og fik tilskud til nedsættelse af skatten med 0,17 %.

Tilskuddet fra puljen betyder, at Rebild kommunen i perioden 2021 – 2025 får refunderet en del af det skatteprovenu som nedsættelsen af skatteprocenten medfører. Refusionen udgør for årene 2021 – 2025 hhv. 90, 90, 85, 80 og 75% af nedgangen i skatteprovenu. I år 2024 udgør tilskuddet vedrørende skattenedsættelse i alt 6,1 mio. kr.

Fra budget 2026 bortfalder tilskuddet helt.

Investeringsoversigt 2024 - 2033

		I alt	Investeringsoversigt					Investeringsplan						
(1.000 kr.)		2024-2033	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	Bemærkninger	
Rebild Kommune - Netto		822.271	75.112	74.966	75.489	75.354	85.845	85.465	84.965	85.965	86.965	92.145		
Rebild Kommune - U		903.271	84.612	85.466	85.989	85.854	92.345	91.965	91.465	92.465	94.465	98.645		
Rebild Kommune - I		-81.000	-9.500	-10.500	-10.500	-10.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-7.500	-6.500		
Børne- og Familieudvalg -Netto		434.430	34.750	52.450	54.900	44.150	43.150	57.070	52.070	32.070	32.070	31.750		
XA-9020040015	Moderniseringsplan daginstitutioner	32.000	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
XA-9020040387	Øster Hornum Børneunivers - Krybberum	100	100											
XA-9020040389	Aavangen Krybberum og P-areal			600										
XA-9020040390	Ny Børnehave Støvring (100/45)	30.950	24.000	6.950										
XA-9020040391	Ny Børnehave Skørping (50/25)	23.000	3.000	10.000	10.000									
	Ny Børnehave nr. 2/mini SFO Støvring - erstattes af børnehavebusser/alternativ forslag	3.280					2.000	320	320	320	320			
XA-9020040395	Nedtagning af Pavillioner - Midlertidig dagtilbud	1.500		750	750									
XA-9020050009	Moderniseringsplan skoler	32.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
XA-9020050405	Chromebooks	14.500	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750		
XA-9020050411	Skoleløsning i Støvring	246.000	4.000	30.000	40.000	40.000	32.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
XA-9020050411	Skoleløsning Støvring: Halkapacitet og fritid	40.000						20.000	20.000					
XA-9020050411	Skoleløsning Støvring: afledte udgifter (stisystem, sikker skolevej m.m.)	10.000					5.000	5.000						
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalg - Netto		26.828	5.557	2.078	1.678	2.795	4.745	1.995	1.495	2.495	2.495	1.495		
XA-9030070024	Haller/vedligeholdelse	9.849	783	783	783	500	500	500	1.000	2.000	2.000	1.000		
XA-9030070390	Halprojekter, kommunal medfinansiering	6.000				2.000	3.000	1.000					Prioriteret i én pulje	
XA-9030070392	Kultur og Fritid anlægspulje - foreningsprojekter - Støvring IF, udvikling af klubhus	679	679											
XA-9030070392	Kultur og Fritid anlægspulje - foreningsprojekter - Fremtidens SIC	250					250							
XA-9030070392	Kultur og Fritid anlægspulje - foreningsprojekter - IK Frem Sønderup/Suldrup Tribune	500					500							
XA-9030080363	Kommunale kulturhuse - om- og tilbygninger	2.500	1.800	700										
XA-9030090025	Landsbyrådet, projekter	4.150	295	295	295	295	495	495	495	495	495	495		
XA-9030120010	Inventar til Sundhedshuset herunder café	2.000	2.000											
XA-9030120011	Udskiftning af Units - Tandplejen i Nørager	900		300	600									
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalg - Netto		21.100	2.300	1.700	3.200	3.200	2.700	2.700	1.700	1.200	1.200	1.200		
XA-9040100027	Servicearealer - vedligehold	12.000	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
XA-9040100308	Moderniseringsplan Pleje- og Ældreboliger	9.100	1.100	500	2.000	2.000	1.500	1.500	500					
Teknik og Miljøudvalg - Netto		268.693	28.370	12.853	6.561	18.059	28.100	16.550	22.050	42.550	43.550	50.050		
Teknik og Miljøudvalg - U		349.693	37.870	23.353	17.061	28.559	34.600	23.050	28.550	49.050	51.050	56.550		
Teknik og Miljøudvalg - I		-81.000	-9.500	-10.500	-10.500	-10.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-7.500	-6.500		
XA-9050130038	Køb/salg af jord (budgetteret) - U	34.000	4.000	0	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
XA-9050130038	Køb/salg af jord (budgetteret) - I	-76.000	-9.000	-10.000	-10.000	-10.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-7.000	-6.000		
XA-9050130040	Porsborgparken, Stikvej - Skagen Beton	100		100									Afsat nyt budget til færdiggørelse.	
XA-9050130041	Neptunvej, Forlængelse	300		300									Afsat nyt budget til færdiggørelse.	
XA-9050130161	Porsborgparken, parallelvej med E45	500			500								Afsat nyt budget til færdiggørelse.	
XA-9050130162	Byggemodning, Juelstrupparken, Støvring	50			50								Afsat nyt budget til færdiggørelse.	
XA-9050130166	Erhvervsområde vest for E45 - arkæologi	7.500	7.500											
	Byggemodningspulje	30.000	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000		
XA-9050130183	Områdeformyelses- og nedrivningspulje	21.000	3.000	1.500	3.000	1.500	3.000	1.000	3.000	1.000	3.000	1.000		
XA-9050130379	Salg af boliggrunde - I	-5.000	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500		
XA-9050130380	Byggemod. Råbjergvej etape 4, Sørup	450	200			250							Afsat nyt budget til færdiggørelse.	
XA-9050130381	Byggemodn. Amtoften, Haverslev	909	400			509							Afsat nyt budget til færdiggørelse.	
XA-9050130382	Byggemodning Torsdal, Nørager	900	400			500							Afsat nyt budget til færdiggørelse.	
XA-9050130385	Helhedsplaner Støvring midtby - medfinansiering Frie bymidter	1.781		900	481	400								

Investeringsoversigt 2024 - 2033

		I alt	Investeringsoversigt				Investeringsplan						Bemærkninger
(1.000 kr.)		2024-2033	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
Rebild Kommune - Netto		822.271	75.112	74.966	75.489	75.354	85.845	85.465	84.965	85.965	86.965	92.145	
Rebild Kommune - U		903.271	84.612	85.466	85.989	85.854	92.345	91.965	91.465	92.465	94.465	98.645	
Rebild Kommune - I		-81.000	-9.500	-10.500	-10.500	-10.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-7.500	-6.500	
XA-9050130389	Støvring Ådale - udvikling, plan, inddragelse	845	500	345									
XA-9050130391	Støvring Ådale - torvet	13.700	10.700	3.000									
XA-9050130392	Støvring Ådale - brikken	1.000					1.000						
XA-9050130394	Banevænget, Nørager - Byggemodning	260			260								Afsat nyt budget til færdiggørelse.
XA-9050160460	Støvring Ådale - bro/forbindelse over banen	14.500				7.250	7.250						
XA-9050160462	Areal øst og vest for banen inkl. P-pladser	4.000				1.000	2.000	1.000					
XA-9050150080	Jordforurening/Miljøuheld	5.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	
XA-9050150158	Klimastrategi	5.500	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	
XA-9050150413	Gadekær - forskønnelse (oprensning søer)	1.000	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	
XA-9050150415	Grøn omstilling - DK2020	10.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
XA-9050160052	Vejrenovering, forskøn. og trafiksik.	17.000	500	3.000	1.000	2.500	2.000	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500	
XA-9050160053	Asfaltkonto	104.000	5.000	5.000	5.000	9.000	10.000	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
XA-9050160055	Brørenoveringer	8.100	500	500	500	600	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
XA-9050160368	Ny Nibevej - Etape 1 - Buderupholmvej - Porthusvej - Hobrovej	25.450	450							12.500	12.500		
XA-9050160368	Ny Nibevej - Etape 2 - Hobrovej - Nibevej	20.000										20.000	
	Knudepunkt på Haverslev Pendlerplads (NT)	900			900								
XA-9050160413	Signalregulering Buderupholmvej-Hobrovej (slidlag)	220			220								
XA-9050160419	Klepholm bro (ventil mv. overført 2022)	1.208		1.208									
XA-9050160425	Områdefornyelse, Skørping	2.470	170	2.300									
XA-9050160444	Vejbelysning	9.000	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	
XA-9050160467	Frie bymidter - Støvring	7.150	1.500	1.250	2.100	2.000	300						
XA-9050160471	Udvikling af Hærvejen	900		900									
Økonomiudvalg - Netto		71.220	4.135	5.885	9.150	7.150	7.150	7.150	7.650	7.650	7.650	7.650	
XA-9060170075	Helhedsor. energi/bygningsrenov.	24.000	500	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500	
XA-9060170088	Renovering af rådhus	5.250	750	500	500	500	500	500	500	500	500	500	
XA-9060170239	Rammebeløb til byzoner	6.500	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	
XA-9060170251	Digitaliseringsindsats og GPDR	5.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	
XA-9060170254	Udvendig vedligeholdelse ejendomme	13.470	735	735	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
XA-9060170376	Seperatkloakering af komm.bygn. i Nørager	1.000		1.000									
XA-9060170377	Konvertering fra naturgas til fjernvarme	3.000				1.000	1.000	1.000					
XA-9060170378	Lokalplanlægning/Planstrategi/kommuneplan	10.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
XA-9060170473	Handleplan - Energi	3.000			3.000								

Ansøgninger om lånedispensationer og tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner

I 2024 er der igen begrænsede muligheder for at søge lånedispensation, da der reelt kun er to puljer som Rebild Kommune kan søge ind på. Rebild Kommune har derfor kun sendt to låneansøgning til Indenrigs- og boligministeriet for budgetåret 2024 til følgende lånepulje:

1. Lånepulje på 200 mio. kr. til investeringer på det ordinære anlægsområde
2. Lånepulje på 300 mio. kr. til likviditetsmæssige konsekvenser på den nye afregningsmodel for ejendomsskatter

Rebild Kommune har herudover søgt om tilskud på 40 mio. kr. efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner, hvor puljen i 2024 ekstraordinært er forhøjet med 350 mio. kr. til i alt 734,4 mio. kr.

Skemaet nedenfor viser hvor stor en del Rebild Kommune har søgt af de nævnte lånepuljer.

Oversigt over låneansøgninger for 2024 i mio. kr.	
Låneansøgning til investeringer på det ordinære anlægsområde	20,0
Låneansøgning til likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmode	10,0
Låneansøgninger i alt	30,0

Ansøgning om lånedispensation for 2024 på det ordinære anlægsområde

Ansøger: 840 Rebild

Ansøgning om lånedispensation og/eller deponeringsfritagelse for 2024 på det ordinære anlægsområde indtastes og godkendes **senest den 14. august 2023**.

Spørgsmål vedr. ansøgningen kan besvares af August Zillo Vous (azv@im.dk / 72 28 25 82), Alexander Blankholm (albl@im.dk / 72 28 25 55) og Jonatan Basby (joba@im.dk / 72 28 24 38).

Hvad kan der ansøges om?

Lånepuljen for 2024 på det ordinære anlægsområde udgør 200 mio. kr.

Puljen er målrettet kommuner i en økonomisk og likviditetsmæssig vanskelig situation. Der vil ved fordeling af puljen blandt andet blive lagt vægt på kommunens likviditet opgjort efter kassekreditreglen ved udgangen af 2. kvartal 2023, kommunens beskatningsgrundlag og udgiftsbehov samt kommunens langfristede gæld.

Lånepuljen kan anvendes til alle former for anlægsaktiviteter.

Afhængig af størrelsen på det samlede ansøgte lånebeløb til puljen kan eventuelle lånedispensationer fra puljen blive givet ud fra en given procentsats af kommunens ansøgte beløb. Det bemærkes i den forbindelse, at kommunen kun vil kunne bruge lånedispensationen til at lånefinansiere en procentdel af anlægsudgifterne til et givet projekt, som svarer til den udmeldte låneprocent.

Ministeriet skal gøre opmærksom på, at det er kommunens ansvar at foretage de nødvendige lovlighedsvurderinger af de konkrete projekter, og at det ikke er muligt at søge til det samme projekt fra flere puljer.

Kort indberetningsvejledning:

De indtastede oplysninger gemmes i ministeriets database, når der trykkes 'Send'. Efterfølgende ændringer i ansøgningen kan løbende ses og gemmes ved at trykke 'Send'. Ved evt. ønske om et print af det indtastede i en udskrivningsvenlig udgave kan der med fordel trykkes 'Vis' før udprint.

Den endelige indtastning/ansøgning godkendes ved at trykke 'Godkend', hvorefter det indtastede ansøgningsskema vises i en udskrivningsvenlig udgave med dato- og underskriftsline nederst. Denne udgave kan herefter udskrives og underskrives med dato som intern kvittering og dokumentation for ministeriets modtagelse af ansøgningen.

Ansøgt lånebeløb til anlægsprojekter på det ordinære anlægsområde	Indtast lånebeløb (i hele 1.000 kr.)
Indtast det lånebeløb kommunen ansøger om for 2024	20000

Kontaktoplysninger til kommunal(e) sagsbehandler(e):

Navn(e) og titel	Thor Stig Davidsen, økonomichef
Telefonnumre	99 88 75 21 eller 51 57 53 91
Sagsbehandler(e) og afdelingens e-postkasser (adskil flere med semikolon)	tsda@rebild.dk; pwydy@rebild.dk

Dato:

Underskrift:

____/____/____

Ansøgning om lånedispensation for 2024 til likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter

Ansøger: 840 Rebild

Ansøgning om lånedispensation for 2024 vedr. likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter skal indtastes og godkendes senest den 11. september 2023.

Spørgsmål vedr. ansøgningen kan besvares af August Zillo Vous (azv@im.dk/72 28 25 52), Alexander Blankholm (albl@im.dk/72 28 25 55) og Mads Ulrich Matthiessen (maum@im.dk /72 28 25 69).

Hvad kan der ansøges om?

Som konsekvens af lov om kommunal indkomstskat og statens afregning af grundskyld og dækningsafgift til kommunerne bliver kommunernes udbetaling af grundskyld og dækningsafgift ensrettet.

En række kommuner vil, isoleret set, opleve likviditetsmæssige konsekvenser efter kassekreditreglen. Det er særligt kommuner, der før lovændringen opkræver grundskyld og dækningsafgift primo januar og primo juli.

Lånepuljen for de likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter er på 300 mio. kr.

Puljen er målrettet kommunerne med størst behov. Ved fordelingen af puljen lægges der vægt på bl.a. kommunernes likviditetsmæssige situation, samt de likviditetsmæssige konsekvenser efter kassekreditreglen som følge af lovændringen.

Lånedispensationen kan udelukkende anvendes i 2024 og vil blive meddelt som et likviditetslån med en maksimal løbetid på 10 år og uden mulighed for afdragsfrihed.

Kort indberetningsvejledning:

De indtastede oplysninger gemmes i ministeriets database, når der trykkes 'Send'. Efterfølgende ændringer i ansøgningen kan løbende ses og gemmes ved at trykke 'Send'. Ved evt. ønske om et print af det indtastede i en udskrivningsvenlig udgave kan der med fordel trykkes 'Vis' før udprint.

Den endelige indtastning/ansøgning godkendes ved at trykke 'Godkend', hvorefter det indtastede ansøgningsskema vises i en udskrivningsvenlig udgave med dato- og underskriftslinje nederst. Denne udgave kan herefter udskrives og underskrives med dato som intern kvittering og dokumentation for ministeriets modtagelse af ansøgningen.

Ansøgt lånebeløb til konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter

	Indtast lånebeløb (i hele 1.000 kr.)
Indtast det lånebeløb kommunen ansøger om for 2024	10000

Nuværende sidste rettidige forfaldsposter for grundskyld

I nedenstående felt oplyses de nuværende sidste rettidige forfaldsposter for grundskyld og dækningsafgift. Disse benyttes til at beregne konsekvenserne af den nye afregningsmodel. Hvis der fx indbetales 2. januar og 2. juli, bør der skrives 'Halvårligt, 2. januar og 2. juli' (højest 500 tegn).

Halvårligt, 1. februar og 1. august med sidste rettidige forfaldsdato den 10. i hver af de to måneder.

Kontaktoplysninger til kommunal(e) sagsbehandler(e):

Navn(e) og titel	Thor Stig Davidsen, økonomichef
Telefonnumre	99 88 75 21 eller 51 57 53 91
Sagsbehandler(e) og afdelingens e-	tsda@rebild.dk; pwdy@rebild.dk

postkasser (adskil flere med semikolon)	
---	--

[Sådan behandler vi personoplysninger](#)

Dato:

____/____/____

Underskrift:

Ansøgning om tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner

Ansøger: 840 Rebild

Ansøgning om tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet indtastes og godkendes senest **mandag den 7. august 2023**.

Der henvises til ministeriets brev af 30. juni 2023 vedr. kommunernes budgetlægning for 2024 for en beskrivelse af særtilskudspuljen. Spørgsmål vedr. ansøgningen kan herudover besvares af Jonas Falslev Jensen (jff@im.dk / 72 28 25 78) og Emil Niragira Rasmussen (enir@im.dk / 72 28 25 56).

Kort indberetningsvejledning:

Dette ansøgningsskema giver mulighed for at anføre lange tekster i samtlige spørgsmål. For at undgå at miste lange indtastede tekster, hvis du skulle miste forbindelsen til ministeriet, kan det være en god sikkerhed at trykke 'Send' ind i mellem, for så bliver teksten gemt. Du kan gøre dette, så snart du har udfyldt kontaktpersonoplysningerne nederst.

Bemærk i øvrigt, at det er muligt at kopiere (copy/paste) tekst fra andre programmer ind i de enkelte tekstbokse.

Du afslutter ansøgningen ved at trykke 'Godkend', hvorefter du ikke kan rette i ansøgningen længere.

Umiddelbart efter du har trykket 'Godkend', vises ansøgningen i en udskrivningsvenlig udgave *med dato- og underskriftslinje nederst*. Disse linjer er alene medtaget for at give ansøger mulighed for at printe ansøgningen ud, udfylde linjerne og gemme udskriften som intern kvittering for indsendelsen af ansøgningen.

I. Ansøgning

1) Anfør det ansøgte beløb i 2024:

(i mio. kr.)

40

2) Beskriv kommunens væsentligste begrundelser for ansøgningen:

(max 1.000 tegn)

Rebild Kommune ansøger hermed om at komme i betragtning til tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner. Rebild Kommune bør komme i betragtning i 2024, da kommunen har en lav likviditet der ligger i den nederste 1/5 af landets kommuner, samt et beskatningsgrundlag der ligeledes ligger i den nederste del af landets kommuner, og som ligger væsentlig under landsgennemsnittet. Samtidig har Rebild Kommune landets 3. højeste andel af 0-10 årige, landets 4. højeste andel af 0-13 årige og landets 6. højeste andel af 0-17 årige. Dette stiller store krav til investeringer i dagsinstitutioner og skoler, hvilket er vanskeligt med en meget lav likviditet, samt et lavt beskatningsgrundlag.

3) Beskriv kommunens indsatser i forhold til at forbedre kommunens økonomiske situation. Fx strukturtilpasninger, effektiviseringstiltag mm.:

(max 1.000 tegn)

Rebild Kommune tilstræber til stadighed at forbedre kommunens økonomiske situation, og tilpasse forholdene så de modsvarer de demografiske ændringer der løbende sker. Der er således lukket to ældrecentre indenfor de seneste to år, og der er planlagt at der skal lukkes yderligere et og optimeres på resten af kommunens ældrecentre, hvor der er udarbejdet en moderniseringsplan. Der er også fokus på at effektiviserer den daglige drift indenfor ældreområdet, hvor der bl.a. er igangsat initiativer til nedbringelse af kommunens vikarbrug.

Herudover er der besluttet, at lukke én af kommunens skoler, ligesom der forventes yderligere fokus på optimering af strukturen på skoleområdet i årene fremover.

På det administrative plan bliver der etableret et ejendomscenter, som skal effektivisere og optimere kommunens ejendomsdrift - og kommunens administration skal fremover fysisk være i 2 administrationsbygninger, hvor der tidligere har været 3 administrationsbygninger.

4) Beskriv kommunens demografiske og socioøkonomiske situation:

(max 1.000 tegn)

Den demografiske udvikling i Rebild Kommune har betydet tilflytning af mere end 1.000 borgere gennem de senere år. En stor del af disse borgere er 0-5 årige. Dette stiller krav til store investeringer i daginstitutioner, hvor der de sidste år er bygget 3 nye daginstitutioner og der er behov for yderligere 3 de kommende år. Det betyder ligeledes at Kommunens skoler også er ved at komme under pres og behovet for at bygge en ny skole er nu så stort at det ikke længere er muligt at undgå.

Den primære stigning af borgere har været i Støvring og til dels Skørping, mens den øvrige del af kommunen visse steder oplever fraflytning. Dette bevirker at at det skal ske en kapacitetstilpasning på bl.a. daginstitutions- og skoleområdet.

5) Beskriv kommunens aktuelle økonomiske situation:

(max 1.000 tegn)

Rebild Kommune har både et lavt beskatningsgrundlag og en lav udskrivningsprocent - hertil kommer at kommunen har en meget lav likviditet. Samtidig har kommunen på grund af den demografiske udvikling et meget stort investeringsbehov.

Dette indebærer samlet, at Rebild Kommune, alt andet lige, er en af de kommuner, de vil få sværest ved at finansiere det givne udgiftsbehov, medmindre kommunen modtager særtilskud.

Af konkrete økonomiske udfordringer er der opførelse af tre nye daginstitutioner samt en ny skole, hvor en daginstitution koster mere end 30 mio. kr. og en skole op mod 250 mio. kr. Hertil kommer at Rebild kommune kæmper med at få driften til at hænge sammen, og derfor er i gang med en større effektiviseringsproces udover skolelukning og lukning af ældrecentre.

6) Beskriv kommunens generelle økonomiske vilkår:

(max 1.000 tegn)

Rebild Kommune er den kommune med den 10. laveste befolkningsandel i bymæssig bebyggelse, hvor ca. 1/3 af kommunens borgere bor udenfor bymæssig bebyggelse. Dette forhold belaster kommunen økonomisk på flere fronter, bl.a. ældreplejen, skoleområdet m.m.

Hertil kommer at Rebild Kommune er en vækst kommune, hvor især antallet af småbørn er stigende og hvor andelen af denne gruppe er den 3. højeste blandt landets kommuner - dette stiller store krav til investeringer på daginstitutionsområdet og skoleområdet. Problemet er blot at Rebild Kommune på grund af den meget lave likviditet og et lavt beskatningsgrundlag ikke har råd til at foretage de nødvendige investeringer.

7) Hvis der ansøges om at indgå udviklingspartnerskab, skal dette angives her samt begrundelse herfor:

(max 1.000 tegn)

II. Eventuelle bemærkninger

Anfør evt. supplerende bemærkninger til ansøgningen:

(max 1.000 tegn)

Samlet set udgør ovennævnte forhold en stor udfordring for Rebild Kommune i forhold til at sikre den daglige drift. Det er vanskeligt for Rebild Kommune, at skabe råderum og effektivisere yderligere med et i forvejen lavt udgiftsniveau i en veldreven kommune, hvor stram styring og prioritering går hånd i hånd.

Opsummeret så har Rebild Kommune på grund af de demografiske forhold et meget stort investeringsbehov, hvilket sammenholdt med en meget lav likviditet og et lavt beskatningsgrundlag stiller kommunen i en meget vanskelig situation og i vores optik placerer kommunen i kategorien vanskeligt stillede kommuner.

Kontaktoplysninger til kommunal(e) sagsbehandler(e):

Navn(e) og titel	Thor Stig Davidsen, Økonomichef
Telefonnumre	99 88 75 21 eller 51 57 53 91
Sagsbehandler(e) og afdelingens e-postkasser (adskil flere med semikolon)	tsda@rebild.dk; pwdy@rebild.dk

[Sådan behandler vi personoplysninger](#)

Dato:

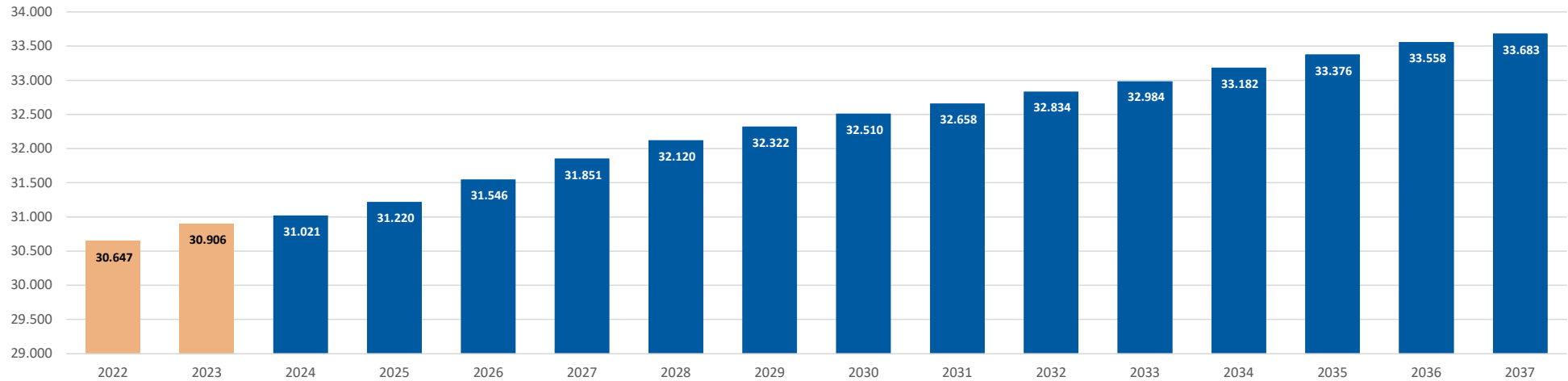
____/____/____

Underskrift:

Befolkningsprognose 2024 - 2037

Befolknings- prognose	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
0-2 år	1.198	1.191	1.172	1.155	1.184	1.197	1.211	1.217	1.217	1.210	1.204	1.201	1.207	1.218	1.230	1.236
3-5 år	1.254	1.266	1.298	1.305	1.302	1.299	1.290	1.310	1.316	1.322	1.327	1.326	1.324	1.321	1.323	1.327
6-16 år	4.410	4.455	4.455	4.531	4.557	4.611	4.681	4.733	4.790	4.856	4.940	4.984	5.003	5.031	5.032	5.041
17-24 år	2.074	2.155	2.183	2.168	2.207	2.225	2.225	2.202	2.190	2.163	2.137	2.147	2.190	2.223	2.274	2.296
25-39 år	5.271	5.347	5.391	5.437	5.540	5.577	5.661	5.667	5.671	5.654	5.630	5.619	5.636	5.657	5.679	5.692
40-64 år	10.209	10.157	10.106	10.070	10.088	10.138	10.146	10.163	10.169	10.170	10.203	10.251	10.317	10.389	10.451	10.477
65-79 år	4.757	4.831	4.838	4.858	4.835	4.855	4.844	4.885	4.942	5.021	5.067	5.079	5.080	5.079	5.073	5.069
80+	1.474	1.504	1.578	1.694	1.832	1.950	2.062	2.145	2.215	2.262	2.327	2.376	2.426	2.458	2.497	2.546
Hovedtotal	30.647	30.906	31.021	31.220	31.546	31.851	32.120	32.322	32.510	32.658	32.834	32.984	33.182	33.376	33.558	33.683

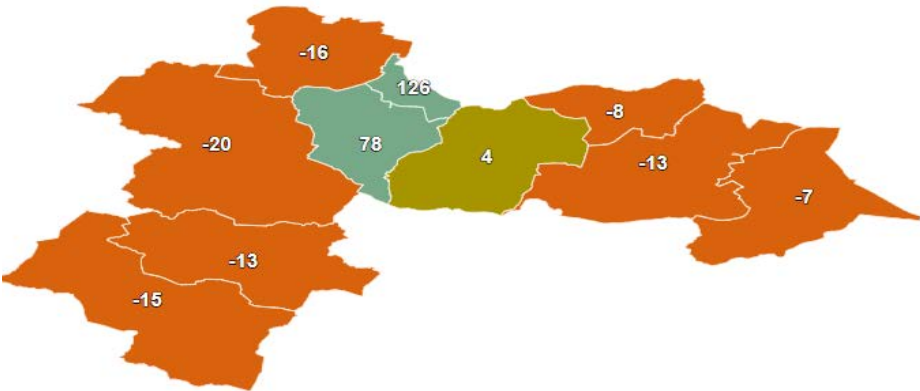
Graf for befolkningsprognose for Rebild Kommune



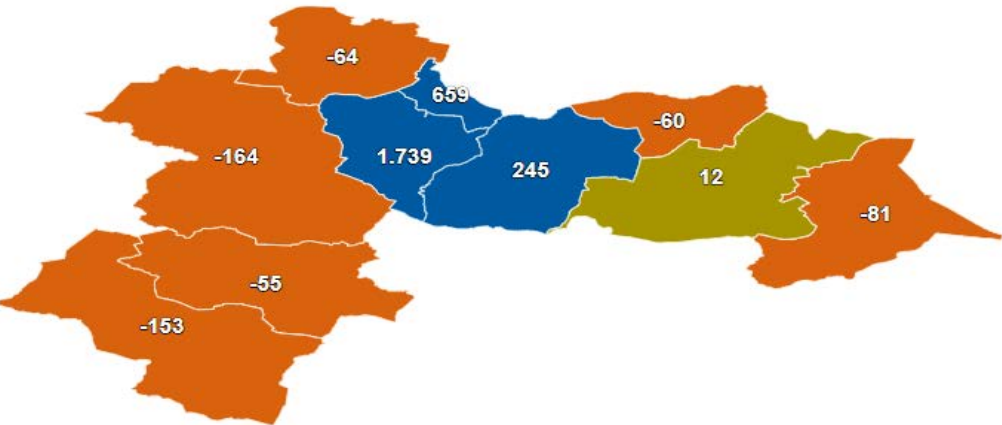
Befolkningsprognose - forventet forskel fra 2023 til 2024, 2033 og 2043 fordelt efter skoledistrikter

Skoledistrikt	Borgere 2023-2024	Borgere 2023-2033	Borgere 2023-2043
Bavnebakkeskolen	126	659	1.010
HaverslevRavnkilde	-13	-55	-150
Karansmindeskolen	78	1.739	3.520
KILDEN Børne- og Ungeunivers / Blenstrup	-8	-80	-137
KILDEN Børne- og Ungeunivers / Bælum	-7	-81	-205
KILDEN Børne- og Ungeunivers / Terndrup	-13	12	-65
Skørping	4	245	334
Sortebakkeskolen	-15	-153	-333
Suldrup skole	-20	-164	-305
Øster Hornum	-16	-84	-154
I alt	115	2.078	3.517

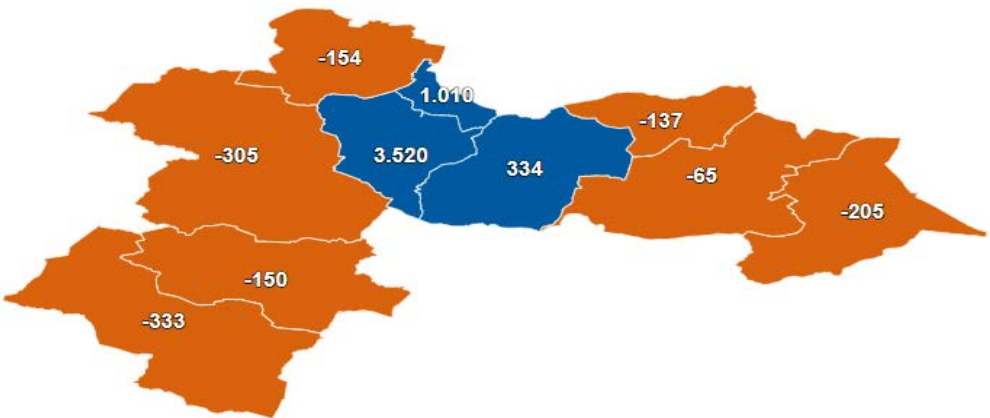
Forskel i antal borgere fra 2023 til 2024



Forskel i antal borgere fra 2023 til 2033

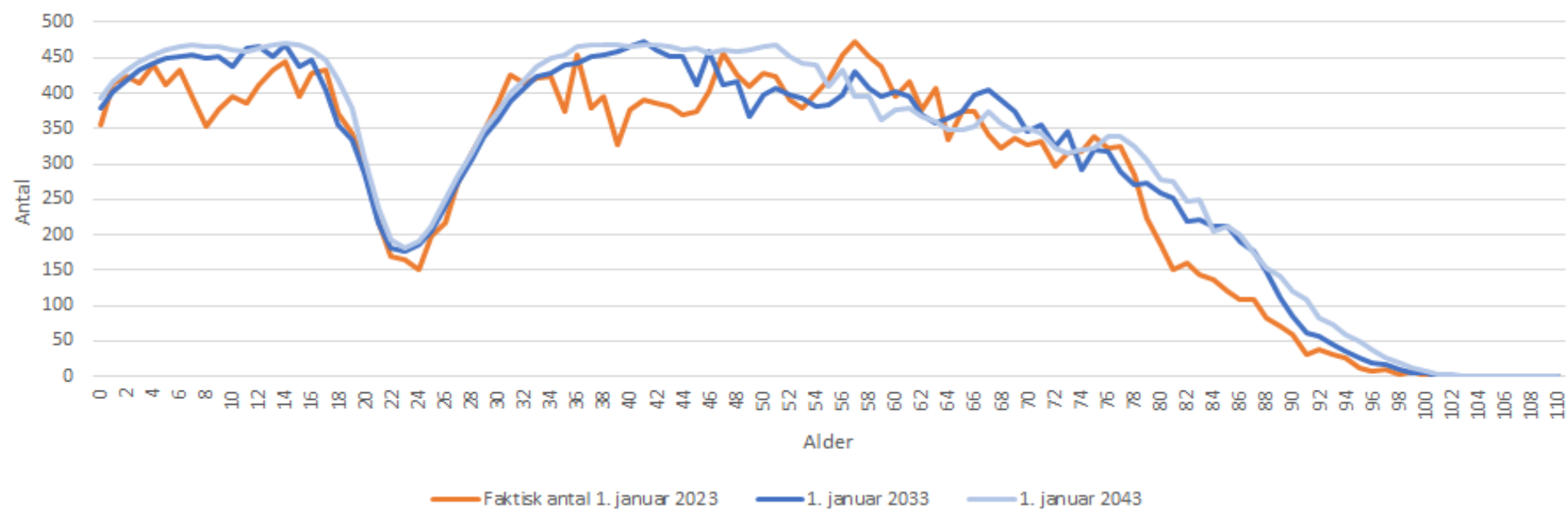


Forskel i antal borgere fra 2023 til 2043



- Høj befolkningstilvækst
- Mellem befolkningstilvækst
- Lav befolkningstilvækst
- Negativ befolkningstilvækst

Udvikling i aldersgrupper for hele kommunen



Mio. kr.	Foreløbig pulje 2024 (2024-pl)	BO 2025 (2024-pl)	BO 2026 (2024-pl)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Bemærkning
I. Overført tilskudspulje							
Kommune- og regionsaftalen 2022 vedr. 2023, overført tilskudspulje, jf. akt 318 af 23. juni 2022	75.015,70	101.111,20	101.201,10	101.201,10			
Pris- og lønregulering 2023-2024	-	3.943,30	3.946,80	3.946,80			
I alt	75.015,70	105.054,50	105.147,90	105.147,90			
II. Budgetgaranti							
Foreløbig regulering	-	7.497,10	-	-			
Efterregulering	-	-9.827,00	-	-			
Permanent regulering	-	-4.145,70	-4.145,70	-4.145,70			
I alt	-	-6.475,60	-4.145,70	-4.145,70			
III. Lov- og cirkulæreprogram							
Erhvervsministeriet							
Lov om ændring af udbudsloven, lov om indhentning af tilbud på visse offentlige og offentligt støttede kontrakter (tilbudsloven) og lov om Klagenævnet for Udbud. (Opfølgning på initiativer om et styrket offentligt-privat samarbejde og udbud, herunder evalueringen af udbudsloven) 1)	4,6	4,8	4,8	8,0			
I alt	4,6	4,8	4,8	8,0			
Skatteministeriet							
Lov nr. 1389 af 5. oktober 2022 (L 214). Nedsættelse af den almindelige elafgift i første halvår 2023, forhøjelse af børne- og ungeydelsen i 2023, fremrykning af forhøjelse af aldersopsparingens lave loft, udvidelse af perioden for aldersopsparingens høje loft og indførelse af skattepligt på udbytter til udenlandske stater og deres institutioner.	0,8	-	-	-			
I alt	0,8	0,0	0,0	0,0			
Social- og Ældreministeriet							
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 446 af 9. juni 2008 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om social service (Højere supplerende pensionsudløb. udvid	-	-	-	-2,9			
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 1613 af 22. december 2010 om ændring af lov om social service (loft over ydelsen for tabt arbejdsfortjeneste) 1)	-	-	-	0,2			
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 628 af 11. juni 2010 om ændring af lov om social service, lov om retssikkerhed, og administration på det sociale område og forældreansvarsloven (Barnets Reform) 1)	-	-	-	3,1			

Mio. kr.	Foreløbig pulje 2024	BO 2025	BO 2026	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Bemærkning
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Bekendtgørelse nr. 1252 af 20. november 2017 om støtte til køb af bil efter serviceloven 1)	-	-	-0,6				
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 1060 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service (Tilpasning af den centrale refusionsordning) 1)	-	-	-32,1			-0,16 ÆPOU	Tildelingsmodel- flere borger over 67 end forventet, marginal ændring fra 2025 til 2026.
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 1059 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service og lov om socialtilsyn (Indførelse af ret til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten for unge, der modtager hjælp efter § 95, stk. 3, i lov om social service i form af et kontant tilskud) 1)	-	-	3,8				
Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 912 af 21. juni 2022 om ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Skærpede krav til kommunalbestyrelsens opfølgning på Danmarkskortet m.v.) 1)	-	-	-0,7				
Bekendtgørelse om dataindberetninger på socialområdet (januar 2023)	0,4	-	-				
Ændring af Bekendtgørelse om udmåling af tilskud til ansættelse af hjælpere og borgerstyret personlig assistance efter lov om social service (Indskrænket mulighed for udmåling af rådighedstimer).	18,6	19,4	19,4	0,10	0,10	0,10 ÆPOU	BPA - ændringen trådte i kraft 1/1-23. Indgår i disponeringerne og tildelingsmodellen. Derfor ikke tillagt basisbudgettet.
Ændring af Bekendtgørelse om socialtilsyn	0,8	0,7	0,7				
Barnets Lov 1)	1,5	347,1	401,6	1,74	2,01	2,54 BFU/ØK	Indregnet i basis dels på BFU's område og dels på ØK til rådgivere.
Ændring af lov om social service (Hurtigere og mere fleksibel hjælp til borgere med en hastigt fremadskridende sygdom)	5,6	10,0	10,0				
Ændring af lov om ændring af lov om social service, lov om retssikkerhed og administration på det sociale område, lov om forpligtende kommunale samarbejder, lov om almene boliger m.v. og lov om leje af almene boliger (Omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udslningsboliger og indretning af bofællesskaber m.v.) 1)	-0,2	231,9	218,3	1,16	1,09	1,22 ÆPOU	Indgår i tildelingsmodellen for voksenområdet.
Ændring af lov om social service (Ophævelse af aldersgrænsen og dispensationsadgangen i ordningen med kontant tilskud til ansættelse af hjælpere til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten) 1)	1,3	3,8	4,1				
Forslag til lov om ændring af lov om forsøg med et socialt frikort	2,5	-	-				
Ændring af lov om forsøg med et socialt frikort (Forlængelse af forsøg med et socialt frikort)	1,9	6,8	-				
Bekendtgørelse om ydelser efter lov om social service under midlertidige ophold i udlandet	0,4	0,7	0,7				
I alt	32,8	620,4	654,8				
Indenrigs- og Sundhedsministeriet							
Lovforslaget om ændring af partiregnskabsloven og partistøtteloven (nye bundgrænser for offentlig partistøtte m.v.)	-	-1,1	-1,1				

Mio. kr.	Foreløbig pulje 2024	BO 2025	BO 2026	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Bemærkning
Erterregulering vedr. lov nr. 1536 af 27/12 2014 om ændring af sundhedsloven og lov om autorisation af sundhedspersoner og om sundhedsfaglig virksomhed (Lægesamtaler, lægelig stofmisbrugsbehandling, frit valg i forbindelse med stofmisbrugsbehandling og befording af personer i lægelig stofmisbrugsbehandling med heroin)	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7			
I alt	-0,7	-1,8	-1,8	-1,8			
Beskæftigelsesministeriet							
Lov nr. 875 af 21. juni 2022 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (Afskaffelse af indtægtsregulering af folke-, senior- og førtidspension på grund af en ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt, sikring mod frakendelse af førtidspension i en 3-årig periode m.v.)	18,2	18,9	18,4	18,4			
Lov nr. 878 af 21. juni 2022 om ændring af lov om arbejdsløshedsforsikring m.v., lov om sygedagpenge og barselsloven.	1,8	7,1	12,1	15,6			
Forslag til Lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om sygedagpenge, og forskellige andre love (Mere målrettede tilbud, udvidet mulighed for samtaler over video eller telefon, forenkling af opfølgning i skærpet tilsyn, m.v.)	32,4	43,8	43,3	43,5	0,22	0,22	0,22 BU En del af finansieringsmodellen for Arne-pension. Effekt er aftalt ved budget vedtagelsen for 2023.
Forslag til Lov om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om individuel boligstøtte (Afskaffelse af indtægtsregulering som følge af pensionistens egen arbejdsindtægt i folkepensionens grundbeløb og pensionstillæg, justering af reglerne med henblik på mere rimelige pensionsberegninger m.v.)	30,0	13,0	-	-			
Forslag til Lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om organisering og understøttelse af beskæftigelsesindsatsen m.v., lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. og lov om aktiv socialpolitik (Arbejdsløshedskasserne får ansvaret for kontaktførelsen i de første 3 måneder, et forenklet kontaktførelse m.v., permanentgørelse af forsøg om jobrettet indsats til unge, forenkling af krav til vejledning m.v.)	-	-165,7	-160,9	-160,1	-0,83	-0,80	-0,80 BU En del af finansieringsmodellen for Arne-pension. Effekt er aftalt ved budget vedtagelsen for 2023.
Afskaffelse af store bededag som helligdag	-	190,9	190,9	190,9	0,95	0,95	0,95 BFU Indregnet i tildelingsmodeller for dagtilbud og SFO
Lov nr. 1380 af 23. december 2012 om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om ansvaret for og styringen af den aktive beskæftigelsesindsats, lov om aktiv socialpolitik, lov om social pension og flere andre	-	-	-	1,8			
I alt	82,4	108,0	103,8	110,1			
Børne- og Undervisningsministeriet							
Ændring af lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (Flere rettigheder og bedre tilrettelæggelse af særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse)	1,1	3,3	2,7	2,7			

Mio. kr.	Foreløbig pulje 2024	BO 2025	BO 2026	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Bemærkning
Ændring af lov om folkeskolen (Forlængelse af de udvidede frihedsgrader om afkortning af skoleugens længde og målsætningen om fuld kompetencedækning i skoleåret 2023/24 og afskaffelse af udviklingsplanen)	-	-4,4	-4,4	-4,4			
I alt	1,1	-1,1	-1,7	-1,7			
Miljøministeriet							
Bekendtgørelse om udvidet producentansvar for filtre til tobaksvarer.(*)	31,7	33,0	33,0	33,0	0,17	0,17	0,17 TMU
Jævnfør EU-regler er det producenterne af tobaksfiltre, der skal finansiere renhold ift. cigaretskod. Beløb er beregnet på baggrund af kommunernes udgifter i 2020. Der således ikke tale om en ny opgave, men en ændring af finansieringen. Lægges derfor ikke ind i basis.							
Ændring af pantbekendtgørelse - udvidet producentansvar for drikkeflasker af engangsplast	0,1	0,1	0,1	0,1			
Bekendtgørelse om godkendelse og tilladelse m.v. af husdyrbrug (Hvordan udslusning)	0,1	0,1	0,1	0,1			
Bekendtgørelse nr. 1478 af 12. december 2017 om miljøkrav til mellemstore fyringsanlæg 1)	-	-	-	0,2			
I alt	31,9	33,2	33,2	33,4			
Transportministeriet							
Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om gebyrer og afgifter på færdselstilsynets område	0,3	0,7	0,7	0,7			
I alt	0,3	0,7	0,7	0,7			
I alt, lov- og cirkulæreprogram	153,2	764,2	793,8	907,4			
IV. Andre reguleringer							

Mio. kr.		Foreløbig pulje 2024	BO 2025	BO 2026	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Bemærkning
Balancetilskud	-	-18.962,1	-	-				
Midtvejsregulering af overførsler mv.	5.028,7	-	-	-				
Etablering og drift af nye ICS-lokationer	2,6	2,7	2,7	2,7				
Etablering og drift af nye ICS-lokationer, efterregulering (vedr. 2022).	3,5	-	-	-				
Tilbagebetaling af uforbrugte midler vedr. VISO	-	34,2	-	-	0,17			Lægges ikke ind, da der tidligere ikke er trukket noget ud.
Kommunal medfinansiering af it-infrastruktur på sundhedsområdet (National Serviceplatform og Fælles Medicinkort m.fl.)	-	-26,3	-	-	-0,13		ØK	Indregnet
Kommunal medfinansiering af MedCom-løsninger i den fælles it-infrastruktur på sundhedsområdet	-	-11,7	-	-				
Initiativer i sundhedsreformen, herunder kvalitetspakker målrettet kommunale akutfunktioner og patientrettet forebyggelse for borgere med kroniske sygdomme (Aftale om 10-årsplan for psykiatrien og mental sundhed	-	-	-	3,2				
Aftale om 10-årsplan for psykiatrien og mental sundhed	100,0	-	-	-				
Efterregulering af uforbrugte midler ift. Datafordelen	11,6	-	-	-				
Omlægning af offentlige myndigheders betaling for CPR-data	-	1,9	1,9	1,9				
Kommunal medfinansiering af ekstraordinært løft af Sundhed.dk til afledt drift.	-	-0,4	-	-				
Tilbageførsel af VEU-opsparing 1)	-	15,7	-	-				
Kommunal medfinansiering af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi 2022-2025 1)*)	-	-	-	30,0			0,15 ØK	Lægges ikke ind, da der tidligere ikke er trukket noget ud.
Kommunal medfinansiering af drift og videreudvikling af digitalt sundhedskort 1)*)	-	-	-	-				
Kommunal medfinansiering af den fællesoffentlige Digitaliseringsstrategi 2016-2020 1)	-	-	-	1,8				
Regulering af midler til drift, advisering og support af digital infrastruktur 1)*)	-	3,3	6,8	6,8				
Kommunal medfinansiering af videreudvikling og robust drift af infrastruktur *)	-	-30,4	-	-	-0,15		ØK	Indregnet
Finansiering af MitID-support i Borgerservice i 2023 og 2024	15,0	15,6	-	-				
Udarbejdelse af varmeplaner, godkendelse af projektforslag og samarbejde med fjernvarmeselskaberne.	41,6	-	-	-				
Etablering af lokale energikoordinationsfora mhp. at styrke den lokale koordinering af varmeplanlægningen	18,7	13,0	6,5	-				
Det gode ældreliv – digitalt fravalg af genoplivning.	5,0	-	-	-				
Kommunalt opgavebortfald som følge af oprettelse af regionalt dobbelt-diagnosetilbud 1)	-	-	-17,4	-124,4		-0,09	-0,62 ÆPOU	Psykisk lidelse og samtidigt behandlingskrævende misbrug indregnet på voksenområdet
Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige pladser	-	-51,7	-103,4	-103,4	-0,26	-0,52	-0,52 ÆPOU	Objektiv finansiering af regionale tilbud, indregnet i tildelingsmodel på voksenområdet.
Kompensation for nettomerudgifter til håndtering af fordrevne fra Ukraine og COVID-19-indsatsen i 2022	1.421,3	-	-	-				
Samlet ramme for 2023 til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine	900,0	-	-	-				
Oprettelse af nye klasselokaler mv. sfa. sænket klasse loft i folkeskolens 0.-2. klasse	52,0	53,7	53,7	-	0,27	0,27		Anlægsmidler til indretning af klasselokaler. Anlæg konkretbudgetteres og rammen er aftalt.
Kommunal medfinansiering af digitalisering af ansøgning og saasbehandling på kørekortområdet 1)	-	-	-	-				

Mio. kr.	Foreløbig pulje 2024	BO 2025	BO 2026	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Bemærkning
Kommunal medfinansiering af brugertilfredshedsundersøgelser og offentlige Den sociale investeringsfond 1)	-	-	1,5				
Kommunal finansiering af fælleskommunal digitaliseringsprogram 1)	-	-	33,6			0,17 ØK	Lægges ikke ind, da der tidligere ikke er trukket noget ud.
Kommunal medfinansiering af overgang til ny digital infrastruktur 1)*)	-	-	-				
Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR).	-	-108,4	-108,4	-0,54	-0,54	-0,54 ØK	Kommunernes fik denne finansiering i 2021 og fremad, her blev den lagt ind i budgettet. Skal derfor tages ud igen.
Tilskudsregulering i medfør af skattestigninger, jf. lov nr. 477 af 17. juni 2008 om nedsættelse af statstilskuddet til kommuner ved forhøjelser af den kommunale I alt, andre reguleringer	-	-168,0	-168,0	-0,84	-0,84	-1,26	Indgår i beregning af skatter
	7.600,0	-19.218,9	-325,6	-506,7			
Total	82.768,9	80.124,2	101.470,4	101.402,9			

OBS: Jævnfør budgetvejledningen er det alene beløb +/- 100.000 kr. der er medtaget i basisbudget 2024 - 2027

3.2 BEMÆRKNINGER TIL LOV- OG CIRKULÆREPROGRAMMET

I dette afsnit uddybes punkterne på årets LCP, bemærk at PL er som på aktstykket.

Nedenfor redegøres kort for DUT-sagerne på LCP 2022/23 med regulering af det kommunale bloktilskud. Bemærk, at **beløb i alle tabeller er angivet i 2023-pl for så vidt angår 2023, mens beløb for 2024 og frem er angivet i 2024-pl**. Dermed stemmer beløbene med aktstykkets tilsvarende.

Det bemærkes generelt, at der er foretaget en mindre opdatering af DUT-vejledningen, der indebærer, at sager, som alene har en effekt på de lovbundne udgifter i overslags-årene, i udgangspunktet ikke længere medtages på aktstykket. Hensynet er en administrativ forenkling, idet sådanne konsekvenser alligevel indregnes i overførselsskønnet for de pågældende år, når dette opgøres, og at reguleringen på aktstykket derfor ingen praktisk betydning har. Tilsvarende fremgår 1-talsmarkerede sager, der både har en effekt på service- og lovbundne udgifter i overslagsårene, kun med serviceudgiften.

3.2.1 Finansministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23.

3.2.2 Erhvervsministeriet

Ad 4) Lov om ændring af udbudsloven, lov om indhentning af tilbud på visse offentlige og offentligt støttede kontrakter (tilbudsloven) og lov om Klagenævnet for Udbud 1)

Den 1. juli 2022 trådte en række ændringer til udbudsloven i kraft. Lovændringen betyder, at kommunerne på en række områder får øget fleksibilitet, men samtidig har ændringen af udbudsloven økonomiske konsekvenser for kommunerne. De økonomiske konsekvenser dækker over øget tidsforbrug i dele af udbudsprocessen, implementering af den nationale udbudsplatform i 2026, men også en forventning om, at pligten til at anvende oplæringskrav på udvalgte kontrakter vil fordyre den enkelte kontrakt.

Læs mere om ændringen til udbudsloven i supplementsskrivelse 6-3 vedr. administration og it.

Tabel 3.2.2.1 Kompensation vedr. ændring af udbudsloven

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	4,6	4,8	4,8	8,0

3.2.3 Skatteministeriet

Ad 5) Lov nr. 1389 af 5. oktober 2022 (L 214). Nedsættelse af den almindelige elafgift i første halvår 2023, forhøjelse af børne- og ungedyldelsen i 2023, fremrykning af forhøjelse af aldersopsparingens lave loft, udvidelse af perioden for aldersopsparingens høje loft og indførelse af skattepligt på udbytter til udenlandske stater og deres institutioner.

Folketinget besluttede den 5. oktober 2022 en midlertidig forhøjelse af børne- og ungedyldelsen i 1. kvartal 2023. Ydelsen administreres af Udbetaling Danmark (UDK), og medfører merudgifter til kommunerne på 0,8 mio. kr. gennem UDK's administrationsbidrag. Heraf indgår 0,3 mio. kr. i bidraget for 2022 og 0,5 mio. kr. for 2023. Kommunerne kompenseres for de samlede udgifter i 2023.

Tabel 3.2.3.1 Kompensation vedr. ændring af UDK's administrationsgebyr

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	0,8	0,0	0,0	0,0

3.2.4 Økonomiministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23.

3.2.5 Justitsministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23.

3.2.6 Forsvarsministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23.

3.2.7 Udlændinge- og Integrationsministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23.

3.2.8 Social- Bolig og Ældreministeriet

Ad 6) Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 446 af 9. juni 2008 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, højest almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om social service (Højere supplerende pensionsydelse, udvidelse af personkredsen for invaliditetsydelse og afskaffelse af servicebetaling for ophold i botilbud m.v.) 1)

Kompensationen for lov nr. 446 af 9. juni 2008 vedr. afskaffelse af servicebetalingen for ophold i botilbud m.v. har faldende profil. Det endelige udgiftsniveau nås først i 2050. Med reguleringen på årets aktstykke indlægges den marginale ændring fra 2025 til 2026 på -2,9 mio. kr. i bloktilskuddet.

Tabel 3.28.1 Regulering vedr. afskaffelse af servicebetalingen for botilbud

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	-2,9

Ad 7) Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 1613 af 22. december 2010 om ændring af lov om social service (loft over ydelsen for tabt arbejdsfortjeneste) 1)

Kompensationen for loven vedr. loft over ydelsen for tabt arbejdsfortjeneste har en faldende profil. Med reguleringen på årets aktstykke indlægges den marginale stigning på 0,2 mio. kr. i 2026. Det endelige udgiftsniveau nås først i 2029. For yderligere information se Supplementsskrivelse 5-8 vedr. udsatte børn og unge for 2012.

Tabel 3.28.2 Regulering vedr. loft over ydelsen for tabt arbejdsfortjeneste

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	0,2

Ad 8) Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 628 af 11. juni 2010 om ændring af lov om social service, lov om retssikkerhed, og administration på det sociale område og forældreansvarsloven (Barnets Reform) 1)

Kompensationen for loven om Barnets Reform har en stigende profil. Det endelige udgiftsniveau nås først i 2027. Med reguleringen på årets aktstykke indlægges den marginale stigning på 3,1 mio. kr. i 2026. For yderligere information se Sektorskrivelse 5-3 vedr. udsatte børn og unge for 2011.

Tabel 3.28.3 Regulering vedr. Barnets Reform

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	3,1

Ad 9) Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Bekendtgørelse nr. 1252 af 20. november 2017 om støtte til køb af bil efter serviceloven 1)

Kompensationen for Bekendtgørelse om støtte til køb af bil efter serviceloven har faldende profil. Med reguleringen på årets aktstykke indlægges den marginale ændring fra 2025 til 2026

på -0,6 mio. kr. i bloktilskuddet. For yderligere information se Supplementsskrivelse 5-9 vedr. voksenhandicappede m.v. for 2018.

Tabel 3.28.4 Regulering af udgiftsprofilen for 2026 for støtte til køb af bil

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	-0,6

Ad 10) Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 1060 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service (Tilpasning af den centrale refusionsordning) 1)

Den centrale refusionsordning blev justeret med virkning fra 2021. En af ændringerne var, at kommunerne fremover kan hjemtage refusion for indsatser leveret til personer over 67 år givet, at personen forud for det fyldte 67. år var omfattet af ordningen. Eftersom antallet af personer over 67 år, der er omfattet af ordningen, vokser år for år, vil ændringen først være fuldt indfaset i 2049.

Med reguleringen på årets aktstykke indlægges den marginale ændring fra 2025 til 2026 på -32,1 mio. kr. i bloktilskuddet. Sagen påvirker hverken serviceudgifterne eller overførslerne, da sagen er kodet som ren finansiering.

Tabel 3.28.5 Regulering som følge af tilpasning af den centrale refusionsordning

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	-32,1

Ad 11) Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 1059 af 30. juni 2020 om ændring af lov om social service og lov om socialtilsyn (Indførelse af ret til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten for unge, der modtager hjælp efter § 95, stk. 3, i lov om social service i form af et kontant tilskud) 1)

Fra den 1. juli 2020 fik kommunerne mulighed for at bevillige støtte til overvågning i nattetimerne til borgere, der modtager kontant tilskud til pasning i hjemmet efter servicelovens § 95 stk. 3. Kompensationen har en stigende profil ud over overslagsårene. Med reguleringen på årets aktstykke indlægges den marginale stigning på 3,8 mio. kr. i 2026.

Tabel 3.28.6 Regulering vedr. overvågning i nattetimerne

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	3,8

Ad 12) Fastlæggelse af regulering for 2026 vedr. Lov nr. 912 af 21. juni 2022 om ændring af lov

om retssikkerhed og administration på det sociale område (Skærpede krav til kommunalbestyrelsens opfølgning på Danmarkskortet m.v.) 1)

Lovændringen indeholder hhv. en skærpelse af kravene til kommunalbestyrelsens behandling af Danmarkskortet og et krav om, at kommunalbestyrelsen behandler resultaterne af Ankestyrelsens aktiviteter og undersøgelser. Ændringerne trådte i kraft den 1. juli 2022 og loven indeholder en solnedgangsklausul, som betyder, at loven ophører igen den 1. januar 2026, og dermed bortfalder såvel opgaven som finansieringen fra 2026.

Tabel 3.28.7 Regulering vedr. skærpede krav til opfølgning på Danmarkskortet

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	-0,7

Ad 13) Bekendtgørelse om dataindberetninger på socialområdet (januar 2023)

Ændringen medfører, at kommunerne fra den 1. januar 2023 skal indberette p-nummer og afdelings-UUID for hver indsats, der jf. lov om socialtilsyn skal fremgå af Tilbudsportalen. Dog ikke ved anbringelser i plejefamilier. Ændringen omfatter de fire statistikker *anbringelser*, *forebyggende foranstaltninger*, *udsatte voksne med handicap* og *handicapkompenserende indsatser givet til udsatte børn og unge*. Oplysningen skal indberettes for hver ny relevant indsats, der iværksættes.

Videre skal der indberettes oplysninger om borgere, der henvender sig til herberger, forsorgshjem m.v. efter §110, men som afvises. Derudover er der foretaget en række sproglige og redaktionelle ændringer i bekendtgørelsen. Kommunernes bloktilskud er på den baggrund reguleret med 0,4 mio. kr. i 2023.

Tabel 3.28.8 Kompensation vedr. dataindberetninger på socialområdet

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	0,4	-	-	-

Ad 14) Ændring af Bekendtgørelse om udmåling af tilskud til ansættelse af hjælpere og borgerstyret personlig assistance efter lov om social service (Indskrænket mulighed for udmåling af rådighedstimer).

Den nye bekendtgørelse fastslår, at der kun i helt særlige tilfælde kan udmåles tilskud til dækning af rådighedstimer til borgeren i tidsrummet fra kl. 23.00 til 06.00, når der alene er én hjælper til stede. Desuden kan der, når mere end én hjælper er til stede, hele døgnet udmåles tilskud til dækning af rådighedstimer til de tilstedeværende hjælpere ud over den hjælper, der udfører aktiviteter for borgeren. Bekendtgørelsen er trådt i kraft den 1. januar 2023.

Tabel 3.28.9 Kompensation vedr. indskrænket mulighed for udmåling af rådighedstimer

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	18,6	19,4	19,4	19,4

Ad 15) Ændring af Bekendtgørelse om socialtilsyn

Ændringen i bekendtgørelsen indebærer en tilføjelse af en ny indikator i Socialtilsynets kvalitetsmodel. Den nye indikator måler anbringelsesstedernes indsats i relation til stimulerende læringsmiljøer indgår i socialtilsynets kvalitetsvurdering.

Der er tagets udgangspunkt i, at Socialtilsynet skal anvende 0,25 time pr. anbringelsessted, og at 80 pct. af merarbejdet udføres af en socialrådgiver, mens 20 pct. udføres af en AC'er.

Kommunernes bloktilskud reguleres på den baggrund med 0,7 mio. kr. årligt

Herudover er der behov for ændring af Tilsyn.dk i 2023, hvorfor kommunerne kompenseres med yderligere 0,1 mio. kr. i 2023

Tabel 3.28.10 Kompensation vedr. ny indikator i Socialtilsynets tilsynsmodel

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	0,8	0,7	0,7	0,7

Ad 16) Barnets Lov 1)

Barnets Lov indføres som ny hovedlov for det specialiserede børne- og ungeområde, og loven træder i kraft den 1. januar 2024. Loven medfører en lang række ændringer i forbindelser med anbringelser m.v. Læs mere om alle ændringer i supplementsskrivelse 5-8 vedr. udsatte børn og unge

I 2023 kompenseres kommunerne udelukkede med 1,5 mio. kr. til udarbejdelse af en lettilgængelig indgang på kommunens hjemmeside.

Tabel 3.28.11 Kompensation vedr. Barnets Lov

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	1,5	347,1	401,6	508,0

Ad 17) Ændring af lov om social service (Hurtigere og mere fleksibel hjælp til borgere med en hastigt fremadskridende sygdom)

Med lovforslaget forpligtes kommunen til at yde hjælp til personer, der har fået stillet bestemte diagnoser, uden om den normale kommunale visitation første gang personen henvender sig til kommunen efter, at diagnosen er stillet. Hjælpen, der er omfattet af forslaget, ydes efter servicelovens §§ 83, 97, 112 eller 116 og må maksimalt have en værdi af 35.000 kr. Det er

borgeren selv, der sammensætter den ønskede hjælp, men kommunen skal bistå borgeren med vejledning omkring sammensætning af hjælpen.

Tabel 3.28.12 Kompensation vedr. borgere med hastigt fremadskridende sygdom

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	5,6	10,0	10,0	10,0

Ad 18) Ændring af lov om ændring af lov om social service, lov om retssikkerhed og administration på det sociale område, lov om forpligtende kommunale samarbejder, lov om almene boliger m.v. og lov om leje af almene boliger (Omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udslusningsboliger og indretning af bofællesskaber m.v.) 1)

Lovændringen medfører en række ændringer i rammerne om kommunernes hjemløseindsats. Lovændringen indebærer blandt andet, at statsrefusionen for herbergsophold afskaffes for ophold på over 90 dage i løbet af et år, hvilket øger kommunernes udgifter. Samtidig indføres statsrefusion på de indsatser, der bevilliges i forbindelse med, at borgeren overgår til en mere permanent bolig. Den nye refusion placeres udenfor servicerammen.

Læs mere om sagen i supplementsskrivelse 5-9 vedr. voksenhandicappede m.v.

Tabel 3.28.13 Kompensation vedr. omlægning af hjemløseindsats m.v.

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-0,2	231,9	218,3	244,6

Ad 19) Ændring af lov om social service (Ophævelse af aldersgrænsen og dispensationsadgangen i ordningen med kontant tilskud til ansættelse af hjælpere til overvågning og støtte i forbindelse hermed om natten) 1)

Kommunerne har mulighed for at bevillige støtte til overvågning i nattetimerne til personer, der modtager støtte i hjemmet efter servicelovens § 95 stk. 3. Den eksisterende ordning er afgrænset til personer under 25 år. Ændringen medfører, at aldersafgrænsningen i ordningen afskaffes.

Tabel 3.28.14 Kompensation vedr. ændring af tilskud til ansættelse af hjælpere

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	1,3	3,8	4,1	4,5

Ad 20) Forslag til lov om ændring af lov om forsøg med et socialt frikort

Ordringen med det sociale frikort blev i december 2022 forlænget. På valg og regeringsforhandlinger blev lovforslaget vedtaget via en hastebehandling. Lovforslaget har af denne grund en automatisk udløbsdato den 1. juli 2023, men selve forsøget kører videre i 2024 jf. Ad 21 nedenfor.

Tabel 3.28.15 Kompensation vedr. forlængelse af ordning med socialt frikort i 2023

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	2,5	-	-	-

Ad 21) Ændring af lov om forsøg med et socialt frikort (Forlængelse af forsøg med et socialt frikort)

Ordringen med det sociale frikort forlænges til og med 2024. Dette punkt indeholder kompensationen vedr. andet halvår 2023 samt 2024.

Tabel 3.28.16 Kompensation vedr. forlængelse af ordning med socialt frikort i andet halvår af 2023 samt 2024

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	1,9	6,8	-	-

Ad 22) Bekendtgørelse om ydelser efter lov om social service under midlertidige ophold i udlandet

Med ændringen af udlandsbekendtgørelsen pr. den 1. juni 2023, gives ret til at give plejevederlag til pasning af en døende, der er bosat på Færøerne eller i Grønland.

Tabel 3.28.17 Kompensation vedr. ydelser efter serviceloven under midlertidige ophold i udlandet

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	0,4	0,7	0,7	0,7

3.2.9 Indenrigs- og Sundhedsministeriet

Ad 23) Lovforslaget om ændring af partiregnskabsloven og partistøtteloven (nye bundgrænser for offentlig partistøtte m.v.)

Med lovforslaget hæves bundgrænserne for offentlig partistøtte, således at det kun er partier, kandidater uden for partierne (løsgængere) og kandidatlistes, der er valgt eller tæt på at blive

valgt, der kan få partistøtte. Denne ændring er udarbejdet efter ønske fra Folketingets Udvalg for Forretningsordenen.

For kommunale kandidatister vil lovforslaget betyde, at færre kandidatister fremover vil blive berettiget til partistøtte. Kommunerne vil dermed også skulle behandle færre ansøgninger om partistøtte. Derudover vurderes det, at der vil være en mindre besparelse knyttet til kommunernes sagsbehandling af partistøtteansøgninger, da forventningen er, at kommunerne som følge af den foreslåede ændring vil modtage færre partistøtteansøgninger.

Tabel 3.2.9.1 Regulering vedr. ændring af bundgrænse for partistøtte

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-1,1	-1,1	-1,1

Ad 24) Efterregulering vedr. lov nr. 1536 af 27/12 2014 om ændring af sundhedsloven og lov om autorisation af sundhedspersoner og om sundhedsfaglig virksomhed (Lægesamtaler, lægelig stofmisbrugsbehandling, frit valg i forbindelse med stofmisbrugsbehandling og befordring af personer i lægelig stofmisbrugsbehandling med heroin).

Efterreguleringen omhandler den udvidede ret til lægesamtale for personer, der på grund af misbrug af euforiserende stoffer som f.eks. hash, kokain og amfetamin kommer i social stofmisbrugsbehandling efter serviceloven § 101.

I forbindelse med fastsættelse af den oprindelige DUT-kompensation for opgaven, blev det i sin tid aftalt, at der skulle foretages en efterregulering, når det faktiske niveau for antal lægesamtaler blev kendt. Den afsatte DUT-kompensation reguleres på den baggrund med 0,7 mio. kr. årligt fra 2023 og frem. Der foretages ikke en efterregulering af de foregående år.

Tabel 3.2.9.2 Efterregulering vedr. lovændring om ret til lægesamtale for personer i social stofmisbrugsbehandling

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7

3.2.10 Beskæftigelsesministeriet

Ad 25) Lov nr. 875 af 21. juni 2022 om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (Afskaffelse af indtægtsregulering af folke-, senior- og førtidspension på grund af en ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt, sikring mod frakendelse af førtidspension i en 3-årig periode m.v.)

Med lovforslaget afskaffes indtægtsreguleringen af folke-, senior- og førtidspension på grund af en ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt. Lovforslaget har dermed kommunaløkonomiske konsekvenser ift. senior- og førtidspension, men da begge disse ydelser er budgetgaranterede, fremgår konsekvenserne ikke af aktstykket.

Lovforslaget har dog yderligere merudgifter til personlige tillæg og boligstøtte til pensionister på 18,2 mio. kr. til pensionister i 2023, merudgifter på 18,9 mio. kr. i 2024 og fra 2025 merudgifter på 18,4 mio. kr.

Tabel 3.2.10.1 Kompensation vedr. afskaffelse af indtægtsregulering af folke-, senior- og førtidspension som følge af en ægtefælles eller samlevers arbejdsindtægt

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	18,2	18,9	18,4	18,4

Ad 26) Lov nr. 878 af 21. juni 2022 om ændring af lov om arbejdsløshedsforsikring m.v., lov om sygedagpenge og barselloven.

Med lovforslaget skærpes dagpengereglerne for dimittender med fokus på, at nyuddannede kommer hurtigere i job. Det sker bl.a. ved at reducere dagpengeperioden og dagpengesatsen for dimittender. Herudover indføres også et beskæftigelsestillæg for dagpengemodtagere i de første 3 måneder af dagpengeperioden. Udgifterne som følge af lovforslaget er primært budgetgaranterede, hvorfor de ikke fremgår af aktstykket. Lovforslaget har dog også konsekvenser for sygedagpengeområdet. Læs mere om lovforslaget i supplementskrivelse 5-6 vedr. beskæftigelse og integration.

Lovforslaget vurderes på den baggrund at have kommunaløkonomiske merudgifter til sygedagpenge på 1,8 mio. kr. i 2023 stigende til 15,6 mio. kr. i 2026.

Tabel 3.2.10.2 Kompensation vedr. skærpelse af dagpengeregler for dimittender, indførelse af beskæftigelsestillæg for dagpengemodtagere i de første 3 måneder, m.v.

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	1,8	7,1	12,1	15,6

Ad 27) Forslag til Lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om sygedagpenge, og forskellige andre love (Mere målrettede tilbud, udvidet mulighed for samtaler over video eller telefon, forenkling af opfølgning i skærpet tilsyn, m.v.)

Lovforslaget udmønter visse elementer fra 2. delaftale om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen. Initiativet "mere målrettede tilbud" ændrer reglerne således, at øvrig vejledning og opkvalificering ikke indgår som ret- og pligttilbud eller i opfyldelsen af fokusmål som led i skærpet tilsyn. Muligheden for brug af digitale samtaler udvides desuden således, at ledige inden for de første 6 måneders ledighed får mulighed for at vælge om jobsamtalen med

jobcenteret skal foretages fysisk, digitalt eller telefonisk. Desuden afskaffes kravet om udarbejdelsen af beskæftigelsesplanen.

Tabel 3.2.10.3 Kompensation vedr. mere målrettede tilbud, udvidet mulighed for brug af digitale samtaler og afskaffelse af kravet om udarbejdelse af beskæftigelsesplanen

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	32,4	43,8	43,3	43,5

Ad 28) Forslag til Lov om ændring af lov om social pension, lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. og lov om individuel boligstøtte (Afskaffelse af indtægtsregulering som følge af pensionistens egen arbejdsindtægt i folkepensionens grundbeløb og pensionstillæg, justering af reglerne med henblik på mere rimelige pensionsberegninger m.v.)

Med lovforslaget afskaffes indtægtsreguleringen af folkepensionen som følge af pensionistens egen arbejdsindtægt. Lovforslaget har ikke nogen ydelsesmæssige konsekvenser for kommunerne.

Lovforslaget har dog administrative konsekvenser for UDK, som beregner og udbetaler folkepensionen. Til at finansiere de administrative konsekvenser som følge af lovforslaget, kompenseres kommunerne med 30,0 mio. kr. i 2023 og 13,0 mio. kr. i 2024. De administrative konsekvenser indebærer implementerings- og driftsomkostninger for UDK, der må forventes overvæltet på kommunerne gennem UDK's administrationsbidrag.

Tabel 3.2.10.4 Kompensation vedr. afskaffelse af indtægtsregulering af folkepensionen som følge af pensionistens egen arbejdsindtægt samt økonomiske konsekvenser for UDK ift. implementering

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	30,0	13,0	-	-

Ad 29) Forslag til Lov om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om organisering og understøttelse af beskæftigelsesindsatsen m.v., lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. og lov om aktiv socialpolitik (Arbejdsløshedskasserne får ansvaret for kontaktforløbet i de første 3 måneder, et forenklet kontaktforløb m.v., permanentgørelse af forsøg om jobrettet indsats til unge, forenkling af krav til vejledning m.v.)

Lovforslaget udmønter de elementer fra 2. delaftale om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen, der overfører ansvaret for ledige i de første 3 måneder til a-kasserne, som forenkler kontaktforløbet for dagpengemodtagere i de første 6 måneder af ledighedsforløbet og som gør lempelsen af uddannelsespålægget permanent. Læs mere om lovforslaget i supplementskrivelse 5-6 vedr. beskæftigelse og integration.

Lovforslaget medfører en reduktion af servicerammen på 165,7 mio. kr. i 2024 faldende til 160,1 mio. kr. i 2026.

Tabel 3.2.10.5 Regulering vedr. overført ansvar til a-kasser, forenkling af kontaktforløbet for ledige og permanentgørelse af uddannelsespålægget

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-165,7	-160,9	-160,1

Ad 30) Afskaffelse af store bededag som helligdag

Loven indebærer, at store bededag ikke længere vil være en helligdag fra 1. januar 2024. Kommunerne kompenseres for øgede udgifter til én yderligere åbningsdag i dagtilbud, fritidstilbud, særlige dagtilbuds- og fritidstilbud samt øgede udgifter til sygedagpenge.

Læs yderligere i supplementsskrivelse 5-7 vedr. dagtilbud, 3-3 vedr. folkeskole samt 5-6 vedr. beskæftigelse og integration.

Tabel 3.2.10.6 Kompensation vedr. afskaffelse af store bededag som helligdag.

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	190,9	190,9	190,9

Ad 31) Lov nr. 1380 af 23. december 2012 om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om ansvaret for og styringen af den aktive beskæftigelsesindsats, lov om aktiv socialpolitik, lov om social pension og flere andre love. 1)

Som følge af lov nr. 1380 af 23. december 2012, reguleres de administrative udgifter mellem 2025 og 2026 med 1,8 mio. kr. i 2026 (24-pl). Sagen er en 1-talsmarkeret sag. Reguleringen vedrører udelukkende administrationsudgifter.

Tabel 3.2.10.7 Regulering vedr. visse administrationsudgifter på socialområdet

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	1,8

3.2.11 Uddannelses- og Forskningsministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2021/22.

3.2.12 Børne- og Undervisningsministeriet

Ad 32) Ændring af lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov (Flere rettigheder og bedre tilrettelæggelse af særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse)

Loven indebærer, at unge som visiteres til STU skal have mulighed for at vælge mellem minimum to STU-tilbud, samt at den unge selv skal kunne stille alternativt forslag til uddannelsessted. Derudover kompenseres kommunerne for indberetninger og vedligeholdelse af oplysninger til en nyoprettet STU-portal.

Se yderligere i 6.4. Supplementsskrivelse vedr. uddannelse, kompetenceudvikling og arbejdsmiljø 2024

Tabel 3.2.12.1. Kompensation vedr. flere rettigheder og bedre tilrettelæggelse af særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	1,1	3,3	2,7	2,7

Ad 33) Ændring af lov om folkeskolen (Forlængelse af de udvidede frihedsgrader om afkortning af skoleugens længde og målsætningen om fuld kompetencedækning i skoleåret 2023/24 og afskaffelse af udviklingsplanen m. v.)

Lovforslaget omfatter en videreførsel af muligheden for afkortning af skoleugens længde og muligheden for at fravige målsætningen om fuld kompetencedækning i det kommende skoleår 2023/2024. Derudover reguleres kommunernes bloktilskud negativt for, at kommunerne ikke fremadrettet skal udarbejde udviklingsplaner for skoler med bekymrende kvalitet.

Læs yderligere i supplementsskrivelse 3-3 vedr. folkeskole.

Tabel 3.2.12.2. Regulering vedr. udvidede frihedsgrader og afskaffelse af udviklingsplaner m.v.

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-4,4	-4,4	-4,4

3.2.13 Kulturministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23

3.2.14 Kirkeministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23

3.2.15 Miljøministeriet

Ad 34) Bekendtgørelse om udvidet producentansvar for filtre til tobaksvarer (*)

Som følge af EU-reglerne omkring udvidet producentansvar, er det fra den 1. januar 2023 producenterne af tobaksfiltre, der skal finansiere opgaven med renhold i ft cigaretskod. Udgiftsniveauet er fastsat på baggrund af en undersøgelse af kommunernes udgifter fra 2020. Miljøstyrelsen gennemfører i 2023 en ny undersøgelse, og beløbet forventes på den baggrund efterreguleret til det niveau, 2023-undersøgelsen viser, på LCP 23/24.

Tabel 3.2.15.1 Kompensation vedr. producentansvar for cigaretskod

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	31,7	33,0	33,0	33,0

Ad 35) Ændring af pantbekendtgørelse - udvidet producentansvar for drikkeflasker af engangsplast

Det udvidede producentansvar for drikkeflasker af engangsplast trådte i kraft med virkning fra den 1. januar 2023. Eftersom langt hovedparten af drikkeflaskerne af engangsplast i Danmark er omfattet af pantsystemet, er opgaven med renhold for kommunerne af en meget begrænset størrelse, hvilket kompensationen på 0,1 mio. kr. årligt også afspejler.

Tabel 3.2.15.2 Kompensation vedr. producentansvar for engangsplastflasker

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	0,1	0,1	0,1	0,1

Ad 36) Bekendtgørelse om godkendelse og tilladelse m.v. af husdyrbrug (Hyppig udslusning)

Ændringerne af bekendtgørelse om godkendelse og tilladelse m.v. af husdyrbrug medfører bl.a. krav om, at husdyrbrug med slagtesvinestalde og so- og smågrisestalde skal udsluse hyppigt. Det sker i form af en generel regel om hyppig udslusning. Endvidere er der i bekendtgørelsen regler for undtagelser, dispensationer og overgangsbestemmelser.

Ændringerne af bekendtgørelsen påfører kommunerne meropgaver i form af kontrol af logbøger i forbindelse med tilsyn og behandling af dispensationssager. Kommunerne kompenseres permanent med 0,1 mio. kr. årligt fra og med 2023.

Tabel 3.2.15.3 Kompensation vedr. ændring af bekendtgørelse om husdyrbrug

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	0,1	0,1	0,1	0,1

Ad 37) Bekendtgørelse nr. 1478 af 12. december 2017 om miljøkrav til mellemstore fyringsanlæg 1)

Baggrunden for bekendtgørelsen er et EU-direktiv (MCP-direktivet), der har til formål at nedbringe emissionen af SO_2 , NO_x og støv (partikler) fra mellemstore fyringsanlæg (1 - 50 MW). Sagen blev afklaret i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet for 2017/2018, jf. budgetvejledningsskrivelse 0-3 for 2019. Reguleringen på årets lov- og cirkulæreprogram skyldes, at det permanente niveau for reguleringen af bloktilskuddet først opnås i 2030.

Tabel 3.2.15.4 Regulering vedr. miljøkrav til mellemstore fyringsanlæg

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	-	-	-	0,2

3.2.16 Fødevarerministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23.

3.2.16 Digitaliserings- og ligestillingsministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23.

3.2.17 Transportministeriet

Ad 38) Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om gebyrer og afgifter på Færdselsstyrelsens område

Der indføres et nyt gebyr for udstedelse, fornyelse og erstatning af fællesskabstilladelsen eller bekræftede kopier heraf til henholdsvis godskørsel for fremmed regning med køretøjer over 3.500 kg og erhvervsmæssig personbefordring med bus. Gebyret vil i 2023 være på 1.500 kr. pr. udstedt fællesskabstilladelse samt pr. bekræftet kopi heraf.

Tabel 3.2.17.1 Kompensation vedr. ændring af gebyrer og afgifter på Færdselsstyrelsens område

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
I alt	0,3	0,7	0,7	0,7

3.2.18 Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet

Ingen sager med beløb på LCP 2022/23.

3.3 BEMÆRKNINGER TIL ANDRE REGULERINGER

I dette afsnit beskrives baggrunden for aktstykkets andre reguleringer.

Ad 39) Balancetilskud

Kommunernes balancetilskud udgør i 2024 -18.962,1 mio. kr. Balancetilskuddet sikrer i det enkelte år balance mellem kommunernes samlede udgifter og indtægter ud fra en samlet opgørelse af disse. Balancetilskuddet er i 2024 igen negativt, hvilket skyldes, at kommunernes samlede forventede indtægter, herunder skat og bloktilskud, i 2024 er højere end de forventede udgifter, herunder service, anlæg og overførsler.

Ad 40) Midtvejsregulering af overførsler m.v.

I 2023 er regeringen og KL som led i økonomiaftalen for 2024 enige om, at midtvejsvurderingen af overførselsudgifterne giver anledning til en midtvejsregulering. Midtvejsvurderingen er 3,4 mia. kr. over overførselsskønnet i økonomiaftalen for 2023. Fra de 3,4 mia. kr. er der fratrasket økonomiske konsekvenser af lovændringer med øvrige overførsler for 20 mio. kr., som er indregnet i midtvejsreguleringen for 2023, men som også kompenseres via lov- og cirkulæreprogrammet. Det betyder, at midtvejsvurderingen runder ned til 3,3 mia. kr.

Derudover er der tillagt ca. 1,7 mia. kr., som vedrører ændret pris- og lønudvikling i 2023, hvor forventningen til pris- og lønfremskrivningen er opjusteret fra 2,6 til 3,2 pct. Dermed er den samlede midtvejsregulering i 2023 på 5,0 mia. kr. (23-pl)

Der henvises til Budgetvejledning 2024 Supplementskrivelse 5-6 vedr. beskæftigelse og integration for en uddybning af midtvejsreguleringen af overførselsudgifterne.

Ad 41) Etablering og drift af nye ICS-lokationer

Det blev i januar 2022 aftalt, at der fra 2022 skulle etableres to nye ICS-lokationer for at øge den geografiske spredning af ICS-faciliteter i landet. I den forbindelse er økonomien løftet med 2,6 mio. kr. i 2023 (23-pl) og fremadrettet til drift af ICS-lokationerne. Midlerne tilføres med henblik på finansiering af en varig forøgelse af serviceniveauet og for at kompensere for transaktionsomkostninger m.v. Sagen er kodet som service.

Ad 42) Etablering og drift af nye ICS-lokationer, efterregulering (vedr. 2022).

Kompensationen for etableringen af to nye ICS-lokationer i 2022 foretages som en særskilt post på bloktilskudsaktstykket. Sagen er kodet som finansiering.

Ad 43) Tilbagebetaling af uforbrugte midler vedr. VIS0

VIS0 (Den Nationale Videns- og Specialrådgivningsorganisation) blev oprettet i forbindelse med opgave- og strukturreformen. Finansieringen af VIS0 indgik som en del af den økonomiske

fordeling af amternes udgifter på socialområdet ved opgave- og strukturreformen. Det blev i den forbindelse aftalt, at eventuelt uforbrugte midler skulle tilbageføres til kommunerne. De tilbageførte midler vedrører forbruget to år tidligere. Midlerne, der tilbageføres i 2024, vedrører derfor forbruget af VIS0-ydelser i 2022. Kommunerne får i 2024 tilbageført 34,2 mio. kr. (24-pl) Sagen er kodet som finansiering.

Ad 44) Kommunal medfinansiering af it-infrastruktur på sundhedsområdet (National Serviceplatform og Fælles Medicinkort m. fl.)

Med økonomiaftalen for 2017 var regeringen og KL enige om, at kommunerne medfinansierer it-infrastruktur på sundhedsområdet vedr. National Serviceplatform (NSP) og Fælles Medicinkort (FMK).

Hvert år genbekræftes digitaliseringsposterne på aktstykket, så der er mulighed for at ændre i profilerne. Derfor skal denne sag og en række andre digitaliseringssager ses i sammenhæng med tilsvarende sager af samme navn på aktstykket sidste år. Servicerammen og finansieringen påvirkes kun i det omfang, at beløbet ændrer sig ift. det foregående års aktstykke. I 2024 reduceres kommunernes bloktilskud med 26,3 mio. kr. (24-pl). Sagen er kodet som service.

Ad 45) Kommunal medfinansiering af MedCom-løsninger i den fælles it-infrastruktur på sundhedsområdet

I økonomiaftalen for 2024 er det aftalt, at kommunerne medfinansierer 11,7 mio. kr. (24-pl) i 2024 til MedComs drift og vedligehold af Sundhedsdatanettet, Videoknudepunktet og KIH-databasen. Sagen er kodet som service.

Ad 46) Initiativer i sundhedsreformen, herunder kvalitetspakker målrettet kommunale akut-funktioner og patientrettet forebyggelse for borgere med kroniske sygdomme (Aftale om udmøntning af sundhedsreformen) 1)

I forbindelse med Sundhedsreformen er det aftalt, at en national kvalitetsplan skal skabe en mere ensartet kvalitet af de nære sundhedstilbud og bidrage til en omstilling af sundhedsvæsenet ved at nytænke tilbud til borgere med f.eks. kronisk sygdom, så mere kan løftes lokalt og i eget hjem. Sagen har en stigende profil frem mod 2029. Med reguleringen på årets aktstykke indlægges den marginale ændring fra 2025 til 2026 på 3,2 mio. kr. (24-pl) i bloktilskuddet. Sagen er kodet som service.

Ad 47) Aftale om 10-årsplan for psykiatrien og mental sundhed

I "aftale om en 10-års plan for psykiatrien" er der afsat 100 mio. kr. i 2023 til initiativet "Opbygning af let tilgængelige tilbud i kommunerne til børn og unge i psykisk mistrivsel". De 100 mio. kr., der var afsat i 2023, udmøntes med økonomiaftalen for 2024 med henblik på at kommunerne kan begynde at opbygge tilbuddene. Der er nedsat en arbejdsgruppe bestående af ministerier, styrelser, KL, faglige selskaber og organisationer under Sundhedsstyrelsen, der skal

beskrive de faglige rammer, samt en vurdering af ansvarsfordelingen mellem regioner og kommuner. Sagen er kodet som service.

Ad 48) Efterregulering af uforbrugte midler ift. Datafordelen

Regeringen, KL og Danske Regioner indgik i 2017 en aftale om en ny finansieringsmodel for CPR-data på Datafordeleren. Det fremgår af aftalen, at kommuner og regioner vil kunne få tilbageført uforbrugte midler, hvis der opstår overskud. I 2023 får kommunerne tilbageført 11,6 mio. kr. (23-pl). Sagen er kodet som finansiering.

Ad 49) Omlægning af offentlige myndigheders betaling for CPR-data

I økonomiaftalen for 2018 blev regeringen, KL og Danske Regioner enige om en ny finansieringsmodel for CPR-data på den kommende fællesoffentlige datafordeler. Offentlige myndigheders betaling for CPR-data omlægges over fire år fra fakturering til finansiering over bloktilskuddet (for kommunernes vedkommende). Kommunernes bidrag reduceres fra 2024 med 1,9 mio. kr. (24-pl). Sagen er kodet som service.

Ad 50) Kommunal medfinansiering af ekstraordinært løft af Sundhed.dk til afledt drift.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2023 blev det aftalt at fastsætte et nyt fremadrettet basissniveau for sundhed.dk, som kommunerne medfinansierer. Som konsekvens heraf blev bloktilskuddet reduceret med 3,0 mio. kr. i 2023-2024 og med 1,5 mio. kr. i 2025 (23-pl) på sidste års aktstykke. Regeringen, Danske Regioner og KL er i forbindelse med økonomiaftalen for 2024 enige om et ekstraordinært løft af driftsbevillingen til sundhed.dk på 2,1 mio. kr. i 2024 til afledte drift- og vedligeholdelsesudgifter i sundhed.dk. Den kommunale andel udgør 0,4 mio. kr. (24-pl), som bloktilskuddet reduceres med. Sagen er kodet som service.

Ad 51) Tilbageførsel af VEU-opsparing 1)

Det er aftalt, at der skal udmøntes 21 mio. kr. årligt fra 2019 og frem til 2028 på bloktilskuddet med henvisning til midler, som kommunerne får retur i opsparede VEU-midler, som følge af at der over en årrække har været ubalance mellem arbejdsgivernes indbetaling til VEU og de faktiske udbetalinger af VEU-godtgørelse. Spørgsmålet om anvendelsen af midlerne indgik i OK18. Ved en fejl er midlerne ikke blevet udmøntet for 2020-2022. Derfor blev der udmøntet sammenlagt 66,6 mio. kr. (22-pl) vedr. 2020-2022 og 22,7 mio. kr. (23-pl) vedr. 2023 på sidste års aktstykke. De opsparede midler pl-justeres imidlertid ikke, hvorfor udbetalingen på sidste års aktstykke var for stor. Der er i tilbageførelsen på dette års aktstykke korrigeret for de for meget udbetalte beløb for 2022-2023. Der udmøntes derfor 15,7 mio. kr. på dette års aktstykke. Der er med udmøntningen i bloktilskuddet afsat finansiering, men ikke særskilt serviceramme hertil. Derfor er sagen kodet som finansiering.

Ad 52) Kommunal medfinansiering af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi 2022-2025 1)*)

Med økonomiaftalen for 2022 afsatte regeringen, KL og Danske Regioner midler til en ny fællesoffentlig digitaliseringsstrategi for 2022-2025. De afsatte midler lægges i 2026 tilbage i bloktilskuddet, som derfor opjusteres med 30 mio. kr. (24-pl) i 2026. Sagen er kodet som service.

Ad 53) Kommunal medfinansiering af drift og videreudvikling af digitalt sundhedskort 1)*)

I forbindelse med økonomiaftalen for 2020, blev den daværende regering, KL og Danske Regioner enige om at udvikle et digitalt sundhedskort som et kvalitetsløft til borgerne. Sundhedskort-appen blev lanceret den 1. juni 2021. Det er aftalt, at der skal udvikles en fravalgsløsning i Sundhedskort-appen, som skal gøre det muligt for borgerne at fravælge et fysisk sundhedskort samt foretage samtykkebaseret fravalg af børns sundhedskort.

Kommunerne medfinansierer endvidere driften af sundhedskort-appen. Som led i den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi medfinansierer kommunerne 2,8 mio. kr. i 2022 og 2,4 mio. kr. i 2023 og 2024 og frem, som er reguleret på aktstykke 2021. Sagen er medtaget på årets aktstykke med en uændret profil af hensyn til den interne styring i staten.

Ad 54) Kommunal medfinansiering af den Fællesoffentlige Digitaliseringsstrategi 2016-2020 1)

Punktet vedrører en ændret finansieringsprofil for kommunernes medfinansiering af den Fællesoffentlige Digitaliseringsstrategi, hvor medfinansieringen i 2026 opjusteres med 1,8 mio. kr. (24-pl) Nedjusteringen af den kommunale medfinansiering indebærer, at såvel den kommunale serviceramme som finansiering opjusteres tilsvarende. Sagen er kodet som service.

Ad 55) Regulering af midler til drift, advisering og support af digital infrastruktur 1)*)

Økonomien for den fællesoffentlige infrastruktur (NemID /MitID, Digital post, borger.dk, digitalt sundhedskort osv.) blev aftalt i forbindelse med økonomiaftalen for 2021. Der er med økonomiaftalen for 2024 blevet aftalt yderligere finansiering af den fællesoffentlige infrastruktur.

Den samlede regulering udgør -27,1 mio. kr. (24-pl) i 202 og -6,8 mio. kr. i 2025 og 2026 (24-pl) inkl. medfinansiering af drift, advisering og support af digital infrastruktur, jf. ad 56 nedenfor. Af hensyn til statens interne styring er reguleringen delt i to punkter på aktstykket. Denne del medfører isoleret set en regulering af bloktilskuddet på 3,3 mio. kr. i 2024 og 6,8 mio. kr. i 2024 og 2025. Sagen er kodet som service.

Ad 56) Kommunal medfinansiering af videreudvikling og robust drift af infrastruktur *)

Regeringen, KL og Danske Regioner er med økonomiaftalen enige om at sikre et højt sikkerhedsniveau og en fortsat stabil drift, vedligehold og videreudvikling af den fællesoffentlige digitale infrastruktur.

Den samlede regulering udgør -27,1 mio. kr. (24-pl) i 2024, -6,8 mio. kr. i 2025 og 2026 (24-pl) inkl. medfinansiering af drift, advisering og support af digital infrastruktur, jf. ad 55. Af hensyn til

statens interne styring er reguleringen delt i to punkter på aktstykket. Denne del medfører isoleret set en regulering af bloktilskuddet på -30,4 mio. kr. i 2024. Sagen er kodet som service.

Ad 57) Finansiering af MitlD-support i Borgerservice i 2023 og 2024

Kommunernes kompenseres for drift af MitlD i Borgerservice i 2023 og 2024. Der skal i forbindelse med økonomiaftalen for 2025 tages stilling til udgifterne i 2025. Bloktilskuddet opjusteres med 15,0 mio. kr. (23-pl) i 2023 og med 15,6 mio. kr. (24-pl) i 2024. Sagen er kodet som service.

Ad 58) Udarbejdelse af varmeplaner, godkendelse af projektforslag og samarbejde med fjernvarmeselskaberne.

Umiddelbart efter økonomiaftalen for 2023 indgik KL og den daværende regering en aftale omkring fremskyndet varmeplanlægning. Det var udelukkende midlerne for 2022, der blev udmøntet i forbindelse med midtvejsreguleringen af 2022. Midlerne vedr. 2023 udgør 41,6 mio. kr. (23-pl) der udbetales med midtvejsreguleringen. Bemærk, at der ikke er afsat midler for 2024 eller senere år til denne opgave. Sagen er kodet som service.

Ad 59) Etablering af lokale energikoordinationsfora mhp. at styrke den lokale koordinering af varmeplanlægningen

I juni 2022 blev der indgået en landspolitisk aftale omkring Grøn Varme. Fordi aftalen blev indgået meget sent, var det kun midlerne for 2022, der blev udmøntet i forbindelse med midtvejsreguleringen af 2022. Midlerne vedr. 2023 udgør 18,7 mio. kr. (23-pl) der udbetales med midtvejsreguleringen af 2023. Bemærk, at der i samme forbindelse er udmøntet hhv. 13,0 mio. kr. og 6,5 mio. kr. (begge i 24-pl) vedr. hhv. 2024 og 2025. Der er ikke afsat midler til opgaven fra 2026 og frem. Sagen er kodet som service.

Ad 60) Det gode ældre liv - digitalt fravalg af genoplivning.

Folketinget blev i december 2020 enige om at indføre en lovsikret ret til, at alle borgere kan fravælge genoplivning. Regeringen, KL og Danske Regioner er på den baggrund enige om at implementere en digital løsning til fravalg af genoplivning i lokale fagsystemer hos regioner (almen praksis, på hospitaler og på det præhospitale område) og kommuner i perioden 2. halvår 2023 - ultimo 2024. Der udmøntes et statsligt tilskud på 5 mio. kr. i 2023 via bloktilskuddet til at etablere lokale integrationer i kommunernes fagsystemer. Sagen er kodet som service.

Ad 61) Kommunalt opgavebortfald som følge af oprettelse af regionalt dobbeltdiagnosetilbud 1

Med økonomiaftalen for 2024 er regeringen, Danske Regioner og KL enige om rammerne for et samlet regionalt tilbud til mennesker med både en psykisk lidelse og samtidigt behandlingskrævende misbrug. Tilbuddet vil være fuldt ud indfaset i 2027. Kommunernes

bloktilskud reduceres med 17,4 mio. kr. i 2025 og 124,4 mio. kr. i 2026. Sagen er kodet som service.

Ad 62) Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige pladser

Med økonomiaftalen for 2024 er regeringen, Danske Regioner og KL enige om at omlægge de nuværende 114 særlige pladser til 88 pladser forankret i den regionale psykiatri målrettet samme målgruppe. Den kommunale takstfinansiering bortfalder med omlægningen af de særlige pladser, og kommunernes bloktilskud reduceres derfor med 51,7 mio. kr. i 2024 og 103,4 mio. kr. i 2025 og frem. Sagen er kodet som service.

Ad 63) Kompensation for nettomerudgifter til håndtering af fordrevne fra Ukraine og COVID-19-indsatsen i 2022

I økonomiaftalen for 2023 blev det aftalt at følge op på kommunernes nettomerudgifter til håndtering af fordrevne fra Ukraine for 2022, når der var større klarhed herom. Det blev desuden aftalt, at kommunerne sikres de nødvendige ressourcer til at finansiere COVID-19-indsatsen i 2022. På den baggrund kompenseres kommunerne i 2023 samlet set med 1.421,3 mio. kr. for nettomerudgifter afholdt i 2022. Kompensationen kommer ud over de 848 mio. kr., som kommunerne blev kompenseret for i forbindelse med økonomiaftalen for 2023. Sagen er kodet som finansiering.

Ad 64) Samlet ramme for 2023 til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine

Regeringen og KL er enige om som led i en normalisering af udgiftsstyringen at afsætte en samlet ramme på 900 mio. kr. for 2023 (23-pl) til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine. Sagen er kodet som service.

Det er aftalt at følge op på håndteringen for 2024 i forbindelse med økonomiaftalen for 2025. Der er således ikke givet finansiering eller servicerammen til håndtering af fordrevne fra Ukraine i 2024.

Ad 65) Oprettelse af nye klasselokaler m.v. sfa. sænket klasseloft i folkeskolens 0.-2. klasse

Et bredt flertal i Folketinget har aftalt, at klasseloftet i 0.-2. klasse sænkes fra det nuværende loft på 28 til 26 elever. Indfasningen vil ske løbende fra skoleåret 2024/2025, hvor de nye 0. klasser vil være omfattet af loftet. Børne- og Undervisningsministeriet har forudsat, at indførslen af loftet vil medføre, at kommunerne skal oprette 176 nye klasser varigt. Den varige kompensation på 53,7 mio. kr. (23-pl) er ministeriets vurdering af de forbundne anlægsomkostninger og indeholder ikke øgede serviceudgifter. KL og ministeriet har endnu ikke DUT-forhandlet sagen. Sagen er kodet som Finansiering.

Ad 66) Kommunal medfinansiering af digitalisering af ansøgning og sagsbehandling på kørekort-området 1)

Regeringen og KL aftalte med økonomiaftalen for 2022 at fortsætte samarbejdet omkring digitalisering af kørekortområdet og digitalisere lægeattesten. Sagen er medtaget på årets aktstykke med en uændret profil af hensyn til den interne styring i staten.

Ad 67) Kommunal medfinansiering af brugertilfredshedsundersøgelser og offentlige ledelsesinitiativer 1)

Med økonomiaftalen for 2023 blev regeringen, KL og Danske Regioner enige om at videreføre de nationale brugertilfredshedsundersøgelser, udvikling af offentlig ledelse via fællesoffentlige ledelsesevalueringsværktøjer, motivationsundersøgelse af offentligt ansatte og den årlige ledelsesuge samt ledelsesambassadørskab 2023-2026. Sagen har en ændret profil i 2026, hvormed bloktilskuddet forøges med 1,5 mio. kr. (24-pl) i 2026. Sagen er kodet som service.

Ad 68) Den sociale investeringsfond 1)

Med økonomiaftalen for 2023 blev regeringen, KL og Danske Regioner enige om at forlænge finansieringen af Den Sociale Investeringsfonds sekretariat til og med 2026. Sagen er medtaget på årets aktstykke med en uændret profil af hensyn til den interne styring i staten.

Ad 69) Kommunal finansiering af fælleskommunal digitaliseringsprogram 1)

Med økonomiaftalen for 2021 blev det aftalt mellem regeringen og KL, at der afsættes i alt 30,5 mio. kr. (21-pl) pr. år fra 2021-2025 fra det kommunale bloktilskud til nye fælleskommunale digitale initiativer. Bloktilskuddet opjusteres derfor med 33,6 mio. kr. (24-pl) i 2026. Sagen er kodet som service.

Ad 70) Kommunal medfinansiering af overgang til ny digital infrastruktur 1)*)

Sagen skal ses i sammenhæng med pkt. 55 og 56 om digital infrastruktur. Sagen er medtaget på årets aktstykke med en uændret profil af hensyn til den interne styring i staten.

Ad 71) Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR)

Kommunerne blev med økonomiaftalen for 2021 kompenseret for en midlertidig videreførelse af driften af it-systemet ESR til at beregne og opkræve ejendomsskat i perioden 2021-2023. Bloktilskuddet nedjusteres derfor igen fra 2024 med 108,4 mio. kr. (24-pl). Sagen er kodet som service.

Som følge af den nuværende udsendelsesplan for de nye ejendomsvurderinger, vil der være efterreguleringsopgaver vedr. skatteårene 2021-2023 for alle ejerboliger og erhvervsejendomme, som først vil være afsluttet i 2026. Det er med Aftale om kommunernes økonomi for 2024 aftalt, at regeringen og KL genoptager drøftelserne med henblik på at opnå enighed om kompensation af kommunerne for opgaverne hurtigst muligt i 2023, herunder for udgifter til ESR i 2024-2026.

Ad 72) Tilskudsregulering i medfør af skattestigninger, jf. lov nr. 477 af 17. juni 2008 om nedsættelse af statstilskuddet til kommuner ved forhøjelser af den kommunale skatteudskrivning

Kommunerne hævede i 2023 de kommunale skatter med ca. 336 mio. kr. opgjort ekskl. ændrede skatter i medfør af udligningsreformen. Regeringen har i kraft af gældende lovgivning sanktioneret skattestigningen, idet der var forudsat en uændret skat for kommunerne under ét i økonomiaftalen for 2023. Resultatet medfører individuelle sanktioner for et antal kommuner i 2023 til 2026. Den kollektive andel udgør i 2024 og 2025 -168 mio. kr., mens beløbet for 2026 er -252 mio. kr., som kommunernes bloktilskud korrigeres for. Sagen er kodet som finansiering.

Aftale om kommunernes økonomi for 2024

1. Indledning

De seneste år har været ekstraordinære. Først ramte en corona-pandemi, som medførte omfattende nedlukninger af samfundet og økonomisk usikkerhed. Derefter skabte Ruslands invasion af Ukraine en ny sikkerhedspolitisk situation og en forsyningskrise til følge. Kommunerne har bidraget til løbende at finde gode lokale løsninger på svære udfordringer, der er forårsaget af globale hændelser.

Men konsekvenserne af den nye sikkerhedspolitiske virkelighed gør sig fortsat gældende. Inflationen er høj, og mange husstande er fortsat pressede. Samtidig opleves der rekrutteringsudfordringer en række steder på det danske arbejdsmarked. Dertil har de store prisstigninger udhulet købekraften i hele det danske samfund. Konkret har kommunerne oplevet, at prioriteringsrummet isoleret set er reduceret med 1,9 mia. kr. som følge af den høje inflation i 2022. Det vanskeliggør prioriteringerne lokalt og indebærer, at der i de enkelte kommuner skal træffes svære beslutninger. Samtidig har kommunerne skullet håndtere en stor tilstrømning af fordrevne fra Ukraine. Regeringen anerkender, at kommunerne har løftet en stor opgave med at håndtere konsekvenserne af den aktuelle situation.

Under hensyn til det beregnede demografiske træk fra et stigende antal ældre og børn på isoleret set 1,25 mia. kr. samt udgiftspresset på social- og sundhedsområdet mv., korrigeres kommunernes serviceramme i 2024 med 2,4 mia. kr. KL tager endvidere til efterretning, at de kommunale og regionale udgifter til administration nedbringes med 1 mia. kr. i 2024 til at finansiere en ramme til løn og arbejdsvilkår i den offentlige velfærd. Heraf udgør kommunernes andel 0,7 mia. kr. i 2024, *jf. kapitel 3 og bilag 1*.

Samtidig har det specialiserede socialområde de seneste år været kendetegnet ved store udgiftsstigninger, som udfordrer kommunernes mulighed for at prioritere den øvrige borgernære velfærd lokalt. Regeringen og KL er derfor enige om at understøtte kommunernes mulighed for at prioritere. På baggrund af de første anbefalinger fra ekspertudvalget på socialområdet er regeringen og KL dertil enige om at arbejde videre med en række initiativer, der skal sikre en bæredygtig faglig og økonomisk udvikling på socialområdet. Dette indebærer bl.a. et ekstraordinært løft af kommunernes anlægsinvesteringer på i alt 1,5 mia. kr. i perioden 2024-2026 til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet.

Regeringen og KL er enige om, at der er behov for at styrke det lokale råderum, hvis velfærden inden for de aftalte økonomiske rammer skal udvikles. Parterne er derfor enige om et ambitiøst flerårigt samarbejdsprogram, der skal understøtte kommunernes arbejde med at nedbringe udgifterne til administration og udvikle de borgernære velfærdsområder.

2. Kommunernes økonomiske rammer

Det kommunale udgiftsloft er udgangspunktet for den kommunale serviceramme i 2024. Regeringen og KL er enige om at løfte dette udgangspunkt med 2,4 mia. kr.

KL tager samtidig til efterretning, at kommunernes udgifter til administration skal nedbringes med 0,7 mia. kr. i 2024.

Regeringen og KL er enige om, at den kommunale serviceramme derved udgør samlet set 304,8 mia. kr. Hertil kommer yderligere reguleringer i medfør af DUT mv.

Regeringen og KL er enige om, at rammen for kommunernes investeringer i 2024 udgør 19,3 mia. kr. Parterne er enige om, at det aftalte niveau understøtter muligheden for at investere i de fysiske rammer for den borgernære velfærd. Parterne er endvidere enige om, at det aftalte niveau reflekterer en økonomisk kontekst, hvor inflationen fortsat er høj, og som nødvendiggør et behov for at udvise økonomisk ansvarlighed.

Regeringen og KL er enige om, at det aftalte anlægsniveau omfatter et ekstraordinært løft af kommunernes anlægsinvesteringer på 0,2 mia. kr. i 2024, 0,6 mia. kr. i 2025 og 0,7 mia. kr. i 2026 til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på socialområdet svarende til i alt 1,5 mia. kr. i perioden, jf. kapitel 4.

Regeringen og KL er enige om, at et troværdigt aftalesystem er en forudsætning for, at parterne i fælleskab sikrer en sund offentlig økonomi og en fortsat lokalt forankret udvikling i de kommende års velfærd.

Regeringen og KL er enige om, at særtilskudspuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner forhøjes med 350 mio. kr. Det indebærer en forhøjelse på yderligere 100 mio. kr. i forhold til niveauet i 2023. Således er den samlede pulje på 734,4 mio. kr. i 2024. Puljen udmøntes med henblik på at imødegå udfordringer i de mest vanskeligt stillede kommuner. Fordelingen af særtilskuddet sker på baggrund af en samlet vurdering af kommunens økonomiske situation.

Af hensyn til de offentlige finanser og efterlevelse af budgetloven er der fastsat et loft over de kommunale investeringer i 2024. Dermed er 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme under hensyntagen til det samlede budgetterede niveau for service- og anlægsudgifter. Samtidig er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i budgetterne for serviceudgifterne i 2024.

Regeringen og KL er enige om, at målet for kommunernes skattefastsættelse er en samlet uændret kommunal skat for 2024.

Tabel 1
Balance for kommunerne i 2024

Mia. kr., 2024-pl

Aftale

Serviceudgifter, netto	304,8
Aktivitetsbaseret medfinansiering	25,1
Overførsler	104,3
Bruttoanlæg (ekskl. ældreboliger)	19,3
Øvrige udgifter	1,1
Udgifter i alt	454,6
Skatteindtægter	-357,6
Blocktilskud mv.	-95,2
Heraf betinget blocktilskud	-4,0
Øvrige indtægter	-7,4
Indtægter i alt	-460,2

Med *Aftale om kommunernes økonomi for 2023* er det aftalt at følge op på kommunernes nettomerudgifter til håndtering af fordrevne fra Ukraine for 2022, når der var større klarhed herom. Det er desuden aftalt, at kommunerne sikres de nødvendige ressourcer til at finansiere COVID-19-indsatsen i 2022. Der er på den baggrund enighed mellem regeringen og KL om, at kommunerne kompenseres med samlet set 1,4 mia. kr. for nettomerudgifter afholdt i 2022. Kompensationen udmøntes over bloktilskuddet.

Regeringen og KL er enige om som led i en normalisering af udgiftsstyringen at afsætte en samlet ramme på 0,9 mia. kr. for 2023 til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine. Midlerne udmøntes over bloktilskuddet.

Regeringen og KL er enige om at følge op på håndteringen for 2024 i forbindelse med økonomiaftalen for 2025.

Boks 1

Øvrige økonomiske forudsætninger

Overførselsudgifter

Det er forudsat i aftalen, at kommunernes overførselsudgifter, herunder udgifter til forsørgelse og aktivering af forsikrede ledige mv., vil udgøre 104,3 mia. kr. i 2024.

Pris- og lønudvikling

Der anvendes et skøn for pris- og lønudviklingen (PL) for kommunerne fra 2023-2024 for de samlede udgifter inkl. overførsler på 3,9 pct. PL-skønnet for serviceudgifter (ekskl. overførsler) er 4,2 pct. fra 2023-2024, og PL-skønnet for anlægsudgifter er 3,2 pct. fra 2023-2024.

Midtvejsregulering

Regeringen og KL er endvidere enige om, at der foretages en midtvejsregulering vedrørende 2023 på 5,0 mia. kr. som følge af ændrede skøn for overførsler samt pris- og lønudvikling.

Skattefastsættelse

Der er med *Aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem af d. 5. maj 2020* enighed om

at understøtte, at kommunernes indkomstskat under ét ikke stiger som følge af udligningsreformen. I forlængelse heraf øges rammen til nedsættelser af udskrivningsprocenten med op til ca. 35 mio. kr. for at understøtte en neutralisering af en evt. samlet skattestigning, som kan tilskrives en overudligningsvirkning ved skatteforhøjelser til indfasningen af tab i udligningsreformen i 2024. Tilskud fordeles efter vilkår fastsat med udligningsreformen.

Dækningsafgift

Der er vedrørende dækningsafgift for private erhvervsjendomme for 2024 forudsat et forhøjet provenu pba. nye foreløbige ejendomsvurderinger. Kommuner med nettotab i 2024 som følge af det tilsvarende lavere bloktilskud kompenseres i 2024.

Bidrag til regionerne

Udgangspunktet for kommunernes grundbidrag på udviklingsområdet for 2023 var 118 kr. pr. indbygger. For 2024 vil pris- og lønreguleringen indebære, at udgangspunktet for bidragsfastsættelsen vil være et grundbidrag på 122 kr. pr. indbygger på udviklingsområdet. Reguleringen er fastsat på basis af et skøn for den regionale pris- og lønudvikling fra 2023-2024 på 3,2 pct. inkl. medicin.

Kommunal medfinansiering (KMF)

Regeringen har nedsat en Sundhedsstrukturkommission, som bl.a. skal belyse finansierings- og incitamentsstrukturer i sundhedsvæsenet, der understøtter omstilling til det nære samt en bedre udnyttelse af ressourcer og kapacitet inden for og på tværs af sektorer, herunder en vurdering af løsninger baseret på økonomiske incitamenter og øget synlighed om resultater. Stillingtagen til ændring i den fremadrettede ordning vil afvente dette arbejde. Regeringen har tilkendegivet, at den løbende afregning af den kommunale medfinansiering (KMF) fastfryses i 2024 svarende til afregningsniveauet i 2023, og at der i forbindelse med efterreguleringen af KMF for 2022 inddrages et hensyn til, at kommuner med en høj budgettering af medfinansieringen ikke taber uforholdsmæssigt på ordningen.

Målerettet lånepulje til likviditetsmæssige konsekvenser af boligkatteforlig

Der afsættes en lånepulje på 300 mio. kr. målerettet indfasning af likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter i kommuner med størst behov.

3. Flerårigt samarbejde

Den kommunale velfærdssektor står i de kommende år over for en række strukturelle udfordringer. Udbygningen af forsvaret, den grønne omstilling og presset på sundhedsvæsenet vil i de kommende år være centrale dagsordener, som kommer til at kræve store investeringer og prioriteringer i den offentlige sektor. Samtidig medfører den demografiske udvikling og rekrutteringssituationen behov for nye løsningsveje, hvis de store velfærdsområder fortsat skal udvikles. Regeringen og KL er enige om, at der er behov for nytænkning, prioritering og administrativ forenkling for at fremtidssikre og udvikle den borgernære velfærd.

Parterne er på den baggrund enige om at indgå i et tættere og formaliseret flerårigt samarbejde. Samarbejdet skal gå på to ben. For det første skal et politisk partnerskab om den borgernære velfærd skabe en platform, hvor kommunerne kan bidrage med ideer til og perspektiver på udviklingen af den borgernære velfærd. For det andet skal et flerårigt samarbejdsprogram understøtte kommunernes arbejde med at reducere udgifterne til administrative opgaver.

Politisk partnerskab med fokus på den borgernære velfærd

Rammerne for den borgernære velfærd skal i de kommende år udvikles, hvis borgerne fortsat skal kunne mærke den sikkerhed og omsorg, der kendetegner det danske velfærdsamfund. KL har igennem tiden været en tæt samarbejdspartner, når der har været behov for større reformer af de kommunale velfærdsområder. Regeringen og KL er på den baggrund enige om at etablere en styrket politisk dialog, hvor parterne løbende kan drøfte udfordringer og muligheder for den kommunale velfærdssektor. Dialogen forankres i et politisk partnerskab, som skal danne platform for udveksling af ideer og input til udviklingen af fremtidens velfærd, herunder ift. hvordan der sikres lokalpolitisk råderum i kommunerne.

Partnerskabet vil i udgangspunktet mødes på halvårlig basis med henblik på, at kommunerne løbende kan bidrage med forslag og perspektiver på kendte udfordringer for den borgernære velfærd og vende de dilemmaer, som opstår, når nye veje skal trædes. Der vil som led i drøftelserne kunne tages aktuelle emner op, som kan berøre en række problemstillinger og fokusområder, herunder bl.a.:

- balancen mellem rummet for lokale prioriteringer og hensynet til ensartet service, herunder lokalpolitisk ansvar for prioritering, styring og helhedstænkning i opgaveløsningen
- områder hvor det politiske beslutningsrum mindskes og fyldes ud af bureaukratiske processer
- udvikling af velfærden, så der gives mere plads til den borgernære velfærd og mindre fokus på krav om ensartethed, tilsyn og kontrol
- udvikling af rammerne for medarbejdernes faglighed og den faglige ledelse, der kan øge valgmuligheder for borgerne og give større fagligt handlerum

Regeringen og KL er i forlængelse heraf enige om at anvende første møde i partnerskabet i anden halvdel af 2023 til at drøfte følgende konkrete temaer, jf. boks 2.

Boks 2

Konkrete drøftelser i det politiske partnerskab med fokus på den borgernære velfærd

Lokalt ansvar og medborgerskab

- Medborgerskab: Forholdet mellem det personlige ansvar, samarbejde med civilsamfundet og det offentlige ansvar på de kommunale opgaveområder.

Fremtidig organisering for kernevelfærden

- Ældreområdet: Drøftelse af den fremtidige organisering af ældreområdet på baggrund af regeringens ambitioner og pejlemærker for området.

Afskaffelse af unødigt regulering og kontrol

- Effektiv opgaveløsning: Mulige veje til fremover at begrænse unødigt regulering og kontrol, som begrænser den effektive opgaveløsning.

Parterne er enige om, at der på efterfølgende møder vil blive drøftet øvrige temaer på de store velfærdsområder, herunder bl.a. resultaterne af arbejdet i Sundhedsstrukturkommissionen. Det politiske partnerskab vil blive betjent af et fællesoffentligt sekretariat bestående af repræsentanter fra relevante ministerier og KL.

Flerårigt samarbejdsprogram - herunder om administration

Udviklingen af de store velfærdsområder kræver i de kommende år, at ressourcerne anvendes der, hvor borgerne har størst gavn af det. Regeringen har tilkendegivet, at udgifterne til administrative opgaver i kommuner og regioner skal nedbringes med 3 mia. kr. frem mod 2030 med henblik på at finansiere en ekstraordinær ramme til løn og arbejdsvilkår i den offentlige velfærd. Det vil være op til den enkelte kommune at frigøre ressourcerne på baggrund af, hvad der giver mening efter lokale forhold.

Regeringen og KL er enige om at etablere et flerårigt samarbejdsprogram, der har til formål at understøtte kommunernes arbejde med at udvikle velfærdsområderne inden for de økonomiske rammer og styrke det lokalpolitiske råderum. Samarbejdsprogrammet skal tilvejebringe konkrete og ambitiøse løsningsforslag på de udfordringer, der opleves i kommunerne og bidrage til at understøtte kommunernes lokale indsatser og prioriteringer.

Det flerårige samarbejdsprogram organiseres i tre spor, der fokuserer på forenkling af regelkomplekser og/eller særligt tidskrævende regler, tilsyn samt større strukturelle tiltag med henblik på at kunne levere ambitiøse løsninger, der understøtter kommunernes arbejde, *jf. boks 4 i bilag 1*.

Sporene og de underliggende initiativer vil løbende blive udviklet og udvidet i takt med, at arbejdet skrider frem. Som led i samarbejdsprogrammet vil regeringen forpligte sig til at foretage konkrete regelforenklinger, mens kommunerne forpligter sig til at sanere i egne regler og procedurekrav. Parterne vil løbende følge op på fremdriften i samarbejdsprogrammet og lægge op til konkrete tiltag, som kan omsættes til administrative lettelser for kommunerne. Regeringen er samtidig opmærksom på at begrænse afledte administrative konsekvenser forbundet med nye statslige tiltag.

Regeringen og KL er enige om, at det flerårige samarbejdsprogram forankres i det politiske partnerskab for at sikre et entydigt politisk ophæng og ejerskab for projektet. Parterne er enige om, at der som led i de halvårige drøftelser i det politiske partnerskab skal gøres status på arbejdet. Der vil i forbindelse med møderne i det politiske partnerskab og økonomiforhandlingerne for 2025 blive redegjort for, hvordan administrationsudgifterne er nedbragt.

Regeringen og KL er enige om, at implementeringen af administrationsbesparelserne kan ske på tværs af sektorområder i kommuner. De kommunale indsatser samt statslige tiltag vil dermed have et bredt sigte, der kan omfatte bl.a. administrative back-office funktioner, øget borgernær tid, færre dokumentationsopgaver blandt velfærdsmedarbejdere mv.

Regeringen og KL er enige om, at samarbejdsprogrammet på baggrund af KL's forslag til regelforenklinger indledningsvist ser på spor 1 og spor 2 i samarbejdsprogrammet. Parterne er således enige om, at der frem mod første møde i det politiske partnerskab særligt skal fokuseres på tiltagene om statslige og kommunale regelforenklinger og færre og mindre bureaukratiske tilsyn. Det er en klar fælles ambition, at der i 2024 leveres konkrete resultater, så udgifterne til administrative opgaver nedbringes. Parterne er enige om, at det er en fælles ambition at reducere pålagt administration mv. på alle niveauer svarende til 0,7 mia. kr. i 2024 i kommunerne.

4. Nye tiltag på det specialiserede socialområde

Kommunerne yder hjælp og støtte til mere end 180.000 børn, unge og voksne på det specialiserede

socialområde. I den gruppe er de allermest udsatte borgere i den kommunale velfærd. De seneste år er udgifterne til området steget markant, hvor kommunerne fra 2018-2022 har tilført området 4,5 mia. kr. Samtidig vurderer kommunerne, at udgifterne fortsat vil stige i de kommende år. Som følge af stigende udgiftspres oplever kommunerne, at en række strukturelle udfordringer og modsatrettede hensyn hæmmer kommunernes styringsmuligheder og lokale prioriteringsrum, ligesom borgerne oplever, at det går ud over deres hjælp og støtte.

Når økonomien er svært styrbar, kan det gå ud over borgerne. Udfordringerne kan samtidig hæmme dialogen mellem borger og kommune om tildeling af den rette indsats, ligesom det kan medføre et øget ressourceforbrug på administration. Derfor er det vigtigt, at midlerne anvendes bedst muligt til gavn for de borgere, der har behov for hjælp. Blandt andet på den baggrund blev det aftalt i *Aftale om kommunernes økonomi for 2022* at nedsætte et ekspertudvalg, der skal komme med anbefalinger til, hvordan der kan sikres en bæredygtig faglig og økonomisk udvikling på socialområdet. Ekspertudvalget har i maj 2023 offentliggjort sin første delrapport, der bl.a. indeholder en række anbefalinger.

Regeringen og KL er i forlængelse heraf enige om at arbejde videre med en række konkrete initiativer, der skal bidrage til at understøtte kommuners styringsmuligheder og sikre en fremadrettet bæredygtig faglig og økonomisk udvikling, jf. boks 3. Samtidig anerkender regeringen, at kommunerne aktuelt oplever et udgiftspres på området.

Regeringen og KL er endvidere enige om at løfte kommunernes anlægsinvesteringer ekstraordinært med 0,2 mia. kr. i 2024, 0,6 mia. kr. i 2025 og 0,7 mia. kr. i 2026 til udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet på det specialiserede socialområde med henblik på at understøtte en mere rimelig prissætning på området. Løftet i 2025 og i 2026 sker ekstraordinært og er med henblik på at sikre et længevarende fokus på udbygning af den kommunale botilbudskapacitet.

Regeringen vil i efteråret 2023 gå i dialog med øvrige interessenter samt KL. I forlængelse heraf vil regeringen drøfte initiativerne med Folketingets partier samt fremsætte de nødvendige lovforslag.

Boks 3

Initiativer som opfølgning på ekspertudvalgets konkrete anbefalinger

Udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet

Et tilstrækkeligt udbud af botilbud er vigtigt for en rimelig prissætning og tilgængelighed af boliger, der imødekommer borgerens behov. I tilknytning til det ekstraordinære løft etableres der en lånepulje på 0,2 mia. kr. i 2024, 0,6 mia. kr. i 2025 og 0,7 mia. kr. i 2026 til udvidelse af botilbudskapaciteten. Lånepuljen kan ansøges af de kommuner, som ønsker at udvide den kommunale botilbudskapacitet. Regeringen og KL er enige om, at den ekstraordinære investering på i alt 1,5 mia. kr. i udvidelse af den kommunale botilbudskapacitet kommer i tillæg til den eksisterende anlægsaktivitet på området. Regeringen og KL er enige om, at den samlede investering i kommunal botilbudskapacitet skal udgøre minimum 0,5 mia. kr. i 2024, 0,9 mia. kr. i 2025 og 1,0 mia. kr. i 2026.

Regeringen og KL vil drøfte den konkrete model for kommunernes koordination af rammeløftet og kriterierne for udmåntningen af lånepuljen forud for kommunernes endelige budgetlægning for 2024, så rammeløftet understøtter de kommuner, som ønsker at investere i udbygningen af botilbudskapaciteten.

Regeringen og KL er endvidere enige om at samarbejde om en ny vejledning, som skal understøtte tværkommunal drift og etablering af botilbud, ligesom der indføres en formaliseret koordinering vedr. etablering af tværkommunale og regionale tilbud i regi af rammeaftalesamarbejdet. Dertil igangsættes en afdækning af modeller, som under hensyntagen til den offentlige udgiftsstyring skal ensrette de kommunale incitamenter for oprettelse af botilbud.

Indførelse af belæbsgrænse for alternative tilbud

Regeringen og KL er enige om, at der skal være balance mellem hensynet til valget af det fagligt rette tilbud, borgernes ret til frit valg af botilbud og kommunernes muligheder for styring med omkostningerne til visiterede tilbud. Parterne er enige om at arbejde efter en formaliseret belæbsgrænse for meromkostningerne på 0 pct. for alternative tilbud til det, kommunen har visiteret til. I det lovforberedende arbejde tages der i videst mulige omfang højde for ens beregning af takster på tværs af offentlige og private tilbud, som skal sikre fair konkurrence og lige vilkår mellem offentlige og private aktører på markedet.

Takstlofter på tilbud underlagt selvmøderprincippet

Selv møderprincippet er afgørende for at kunne tage hånd om akutte situationer. De nuværende regler kan imidlertid medføre styringsudfordringer for kommunerne. Regeringen og KL er derfor enige om, at der på områder med selvmøderprincip efter servicelovens §§ 109 (kvindekrisecentre) og 110 (herberger og forsorgshjem mv.) indføres takstloft med henblik på at sikre ensartethed i priser samt bedre grundlag for fastsættelse af et serviceniveau og økonomisk styring af området. Regeringen udarbejder et oplæg for indførelse af et eller flere takstlofter. Takstloftet skal ses i sammenhæng med det vedtagne lovforslag om omlægningen af hjemløseindsatsen, som har til hensigt at nedbringe antallet af borgere i hjemløshed og gøre op med langvarig hjemløshed ved at understøtte øget brug af *Housing First*-tilgangen.

Som led i omlægningen er der under hensyntagen til selvmøderprincippet fortsatte gyldighed lagt op til at indføre en ny model for øget styring med kapaciteten på herbergsområdet (§ 110), herunder i takt med et forventet fald i antallet af hjemløse i de kommende år. Takstlofter på herberger og forsorgshjem vil indgå som et element i den nye kapacitetsstyringsmodel, som udarbejdes i forlængelse af den igangsatte analyse af herbergsområdet. Regeringen vil som led i konkretiseringen af en ny styringsmodel afdække, hvorvidt den fremadrettede kapacitet (herunder antal af pladser mv.) på herbergsområdet kan koordineres i regi af KKR. Regeringen og KL drøfter afdækningen i efteråret 2023. Regeringen noterer sig i forlængelse af hjemløseomlægningen, at kommunerne i højere grad vil anvende den kommunale anvisningsret samt udlejnings- og anvisningsaftaler, der er et afgørende redskab for afskaffelsen af langvarig hjemløshed.

Eftersyn af tilsyn med sociale tilbud

Regeringen og KL er enige om igangsætte en analyse af de forskellige tilsyn, som tilbud på socialområdet er underlagt. Analysen skal bl.a. undersøge, om tilsynene medvirker til at øge udgiftsopdriften (herunder ift. administrationsudgifter), om reguleringen af tilsynene kan forenkles, hvordan koordinationen mellem tilsynene kan styrkes, samt hvordan uoverensstemmende krav fra forskellige tilsyn evt. kan løses. Parterne drøfter resultaterne i aftalen om kommunernes økonomi for 2025.

Nytænkning af merudgiftsydelsen

Reglerne for merudgiftsydelsen på socialområdet er svære at gennemskue og lægger beslag på administrative ressourcer, som kunne bruges bedre. Reglerne presser både borgere og kommune, hvor borgeren skal ansøge om kompensation fra regning til regning, alt imens kommunerne bruger mange ressourcer på at administrere det. Regeringen og KL er derfor enige om at udarbejde en ny model, hvor borgeren indplaceres på et af få fastsatte ydelsesniveauer på baggrund af en konkret og individuel vurdering, der i videst muligt omfang baseres på objektive faktorer i form af eksempelvis borgerens konkrete funktionsnedsættelse. Nytænkningen skal bidrage til et mere enkelt og gennemsigtigt system, øge retssikkerheden for borgeren og reducere kommunernes udgifter til administration markant. Lovændringer på voksenområdet skal forhandles med parterne bag førtidspensions- og flexjob-reformen.

Bedre viden og data

En hensigtsmæssig prioritering af velfærdssamfundets ressourcer forudsætter viden om, hvad der virker. Parterne er derfor enige om at udbygge datagrundlaget på socialområdet via en række initiativer, herunder national statistik for udvalgte udgifter efter serviceloven, indsamle mere viden om resultater på socialområdet, etablering af datagrundlag mhp. bedre kapacitetsstyring af sociale tilbud samt et fællesoffentligt arbejde om datainfrastrukturen på socialområdet, som kan understøtte bedre og mere smidig brug af data i arbejdet med borgeren. Regeringen og KL

er enige om at samarbejde herom i regi af Det datastrategiske samarbejdsudvalg. Hensigten er ikke at skabe yderligere administrative opgaver, men at sikre et kvalificeret grundlag for at identificere virksomme og omkostningseffektive sociale indsatser.

Regeringen og KL noterer sig, at ekspertudvalget har fremlagt en række pejlemærker, der skitserer ekspertudvalgets ambitioner på området og det videre arbejde i spor 1. Samtidig arbejder ekspertudvalget i efteråret 2023 videre med øvrige anbefalingsspor omhandlende forebyggelse, fokus på kerneopgaven, viden om hvad der virker samt progression for borgeren. Ekspertudvalget afleverer deres endelige anbefalinger ved udgangen af 2023. Regeringen og KL er enige om at drøfte anbefalingerne, når disse foreligger.

5. Øvrige

Den Nationale Energikrisestab (NEKST)

Regeringen og KL er enige om, at den sikkerhedspolitiske situation og de høje priser på el og opvarmning i danske husstande kræver, at Danmark – og Europa som helhed – gør sig fri af fossile brændsler. For at understøtte udfasningen af naturgas og fossile brændsler generelt er parterne derfor enige om fortsat at støtte arbejdet i den Nationale Energikrisestab (NEKST), som bl.a. skal sikre en national koordinering af udrulningen af fjernvarme og accelerere udbygning af sol og vind på land.

Opfølgning på vikaranalyse

Med *Aftale om kommunernes økonomi for 2023* blev der igangsat et fælles analysearbejde med henblik på at undersøge anvendelsen af vikarer på ældreområdet i kommunerne og sygeplejeområdet i regionerne. Analysearbejdet viser, at udgifterne til vikarer på ældreområdet er steget siden 2018, hvilket bl.a. skal ses i sammenhæng med rekrutteringssituationen på området samt udviklingen i sygefraværet under og efter covid-19-pandemien. Regeringen og KL har en fælles ambition om, at forbruget af vikarer på det kommunale ældreområde skal nedbringes. Parterne vil derfor med udgangspunkt i resultaterne fra analysearbejdet drøfte mulige veje til at nedbringe forbruget af eksterne vikarer frem mod forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2025.

Omstilling af den offentlige bilflåde

Regeringen, KL og Danske Regioner har en fælles ambition om, at den offentlige bilflåde, operative biler undtaget, er emissionsfri i 2030.

Sundhedsklynger

Regeringen, Danske Regioner og KL noterer sig, at de nye sundhedsklynger pr. 1. juli 2022 er etablerede og i gang med konkrete projekter. Sundhedsklyngerne danner rammerne for omstillingen til et mere sammenhængende og nært sundhedsvæsen. Indsatserne i sundhedsklyngerne er en integreret del af den regionale og kommunale indsats for omstilling og mere sammenhæng og finansieres fra 2024 af de to parter. Sundhedsdatastyrelsen har som grundlag for inspiration for arbejdet udarbejdet datapakker til hver sundhedsklynge med udvalgte nøgletal om den fælles population på tværs af kommune, almen praksis og hospital.

Hjemmebehandling og digitale konsultationer

Regeringen, KL og Danske Regioner er enige om, at flere borgere tilbydes lettere og mere fleksibel digital kontakt til det samlede sundhedsvæsen i forbindelse med konsultationer, behandling, opfølgning, pleje og genoptræning i eget hjem. Det skal bidrage til omstillingen til det nære sundhedsvæsen og samtidig skabe tryk og hjælp med at forebygge genindlæggelser. Regeringen, KL og Danske Regioner vil senere på året indgå aftale om udmøntning af 500 mio. kr. i 2023-2028 i anlægsmidler til teknologi og udstyr, der kan understøtte bedre hjemmebehandling, som blev afsat i forbindelse med aftalen om en sundhedsreform.

Dobbeltdiagnosetilbud

Regeringen, KL og Danske Regioner er enige om rammerne for et samlet regionalt tilbud til mennesker med en psykisk lidelse og samtidigt behandlingskrævende misbrug, herunder om, at Sundhedsstyrelsens faglige visitationsretningslinje skal anvendes i forbindelse med den regionale visitation til tilbuddet. Et samlet dobbeltdiagnosetilbud ibrugtages pr. 1. september 2024 med en trinvis indfasning. Tilbuddet vil være fuldt ud indfaset i 2027. Ordningen skal følges løbende med henblik på at opnå erfaringer med målgruppen, indholdet og effekten af behandlingen i regionerne og den sideløbende udvikling i kommunerne.

Regeringen, KL og Danske Regioner er desuden enige om, at dimensioneringen af det nye dobbeltdiagnosetilbud er baseret på registertræk på baggrund af den faglige visitationsretningslinje samt tre eksperter skøn på, hvor stor en andel af gruppen, der vil kunne indgå i tilbuddet. På den baggrund er det estimeret, at tilbuddet ved fuld indfasning omfatter ca. 9.200 personer. Heraf modtager ca. halvdelen ikke behandling for deres misbrug i dag. Denne gruppe indføres først.

Regionernes bloktilskud øges på den baggrund med 64 mio. kr. i 2024, 178 mio. kr. i 2025, 285 mio. kr. i 2026 og 323 mio. kr. i 2027 og frem, heraf er 64 mio. kr. i 2024 og 161 mio. kr. i 2025 og frem nye statslige midler som følge af den øgede tilgængelighed i tilbuddet.

Kommunernes bloktilskud reduceres med 17 mio. kr. i 2025 og 124 mio. kr. i 2026 og 162 mio. kr. i 2027 og frem som følge af opgavebortfald svarende til den del af den kommunale misbrugsbehandling, som overgår til de nye tilbud. Ved fuld indfasning svarer det til omkostningerne til ca. 4.600 helårspersoner.

Særlige pladser

Parterne er desuden enige om at omlægge de nuværende 114 særlige pladser til 88 pladser i et længevarende tilbud forankret i den regionale psykiatri målrettet samme målgruppe. Omlægningen giver mulighed for øget fleksibilitet og bedre udnyttelse af den samlede kapacitet i psykiatrien. Ved omlægningen af særlige pladser bortfalder de eksisterende rammevilkår. Omlægningen træder i kraft den 1. juli 2024.

Regionernes bloktilskud øges med 54 mio. kr. i 2024 og 108 mio. kr. i 2025 og frem svarende til merudgiften i regionerne i forbindelse med omlægningen af de særlige pladser.

Den kommunale takstfinansiering bortfalder med omlægningen af de særlige pladser, og kommunernes bloktilskud reduceres derfor med 52 mio. kr. i 2024 og 103 mio. kr. i 2025 og frem. Med omlægningen frigøres 30 mio. kr. i 2024 og 61 mio. kr. i kommunerne i 2025 og frem.

Opfølgning på 10-årsplanen for psykiatrien

Regeringen, KL og Danske Regioner er enige om at understøtte implementeringen af initiativerne i den brede politiske aftale om første del af en 10-årsplan for psykiatrien. Heri indgår bl.a.:

Danske Regioner og KL bidrager til udviklingen af et lettilgængeligt kommunalt tilbud til børn og unge med psykisk mistrivsel og symptomer på psykisk lidelse. De 100 mio. kr., der er afsat i 2023, udmøntes til kommunerne med henblik på, at kommunerne kan påbegynde opbygningen af tilbuddet. Midlerne til implementering af tilbuddet stiger til 257,5 mio. kr. i 2024 og 250 mio. kr. årligt fra 2025 og frem og aftales udmøntet primo 2024 på baggrund af de faglige rammer for tilbuddet.

Herudover bidrager parterne til udarbejdelse af forløbsbeskrivelser for hhv. voksne og børn og unge med psykoselidelser og efterfølgende implementering heraf fra 2024. Fordelingen af midlerne hertil afhænger af den faglige beskrivelse af indholdet af forløbsbeskrivelserne, som forventes færdige hhv. ultimo 2023 og primo 2024.

Arbejdet med at forebygge og nedbringe anvendelsen af tvang i psykiatrien fortsætter. Parterne er enige om at indlede forhandlinger i efteråret 2023 om en ny målsætning for nedbringelse af anvendelsen af tvang under og i forbindelse med indlæggelse i den regionale behandlingspsykiatri, herunder også med inddragelse af forløb forud for en tvangsindlæggelse i den regionale behandlingspsykiatri.

Frisættelse af ældreplejen

KL noterer sig, at regeringen vil frisætte ældreplejen og gennemføre en gennemgribende og omfattende nytænkning af området. Regeringen vil derfor fremsætte forslag til en ny ældrelov, som skal skabe rammerne for en ældrepleje med mere decentral styring, mere ledelse, et styrket frit valg, større selvbestemmelse og mere kontinuitet i den hjælp og pleje, den enkelte ældre modtager. Som led i arbejdet med ældreloven har regeringen til hensigt at forenkle tilsynet med ældreområdet med fokus på at mindske dokumentation og frigøre tid til det borgernære arbejde samt understøtte mere fokus på læring.

Praksisnær læreruddannelse

Regeringen og KL er enige om, at det er vigtigt, at læreruddannelsen bliver tættere knyttet til praksis. KL konstaterer, at *Aftale om reform af læreruddannelsen* af 13. september 2022 forudsætter, at den øgede og integrerede praktik, praksissamarbejde og kompetenceudvikling på skolerne skal finansieres inden for folkeskolens nuværende økonomi svarende til 75 mio. kr. årligt fra 2024. Der er enighed om, at opgaven løses under hensyn til de lokale behov og muligheder for omprioritering.

Digitalisering

Danmark er et digitalt foregangsland og har i dag et solidt digitalt fundament for fremtidens velfærdssamfund. Med økonomiaftalerne for 2024 fortsætter regeringen, KL og Danske Regioner samarbejdet om digitaliseringen af Danmark, der er et centralt værktøj i indsatsen mod de store samfundsudfordringer, som Danmark står over for.

Fremtidssikring af det digitale fundament

Regeringen, KL og Danske Regioner er enige om at sikre et højt sikkerhedsniveau og en fortsat stabil drift, vedligehold og videreudvikling af den fællesoffentlige digitale infrastruktur. Det indebærer øgede omkostninger for samlet set 65,1 mio. kr. hertil i 2024, heraf 26 mio. kr. til kommunerne og 13 mio. kr. til regionerne.

Med Aftale om kommunernes økonomi for 2023 igangsatte parterne en arbejdsgruppe, som skal se på at øge transparensen samt se på de fremtidige rammer og incitamenter for finansierungsstrukturen for den fællesoffentlige digitale infrastruktur. Parterne er enige om, at arbejdet skal indgå i forhandlingerne for ØA25.

Sammenhæng på tværs i sundhedsvæsenet

Regeringen, Danske Regioner og KL er enige om forsat at sikre en stærk sundheds-it-infrastruktur ved at afsætte 109,6 mio. kr. i 2024. For at sikre en forsat stærk styring og realisering af gevinsterne ved digitalisering og brug af data i sundhedsvæsenet er parterne desuden enige om at etablere en ny national bestyrelse for digitalisering og data på sundhedsområdet med beslutningskompetence på digitalisering og dataområdet. Den nye bestyrelse vil samtidig erstatte hhv. den nationale bestyrelse for sundheds-it og den nationale bestyrelse for data på sundheds- og ældreområdet. Den nye bestyrelse forventes at virke fra 1. januar 2024.

Parterne er enige om et ekstraordinært løft af driftsbevillingen til sundhed.dk på 2,1 mio. kr. i 2024 til afledte drift- og vedligeholdelsesudgifter i sundhed.dk.

Cybersikkerhed

Danmark har en af verdens mest digitaliserede offentlige sektorer, og staten og kommunerne er bundet sammen gennem digital infrastruktur. Regeringen og KL er enige om, at et tidssvarende cybersikkerhedsniveau i kommunerne er nødvendigt for at sikre alle led i den offentlige sektor. Danmark skal frem mod oktober 2024 træffe beslutning om implementering af EU's direktiv om foranstaltninger til sikring af et højt fælles cybersikkerhedsniveau i hele Unionen, NIS 2-direktivet. Regeringen og KL er enige om at drøfte implementering af NIS 2-direktivet, herunder i hvilket omfang kommunerne vil være omfattet af direktivets krav

Regionale trafiksselskaber

Regeringen og KL er enige om, at driften af de regionale trafiksselskaber er et kommunalt og regionalt ansvarsområde. Parterne er enige om, at der meddeles en dispensation til, at kassekreditreglen for de regionale trafiksselskaber i hhv. den kommunale- og regionale lånebekendtgørelse midlertidigt forhøjes til 225 kr. pr. indbygger i perioden 1. juni 2023 til og med 2025. Det giver mulighed for øget kassekredit for 0,6 mia. kr. ift. de gældende regler.

Regeringen har samtidig nedsat et ekspertudvalg på området, som skal komme med anbefalinger til en ny struktur for busbetjening i Danmark, der skal understøtte dækningen for både byer og yderområder. Ekspertudvalget skal også se på den nuværende organisering med trafiksselskaber ejet af kommuner og regioner, hvilket kan afdække mulige, strukturelle løsninger på længere sigt. Ekspertudvalget leverer sin afsluttende rapport senest ved udgangen af 2024.

Efterreguleringer af ejendomsvurderinger

Som følge af den nuværende udsendelsesplan for de nye ejendomsvurderinger vil der være efterreguleringsopgaver vedr. skatteårene 2021-2023 for alle ejerboliger og erhvervsejendomme, som først vil være afsluttet i 2026. Der er på den baggrund behov for, at kommunerne viderefører driften af it-systemet ESR til efterreguleringer af de kommunale ejendomsskatter vedr. skatteårene 2021-2023. Regeringen og KL er enige om at genoptage drøftelserne med henblik på at opnå enighed om kompensation af kommunerne for opgaverne hurtigst muligt i 2023.

Bilag 1. Spor i flerårigt samarbejdsprogram

Regeringen og KL er enige om at etablere et flerårigt samarbejdsprogram, der har til formål at understøtte kommunernes arbejde med nedbringe udgifterne til administrative opgaver. Det flerårige samarbejdsprogram organiseres i tre spor, der fokuserer på forenkling af regelkomplekser og/eller særligt tidskrævende regler, tilsyn samt større strukturelle tiltag, *jf. boks 4*.

Boks 4

Spor og initiativer i det flerårige samarbejdsprogram

Spor 1: Enklere rammer for opgavelesningen

Styrelser (anbefalinger og vejledninger)

- De fælles intentioner om at nedbringe administrationsudgifterne i kommuner skal også være afspejlet i aktiviteter fra statslige styrelser, som er rettet mod kommuner og regioner. Regeringen og KL er på den baggrund enige om at igangsætte et arbejde, der skal udarbejde modeller for, hvordan anbefalinger, vejledninger og krav mv. fra statslige styrelser kan reduceres og gøres mere hensigtsmæssige. Arbejdet skal danne grundlag for drøftelse af konkrete løsningsforslag i regi af samarbejdsprogrammet.

Statslige regelforenklinger

- Trods gode intentioner kan der over tid være indført regler mv., som giver højere administrationsudgifter og reducerer friheden til at finde gode løsninger lokalt. KL har i forlængelse heraf påpeget en række sektorområder, hvor dette kan gøre sig gældende, herunder ift. procesreguleringer på skoleområdet, konkrete regler på dagtilbudsområdet og på beskæftigelsesområdet. Regeringen vil som led i samarbejdsprogrammet forpligte sig til at foretage konkrete regelforenklinger under hensyntagen til gældende forlig. Regeringen og KL er enige om, at parterne med udgangspunkt i KL's forslag til regelforenklinger i fællesskab skal afdække konkrete tiltag med størst potentiale for effektivt at nedbringe administrationen ude i kommunerne. Der kan på baggrund heraf bl.a. blive set på kommunernes forpligtelser ift. revision og merudgiftsydelsen, *jf. særskilt punkt i kapitel 4*. KL vil løbende komme med forslag til regelforenklinger til drøftelse.

Forenkling af kommunernes egne regler og procedurekrav

- Flere kommuner har igangsat afbureaukratiseringsprojekter, der viser et betydeligt potentiale ved forenkling af egne regler og procedurekrav. Med henblik på at understøtte deling af de gode erfaringer med konkrete regelforenklinger og gode processer herfor, nedsættes der på den baggrund bredt tværkommunale samarbejder, som kritisk skal gennemgå egne regler og procedurer på velfærdsområderne. Der gøres løbende status for regelforenklingerne i regi af samarbejdsprogrammet.

Udbetaling Danmark og digitaliseringsklar lovgivning

- Regeringen og KL er enige om at inddrage den afsluttende erfaringsopsamling af Udbetaling Danmark i samarbejdsprogrammet. I forlængelse heraf vil parterne igangsætte et arbejde, der skal belyse styringsrelationerne i Udbetaling Danmark samt afdække mulighederne for at understøtte en mere digitaliseringsklar lovgivning og i højere grad tydeliggøre omkostningerne forbundet med nye tiltag og lovgivning. Målet for arbejdet er at understøtte en omkostningseffektiv drift i Udbetaling Danmark.

Forenkling af puljeadministration

- Der har i en årrække været et arbejde med at reducere antallet af mindre statslige ansøgningspuljer målrettet kommuner inden for de store velfærdsområder. Kommunerne oplever fortsat, at der er væsentlige administrative byrder forbundet med ansøgning af og opfølgning på statslige puljer. Regeringen og KL er enige om at igangsætte et arbejde, der bl.a. skal se på mulighederne for at forenkle puljeadministrationen, herunder administrative krav som følge af bl.a. udarbejdelse af ansøgninger, vejledninger og løbende dokumentation.

Spor 2: Begrænset opfølgning og kontrol af opgaveførelsen

Færre og mindre bureaukratiske tilsyn

- Regeringen har til hensigt at sanere i de statslige tilsyns- og kontrolopgaver. Regeringen og KL er samtidig enige om at igangsætte et analysearbejde, der skal afsøge potentiale for en sanering, forenkling og bedre koordinering på tværs af samtlige tilsynsindsatser i kommuner. Der vil som led i arbejdet blive set på mulighederne for at gøre dele af tilsynenes kontrolopgaver risikobaseret og med fokus på læring.

Spor 3: Strukturelle tiltag

Effektive offentlige indkøb i fællesskab

- Den offentlige sektor købte i 2021 ind for samlet set 415 mia. kr. (inkl. moms), og der vurderes at være et stort potentiale for at effektivisere det offentlige indkøb ved at arbejde tættere sammen om bedre indkøb. Regeringen og KL er enige om at afdække mulighederne for et stærkere indkøbssamarbejde inden for og på tværs af den offentlige sektor, herunder bl.a. med henblik på bl.a. at lave flere forpligtende fællesoffentlige aftaler og afdække mulige veje til at forenkle samarbejde med private aktører. Parterne er endvidere enige om, at det er en ambition, at der på tværs af den offentlige sektor fra 1. januar 2025 indføres krav om e-handel for en række centrale offentlige indkøbsaftaleområder i den offentlige sektor, hvor der i dag allerede er gode muligheder for og erfaringer med at e-handle. Parterne er enige om, at gevinsterne ved øget e-handel forbliver decentralt, mod at implementeringsomkostningerne afholdes inden for eksisterende rammer. Parterne vil samarbejde om implementeringen, herunder ift. at sikre lavest mulige implementeringsomkostninger, og gøre status ifm. ØA25, inden kravet træder i kraft.

Automatisering og ny teknologi (10-årsplan)

- Udvikling og implementeringen af nye teknologiske løsninger kan nedbringe administration, frigøre tid og arbejdskraft til den borgernære velfærd og skabe værdi for borgerne. Regeringen, KL og Danske Regioner er enige i, at der i 2023 afsættes midler til indsatser, der skal udbrede løsninger om dosispakket medicin, datadrejet ruteplanlægning, digital hudkræftdiagnostik, og regelbaseret indberetning af kliniske kvalitetsdata i kommuner og regioner, herunder praksissektoren. Dertil vil parterne drøfte områder i den offentlige sektor, hvor der kan være et potentiale for at automatisere opgaver i den offentlige sektor, ligesom der igangsættes indsatser, som kan nedbringe administration og frigøre tid mv. i 2024.

Øget anvendelse af fælles løsninger

- Der eksisterer allerede gode erfaringer med fælles løsninger på tværs af den offentlige sektor og inden for de enkelte sektorer. Eksempelvis har tværkommunalt samarbejde om vejvedligehold givet gevinster i form af stor-driftsfordele og større faglige miljøer. Regeringen og KL er enige om at igangsætte et arbejde med henblik på at øge anvendelsen af fælles løsninger på en række større driftsområder (fx vejvedligehold, it-drift og bygninger).



1

Rebild-DNA i tal

1. Befolkning
2. Strukturelt
3. Økonomi - Kommune
4. Økonomi - Fagområder



2

3

Befolkning

Rebild
KOMMUNE

3

4

Befolkning - opsamling

En ung befolkning, med relativt få ældre og en høj andel i arbejdsdygtige alder. Befolkningsvækst er ulige fordelt geografisk.

Markant stor andel 0-5 årige
(Investeringsbehov)

Stor andel 6-16 årige
(Investeringsbehov)

Lidt over landsgennemsnitlig andel 25-64 årige
(arbejdsstyrke)

Relativt få ældre
(relativt lave udgifter pr. indbygger)

Rebild
KOMMUNE

4

Vækst i Rebild er ulige fordelt

5

Perioden 2017-2022

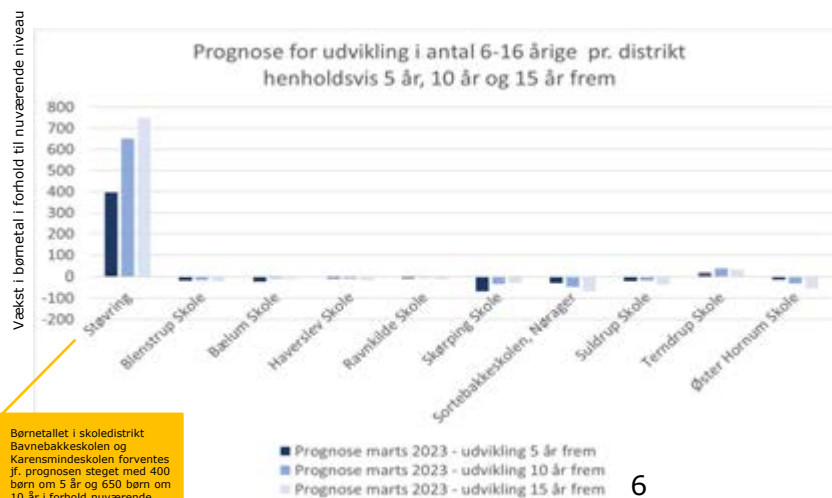
Væksten i antallet af børn i perioden **2017-2022** er primært sket i **Støvring**. Børnetallet er **stagneret** i de øvrige bysamfund (pånær skoledistrikt Øster Hornum).



5

Vækst i Rebild er ulige fordelt

Den forventede vækst i antallet af børn de næste 15 år afspejler perioden 2017-2022.
 Væksten forventes primært at forekomme i Støvring.



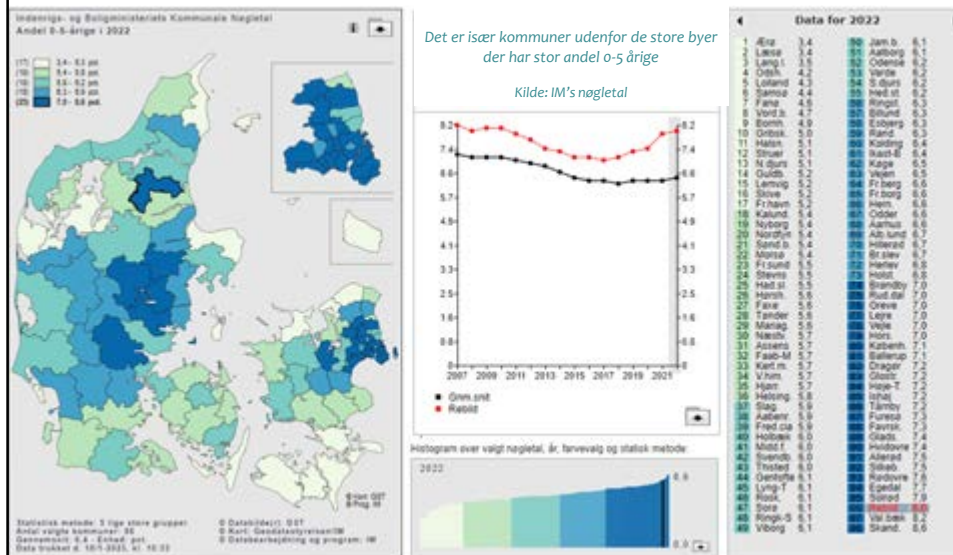
6

6

Andel 0-5-årige

7

Meget høj andel 0-5 årige i forhold til landet. Væksten de senere år medfører behov for fokus på **kapacitet** i dagtilbud. Senere vil stigning slå igennem på **skoleområdet**.

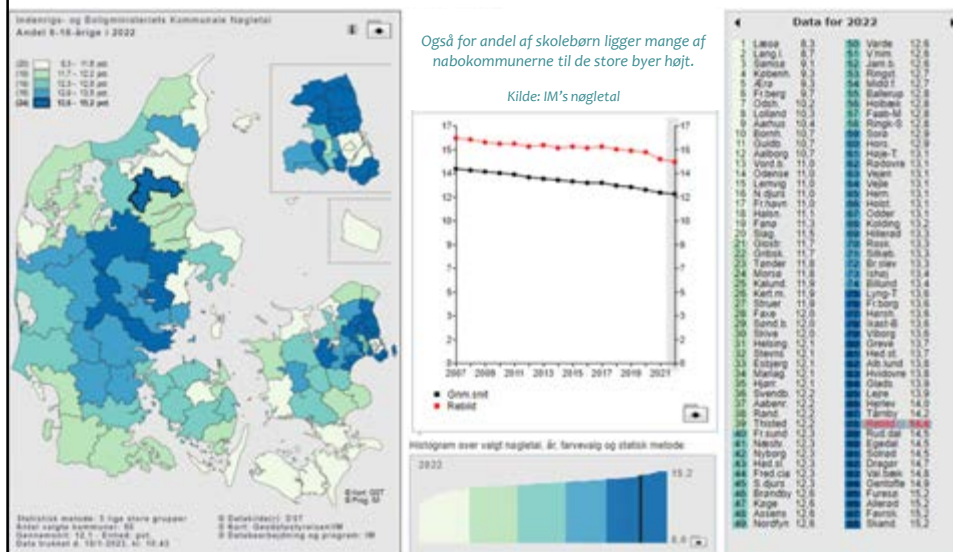


7

Andel 6-16-årige

8

Også høj andel 6-16 årige i Rebild. Generelt et faldende antal skolebørn. Vækst er skævt fordelt i Rebild. Støvring vokser. I de øvrige bysamfund stagnerer antallet af skolebørn.



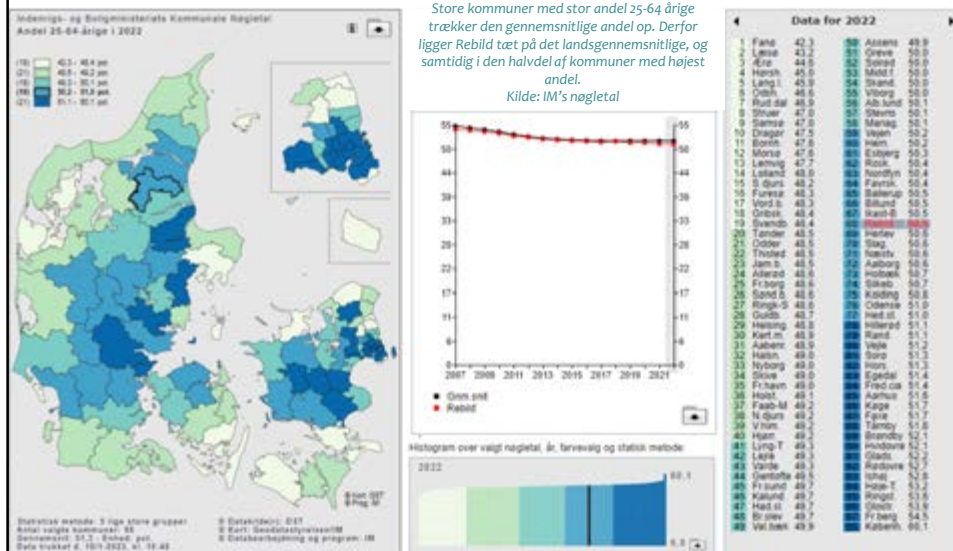
Andel 25-64-årige: Arbejdsstyrken

9

Rebild ligger i den halvdel af kommuner med højest andel 25-64 årige. Det giver grundlag for en stor arbejdsstyrke til at betale skat.

Store kommuner med stor andel 25-64 årige trækker den gennemsnitlige andel op. Derfor ligger Rebild tæt på det landsgennemsnitlige, og samtidig i den halvdel af kommuner med højest andel.

Kilde: IM's nøgletal



9

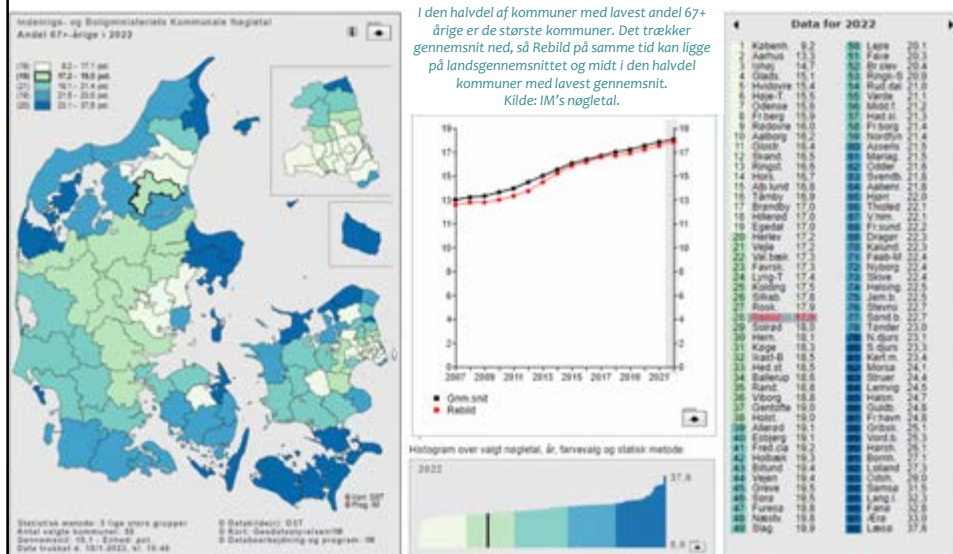
Andel 67+ årige

10

Rebild ligger i den halvdel af kommuner med lav andel ældre. Det medfører mindre udgiftspris fra ældre. Dog tæt på landsgennemsnittet, jævnfør figuren.

I den halvdel af kommuner med lavest andel 67+ årige er de største kommuner. Det trækker gennemsnit ned, så Rebild på samme tid kan ligge på landsgennemsnittet og midt i den halvdel kommuner med lavest gennemsnit.

Kilde: IM's nøgletal



10

Strukturelt

11

12

Lavt socioøkonomisk indeks og lavt udgiftsbehov

En landkommune med natur og lav befolkningstæthed

Meget stor andel ejerboliger

Indikerer lave sociale udgifter

Medio andel fuldtidsledige

Indikerer relativt lave sociale udgifter

Meget lille andel enlige

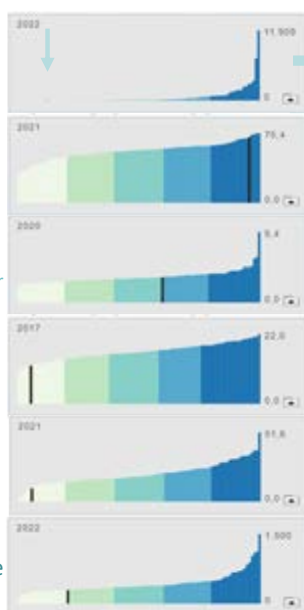
Indikerer lave sociale udgifter

Meget få tyverier og indbrud

Indikerer lave sociale udgifter

Få borgere fra ikke vestlige lande

Indikerer lave sociale udgifter



Hvor decentralt bør kommunens service være?

Lavt socio-økonomisk indeks

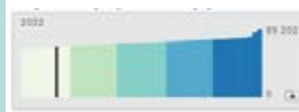
Nr. 13. lavest



Lavt udgiftsbehov.

Nr. 15 lavest.

137 mio. kr. under gens. i landet



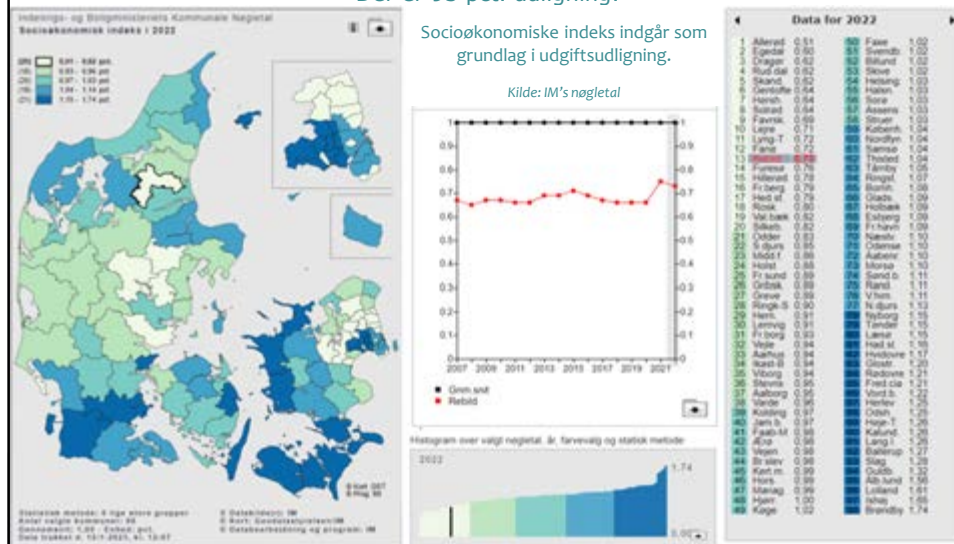
12

Socio-økonomisk indeks

13

Rebild borgere er statistisk set **velfungerende**. Kommunen har det **13. laveste** indeks. Rebild afleverer **127,5 mio. kr.** i udgiftsudligning i 2023.

Der er 93 pct. udligning.



13

Kriterier i socioøkonomisk index

Tabel 8.3

Oversigt over socioøkonomiske udgiftsbehovskriterier og vægte

Kriterium	Vægt
20-59 årige uden beskæftigelse over 5 pct. *	19,0 pct.
25-49-årige uden erhvervsuddannelse **	13,0 pct.
Antal billige boliger samt familier i visse boliger i yderområder og beboede sommerhuse	6,0 pct.
Psykiske patienter	2,0 pct.
Almene familieboliger	12,0 pct.
Børn i familier hvor forsørgerne har kort uddannelse	9,0 pct.
Enlige på 65 år og derover	3,0 pct.
Personer med lav indkomst i tre ud af fire år	5,0 pct.
Antal personer med handicap	4,0 pct.
Antal indvandrere og efterkommere ***	6,0 pct.
20-59 årige med færdigheder på grundniveau	4,0 pct.
Børn af enlige forsørgerne	2,0 pct.
Børn som har flyttet kommune mindst tre gange	3,0 pct.
Afstand til nærmeste 500 arbejdspladser	2,0 pct.
Regional ledighed for forsikrede ledige	2,0 pct.
45-64-årige med begrænset erhvervs erfaring	5,0 pct.
Befolkningstæthed	1,0 pct.
Lav middellevetid	2,0 pct.

14

Figure 1 consists of two maps of Denmark. The left map is titled 'Andelen af befolkningen over 65 år i 2022' and shows the proportion of the population aged 65 and over in 2022. The legend indicates five categories: 16-18%, 18-20%, 20-22%, 22-24%, and 24-26%. The right map is titled 'Andelen af befolkningen over 65 år i 2022' and shows the proportion of the population aged 65 and over in 2022. The legend indicates five categories: 16-18%, 18-20%, 20-22%, 22-24%, and 24-26%.

Udgiftsbehov pr. indbygger

Indtægts- og Borgmesterforrentnings Kommuner 2022
Udgiftsbetrag (høje indtægt) pr. indb. (2022-PL) i 2022

Statistik Meddel. 6. Uge store grupper
Antal valgte kommuner: 98
Beregnet af: 70.020. Følges af:
Data indtækt af: 15.1.2023, kl. 12:08

Statistik Meddel. 6. Uge store grupper
Antal valgte kommuner: 98
Beregnet af: 70.020. Følges af:
Data indtækt af: 15.1.2023, kl. 12:08

Rebild bør samlet være 137 mio. kr.
"billigere" fordelt indenfor dagtilbud,
skoler, ældre, overførselsudgifter mfl.
Beregnes som i udgiftsudligning.
Kilde: IM's nøgletal

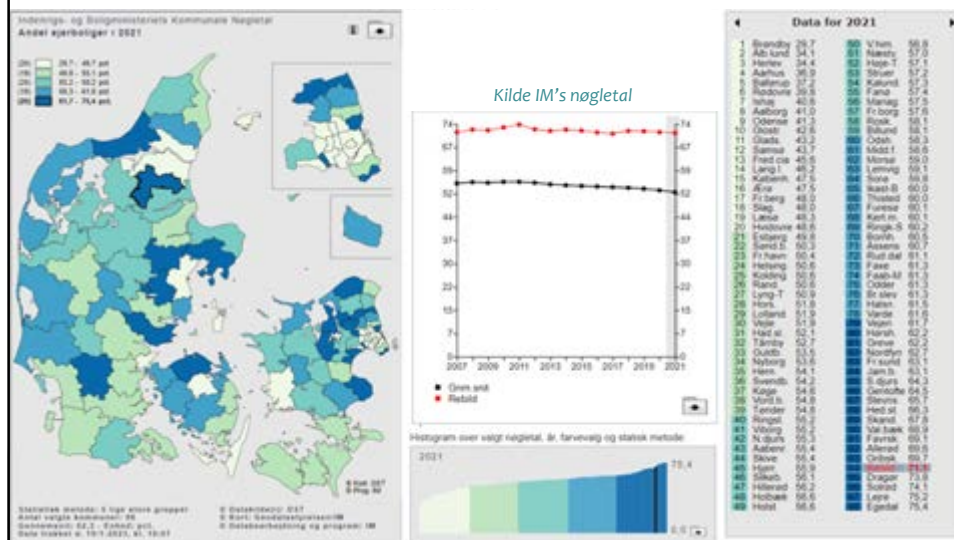
Histogram over valgt nøgletal, år, farvevalg og statistik metode

8

Andel ejerbolig

17

Rebild har markant høj andel ejerboliger i landet.
Høj andel ejerboliger indikerer lave sociale udgifter.

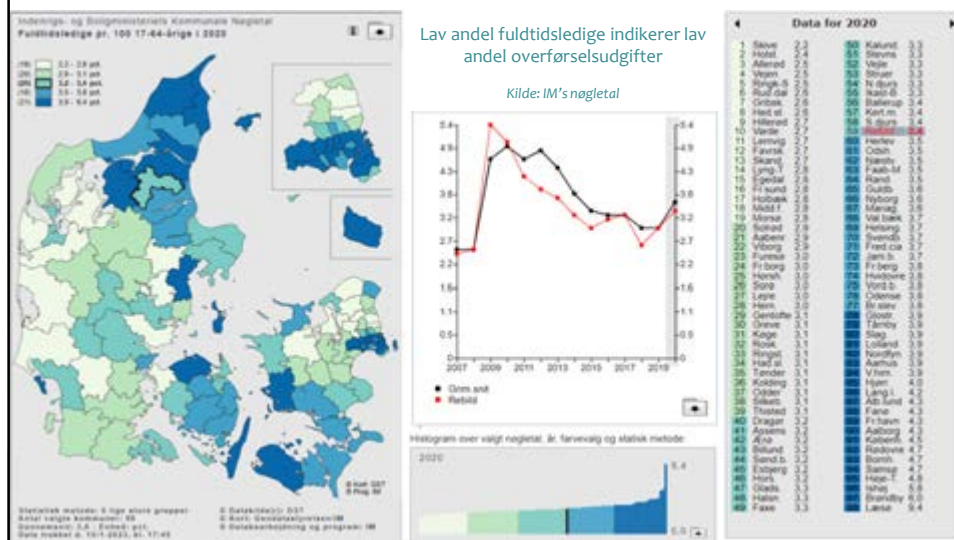


17

Fuldtidsledige pr. 17-64/66 år

18

Rebild i midterfeltet i andel fuldtidsledige i landet, men lavt i forhold til Nordjylland.
Vestjylland har generelt lavere ledighed end Nordøstjylland. Også tilbage i tid.



18

OBS statistik slutter i 2017.



20

Lav andel statsborgere fra ikke vestlige lande
indikerer lave sociale udgifter

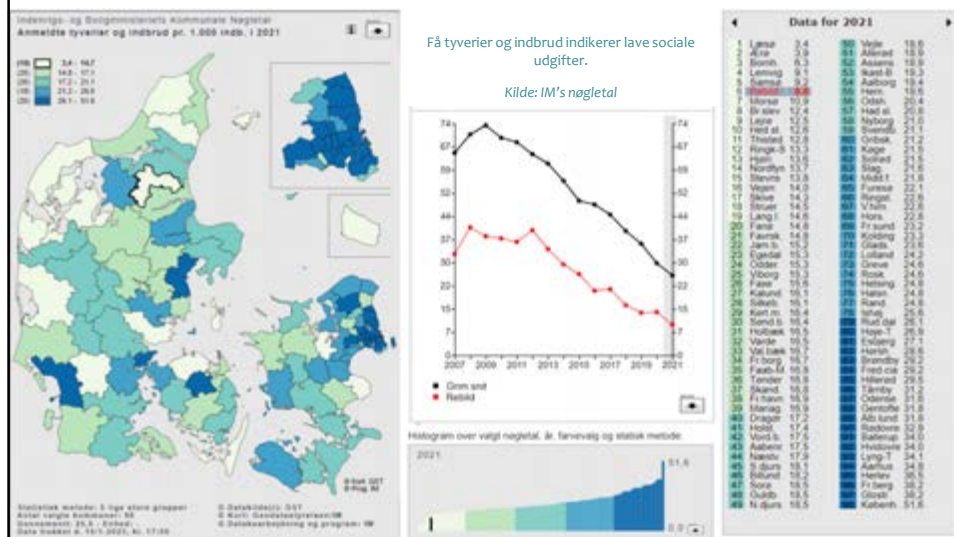
Year	Drugs (Number)	Sales (Billions of Dollars)
2007	315	130
2008	318	140
2009	320	150
2010	322	155
2011	325	160
2012	328	165
2013	330	168
2014	332	170
2015	335	172
2016	340	175
2017	350	185
2018	360	200
2019	370	295
2020	370	290
2021	370	290



Tyverier og indbrud pr. 1.000 indbygger

21

Meget få tyverier og indbrud i Rebild



21

Økonomi - Kommunen

22

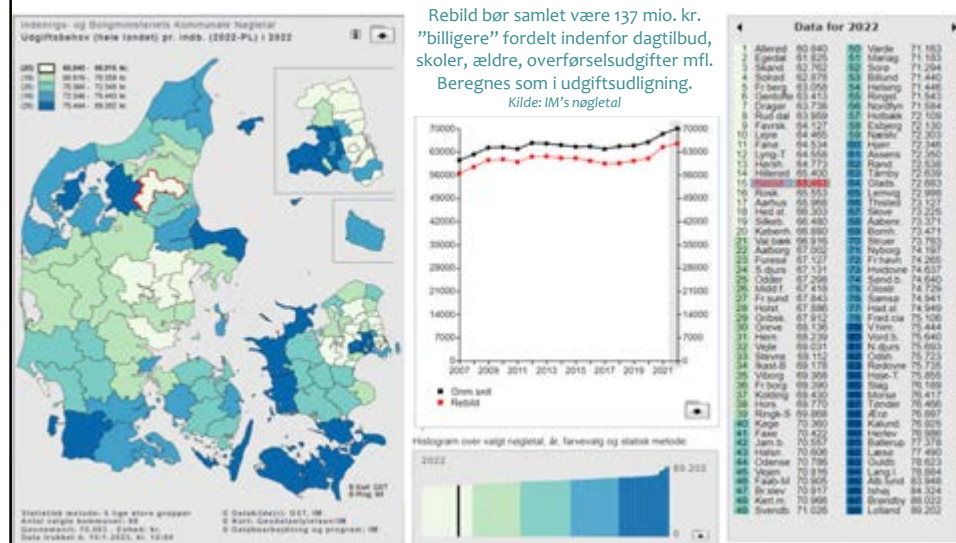
Rebild

22



Rebild bør samlet være 137 mio. kr.
 ”billigere” fordelt indenfor dagtilbud,
 skoler, ældre, overførselsudgifter mfl.
 Beregnes som i udgiftsudligning.

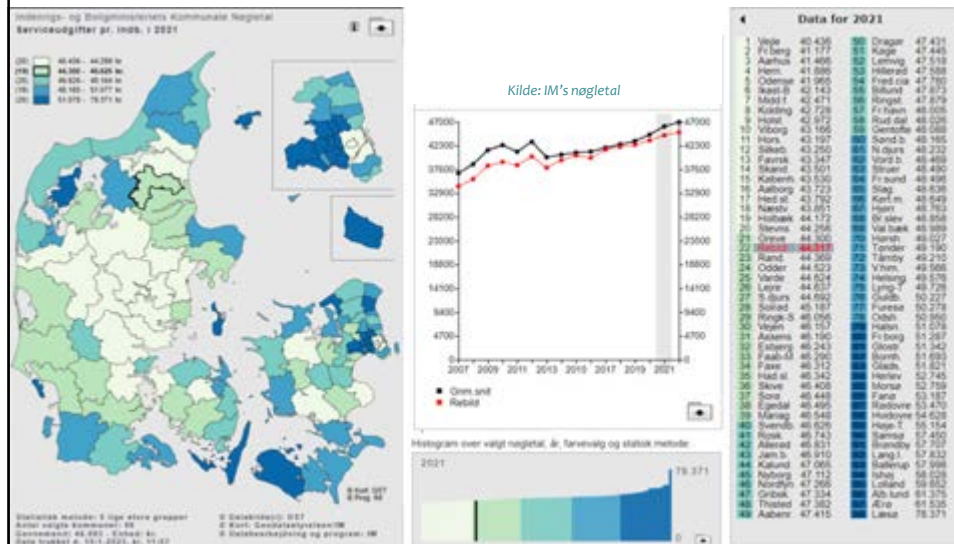
Kilde: IM's nøgletal



Serviceudgifter

25

Rebils serviceudgifter er 1.776 kr. **lavere pr. indbygger** end landets gennemsnit. Det svarer til **55 mio. kr. Nr. 22 lavest** i landet.

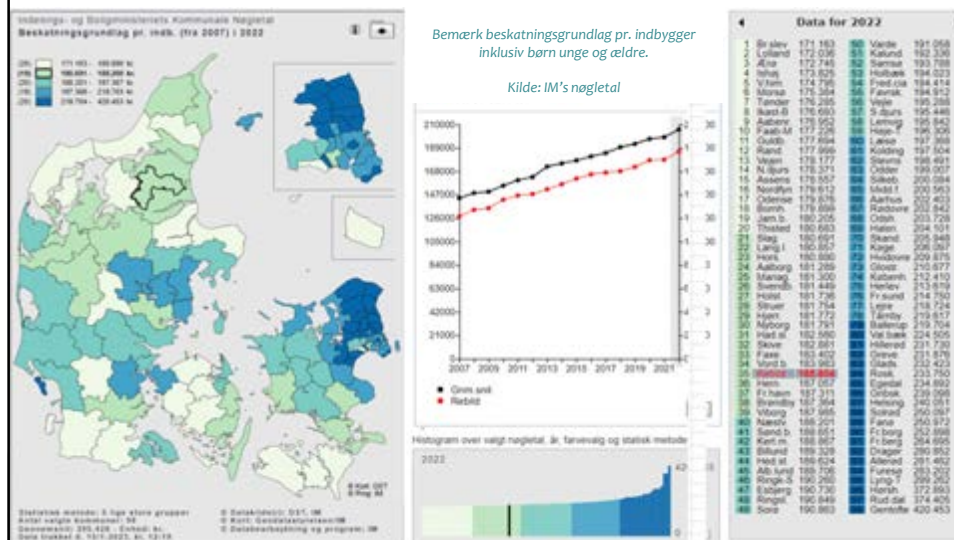


25

Beskatningsgrundlag pr. indbygger

26

Rebild ligger **under landsgennemsnittet**. Modtager **105,2 mio. kr.** i indtægtsudligning i 2023. I Rebild Kommune udlignes der 75 pct.



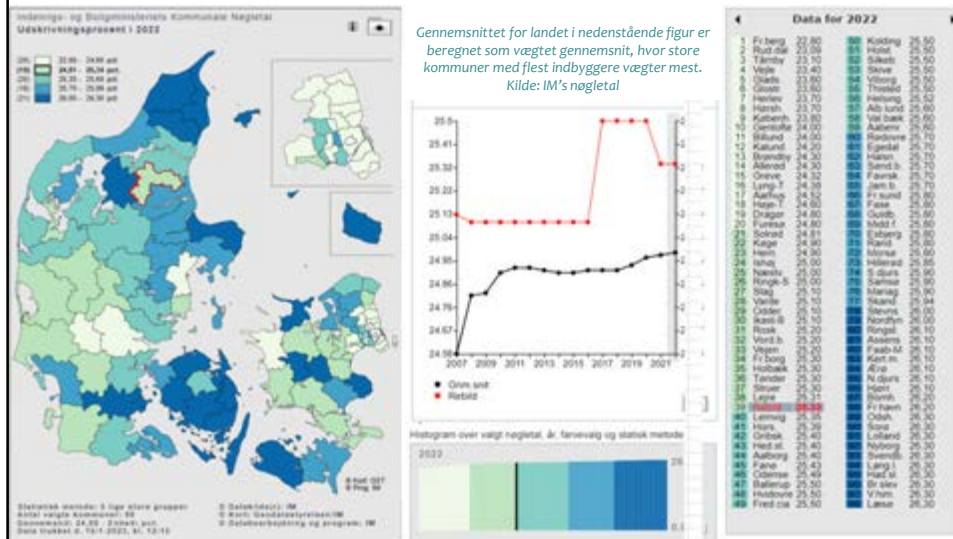
26

Udskrivningsprocent

27

Høj skatteprocent i forhold til landet som vægtet gennemsnit. "Rige" og store kommuner med lav udskrivningsprocent, trækker relativt set landet ned.

Rebild har lav skatteprocent i Nordjylland.

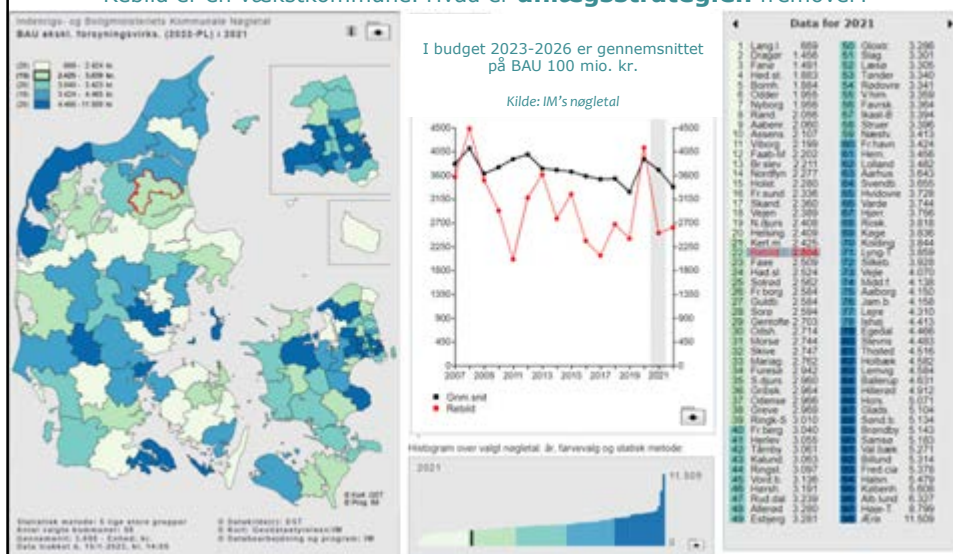


27

Bruttoanlægsudgifter pr. indbygger

28

Niveauet i Rebild har været **86 mio. kr.** årligt de sidste 10 år. Landet har ligget på **112 mio. kr.** En forskel på **26 mio. kr.** årligt. Rebild er en vækstkommune. Hvad er **anlægsstrategien** fremover?

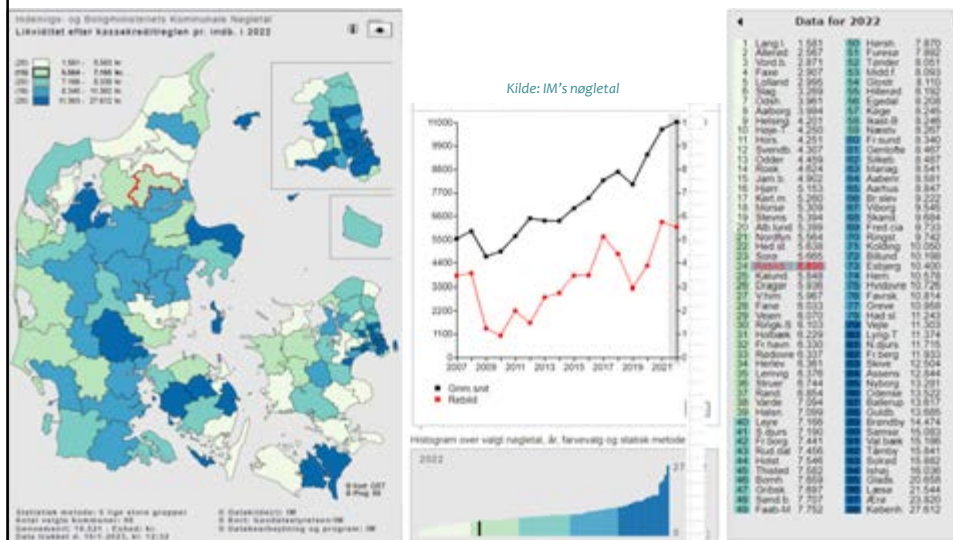


28

Likviditet pr. indbygger

29

Rebild har aktuelt **lav likviditet** i forhold til landet, men på niveau med Nordjylland. Rebild har optaget betydelige Corona-lån i 2020. I budget 2023-2026 er forudsat **kassetræk på 35 mio. kr. i 2023-2025**. Det vil placere Rebild **helt i bund** blandt de tre kommuner med lavest kasse.

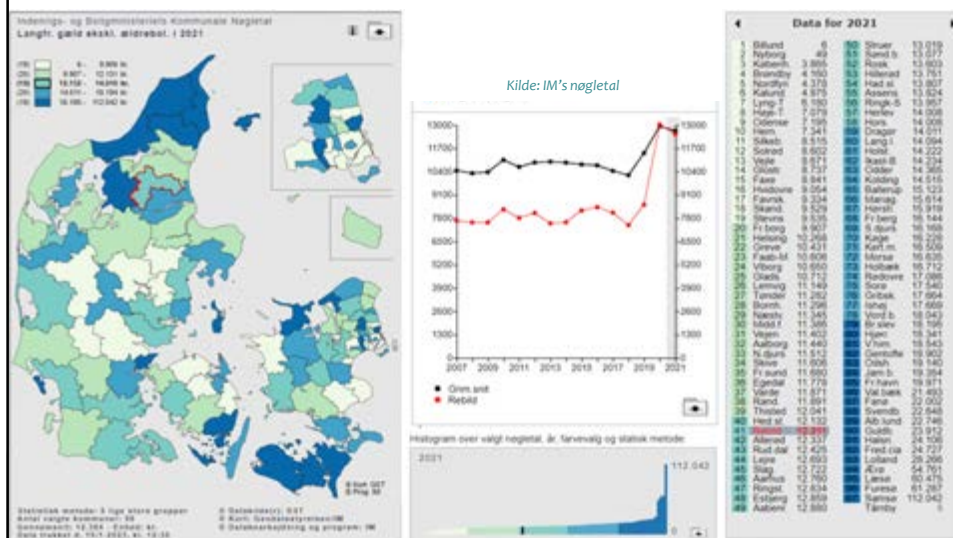


29

Gæld pr. indbygger

30

Rebild har **gennemsnitlig gæld** pr. indbygger, som er vokset med corona-lån i 2020. Gæld relativt lav i forhold til Nordjylland.



30

Økonomi - Fagområder

OBS: Jo mere specifikke data bliver, des større forbehold bør tages til resultat.

Forbeholdet skyldes at gennemslag af fejl bliver tydeligere. For eksempel forskellig konteringspraksis i kommunerne, forskellig registreringspraksis i fagsystemer, fejl i data ved overførsel til Danmarks statistik, FLIS osv.

Rebild
KOMMUNE

31

Økonomi – Fagområder - Opsamling

Årsværk til administration og ledelse pr. indbygger



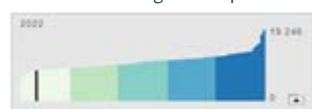
Udgift til dagtilbud pr. 0-5 årig



Udgifter til undervisning pr. 6-16 årig



Voksne med særlige behov pr. 18-66 årig



Børn og unge med særlige behov pr. 0-17 årig

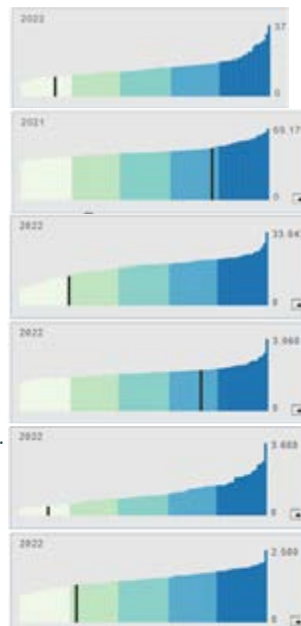
Udgift til ældre pr. 67+ årig
Rebild har 10. flest plejeboliger.
(Moderniseringsplan, jf. slide 41.)

Forsøgelse pr. 17-64/66-årig

Sundhedsudgifter pr. indbygger (uden KMF)

Byudvikling, bolig og miljø pr. indbygger

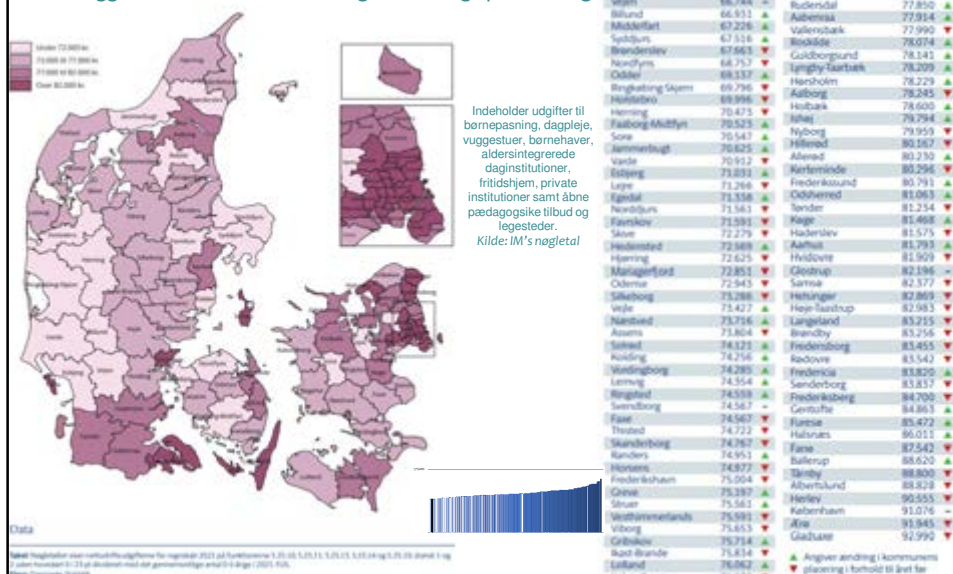
Udgifter til bibliotek, kultur, folkeoplysning pr. indbygger



32

[illegible]

Rebild ligger **2. lavest i landet** udgiftsmæssigt pr. 0-5 årige

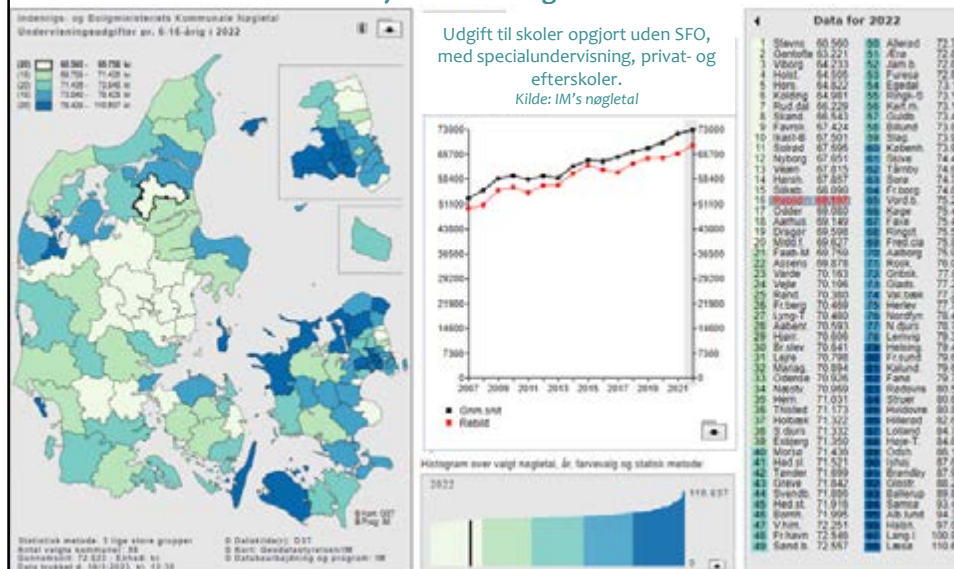


Udgifter til undervisning (skoler) pr. 6-16 årige

35

Rebild ligger **16. lavest** i landet til undervisning (skoler) pr. 6-16-årige.

Rebild har **11. højeste karaktergennemsnit** i landet



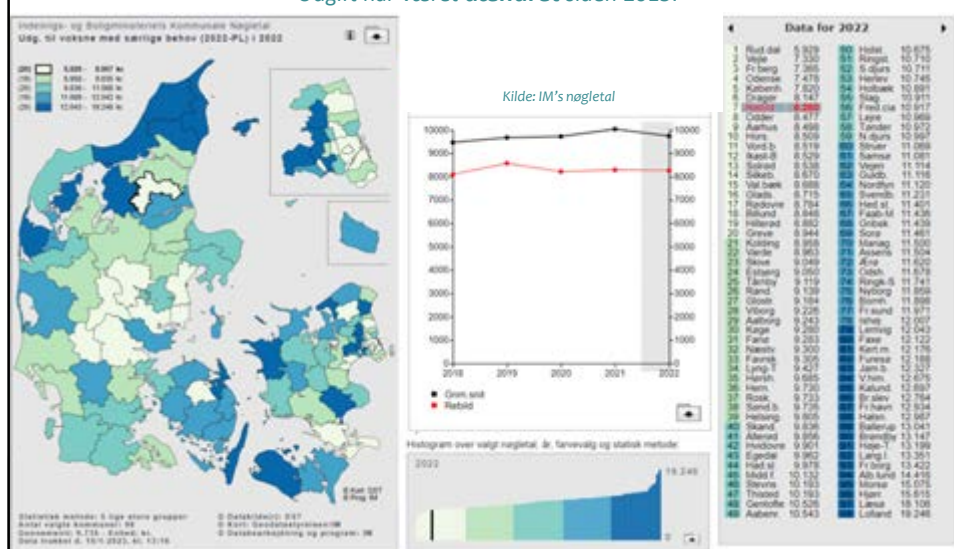
35

Voksne med særlige behov pr. 18-66 årige

36

Rebild ligger **7. lavest** i landet udgiftsmæssigt pr. 18-66 årige.

Udgift har været **uændret** siden 2015.

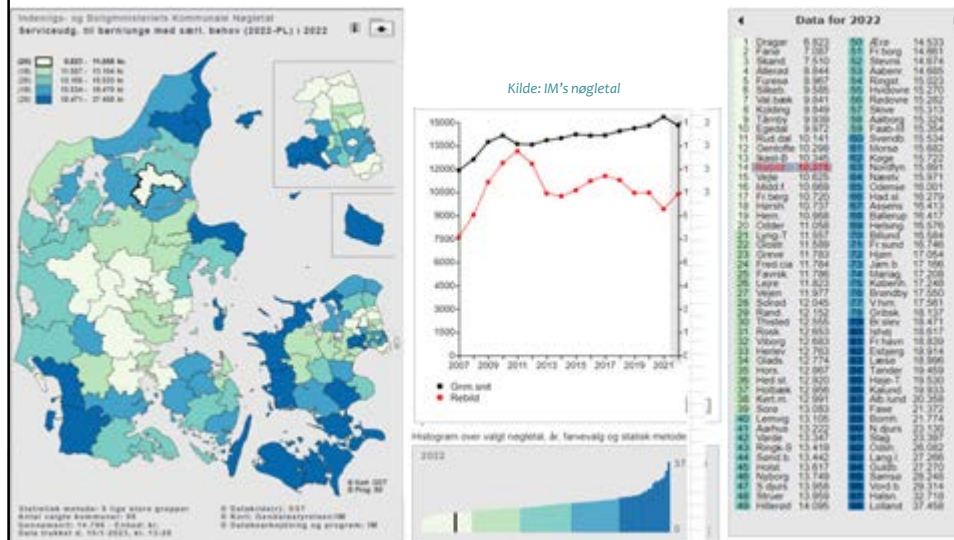


36

Børn og unge med særlige behov pr. 0-17 årig

37

Rebild ligger **14. lavest i landet** udgiftsmæssigt pr. 0-17 årig.
Udgifter pr. 0-17 årig er **faldet i Rebild siden 2011**, men steget i landet.

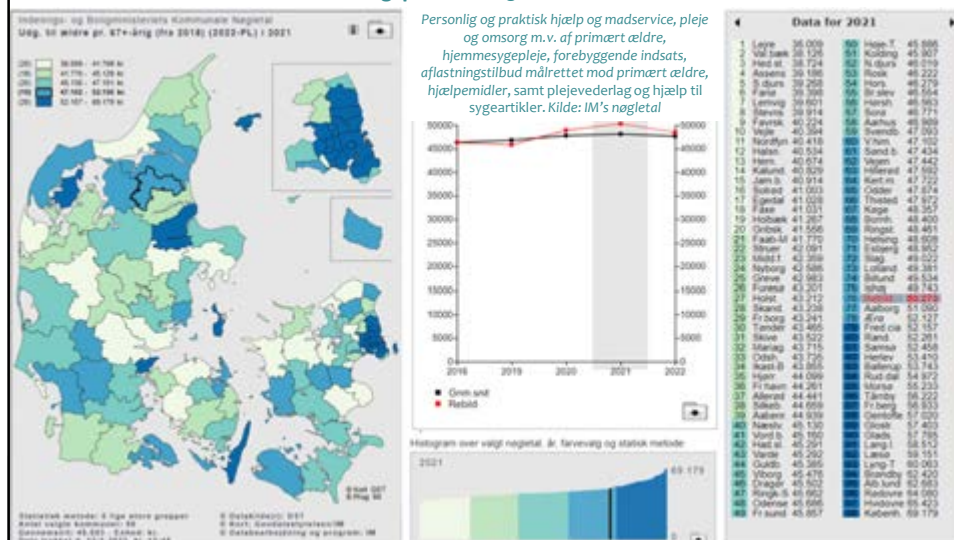


37

Udgift til ældre pr. 67+ årig

38

Rebild ligger i den halvdel af kommuner med de højeste udgifter pr. ældre.
Rebild ligger **76. lavest udgiftsmæssigt** pr. 67 årig i 2021 til ældre.
Med moderniseringsplan er budgettet reduceret fremadrettet.



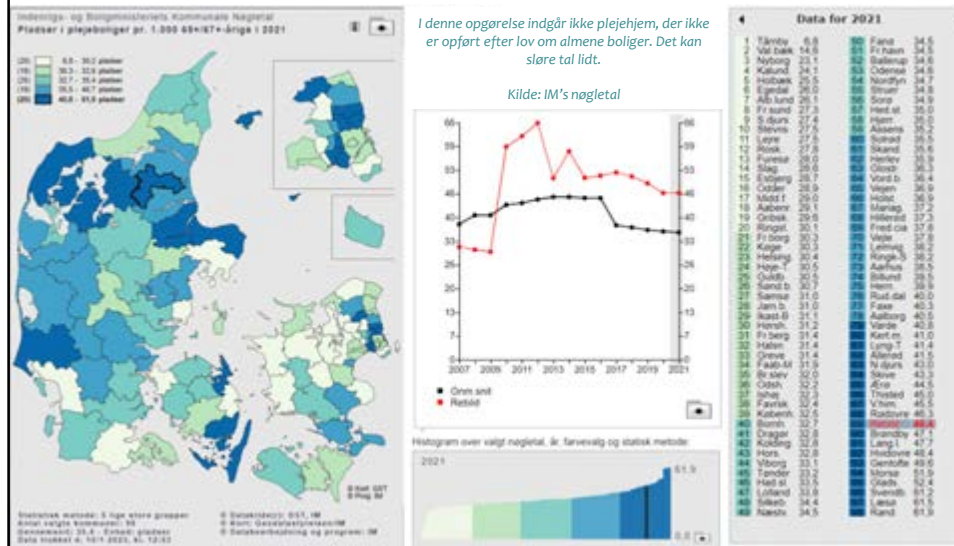
38

Pladser i plejebolig pr. 1.000 65+/67+ årige

39

Der er **9 kommuner** der har flere plejeboliger pr. 65+/67+ årige end Rebild.

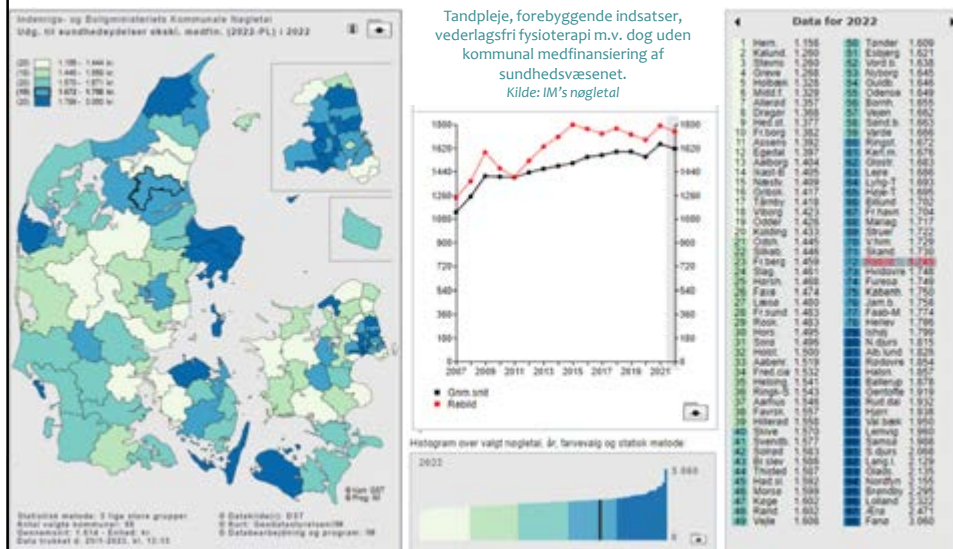
Moderniseringsplan reducerer antallet af plejeboliger i fremtiden.



Sundhedsudgifter pr. indbygger

41

Rebild ligger i den halvdel af kommunerne med de højeste udgifter pr. indbygger til sundhed.
Rebild ligger **72. lavest i landet** udgiftsmæssigt pr. indbygger.

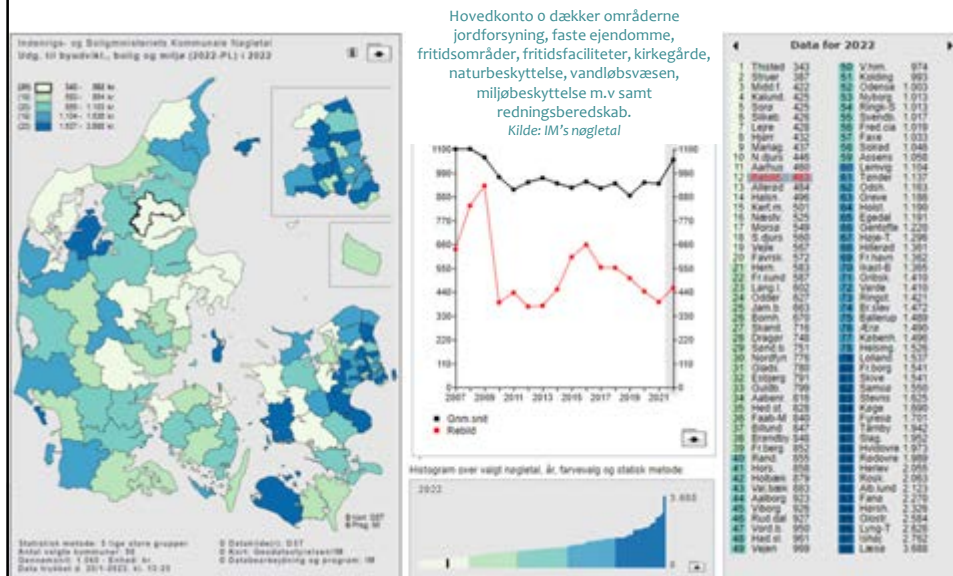


41

Byudvikling, bolig og miljø pr. indbygger

42

Rebild ligger **12. lavest i landet** udgiftsmæssigt pr. indbygger til Byudvikling, bolig og miljø.



42

Udgifter til bibliotek, kultur, folkeoplysning pr. indbygger.

Rebild ligger **23. lavest i landet** udgiftsmæssigt pr. indbygger til bibliotek, kultur og folkeoplysning.

