



Punkt 11.

Godkendelse af midtvejsregulering mm. Tillægsbevilling 2021

2021-068656

Magistraten indstiller, at byrådet godkender,

at der til Tilskud og Udligning gives en tillægsbevilling på 93.588.000 kr. i mindreindtægter som følge af midtvejsreguleringer mv.,

at der til Skatter gives en tillægsbevilling på 14.932.000 kr. i mindreindtægter primært som følge af højere tilbagebetalinger af grundskyld og dækningsafgift,

at der til Renter og Garantiprovision gives en tillægsbevilling på -11.500.000 kr. i mindreudgifter,

at der til Udbytte fra Stigsborg P/S gives en tillægsbevilling på -4.700.000 kr. i merindtægter, og

at der til Afdrag på langfristet gæld, inklusive ældreboliger, gives en tillægsbevilling på -8.800.000 kr. i mindreudgifter.

Samlet medfører ovenstående et forbrug af kassebeholdningen på 83.520.000 kr.

Beslutning:

Godkendt.



Sagsbeskrivelse

Tilskud og udligning

Indenrigs- og Boligministeriet har i juli 2021 meddelt følgende midtvejs- og efterreguleringer for Aalborg Kommune vedrørende 2021, som medfører tillægsbevillinger:

Midtvejsregulering mv.:	1.000 kr.
Midtvejsregulering af bloktilskud, serviceudgifter	-26.119
Midtvejsregulering af bloktilskud, ændret pris- og lønforudsætning	-9.903
Midtvejsregulering af bloktilskud, budgetgaranti, Lov- og Cirkulære	88.010
Midtvejsregulering af bloktilskud, øvrige	248
Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden	5.220
Efterregulering af beskæftigelsestilskud 2020	72.240
Tilskud til styrkelse af rehabilitering mv til sårbare ældre	-2.700
COVID-19 kompensation	-33.408
I alt	93.588

-=indtægter

I forbindelse med bevillingssagerne "Aktuel status 2021" tages der stilling til, i hvilket omfang der afgives tillægsbevillinger i relation til midtvejsreguleringerne mv.

Aalborg Kommune har netto en udgift på 52,2 mio. kr. i midtvejsregulering af statstilskuddet. Heraf vedrører udgifter på 88,0 mio. kr. midtvejsreguleringer af de budgetgaranterede udgifter og øvrige overførsler, som var en del aftalen mellem regeringen og KL for 2022. Aalborg Kommune modtager 26,1 mio. kr. i midtvejsregulering som følge af meropgaver vedrørende serviceudgifter. Desuden modtager Aalborg Kommune 9,9 mio. kr. som følge af ændrede pris- og lønforudsætninger 2020-2021, end der var forudsat ved aftalen for 2021.

Aalborg Kommune skal betale 5,2 mio. kr. i tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden. Tilskuddet gives til kommuner, hvor udviklingen i bruttoledigheden i perioden fra 1. kvartal 2020 til 1. kvartal 2021 ligger mere end 3 procentpoint over udviklingen i landsdelen som helhed. Efter udligningsreformen har grænsen været 3 procentpoint. Tidligere var grænsen 5 procentpoint. Aalborg Kommunes udvikling er på niveau med udviklingen i landsdelen. Derfor modtager Aalborg Kommune ikke tilskud fra ordningen, men skal som andre kommuner medfinansiere ordningen.

Aalborg Kommune skal betale 72,2 mio. kr. i efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020. Af Regnskab 2020 fremgår, at Aalborg Kommune inden efterreguleringen havde et tab på beskæftigelsestilskuddet på 104,5 mio. kr. Efterreguleringen forøger altså dette tab til 176,7 mio. kr. for 2020. Tabet vedrørende 2019 var 192 mio. kr. Efterreguleringen svarer til forventningen i regnskab 2020.

Aalborg Kommune har i 2021 modtaget et særtilskud på 2,7 mio. kr. til styrkelse af fysisk og mental rehabilitering og kulturtilbud til sårbare ældre.

Kommunerne har pr 1. september 2021 modtaget 889 mio. kr. til kompensation for de lokalt afholdte kommunale udgifter til håndtering af COVID-19. Aalborg Kommunes andel er 33,4 mio. kr. Kompensationen er ikke endelig.

Skatter

Grundskyld: Aalborg Kommune har budgetteret med indtægter på 780,1 mio. kr. og tilbagebetaling på 8,0 mio. kr. Det forventede regnskab viser indtægter på 777,2 mio. kr. og tilbagebetaling på 9 mio. kr. Samlet nettomindreindtægter på 3,9 mio. kr.

Erhvervsdækningsafgift: Aalborg Kommune har budgetteret med indtægter på 87,8 mio. kr. og tilbagebetaling på 2 mio. kr. Det forventede regnskab viser indtægter på 86,2 mio. kr. og tilbagebetaling på 13,3 mio. kr. Samlet nettomindreindtægter på 12,9 mio. kr.



Det skal bemærkes, at de høje tilbagebetalinger i 2021 har sammenhæng med, at tilbagebetalingerne i 2020 var 9,9 mio. kr. lavere end forventet.

Forskerskat: Aalborg Kommune har budgetteret med indtægter på 10 mio. kr. Primo november 2021 modtog kommunen 11,9 mio. kr. – altså merindtægter på 1,9 mio. kr.

Samlet medfører ovenstående, at Aalborg Kommune vedrørende skatterne har nettomindreindtægter på 14,9 mio. kr.

Renter og udbytte

Vedrørende renter forventes en nettoafvigelse på ca. 11,5 mio. kr. i mindreudgifter. Heraf vedrører 8,8 mio. kr. renter på langfristet gæld. Denne mindreudgift har primært sammenhæng med, at lånoptagelsen til en del af de fremrykkede anlægsinvesteringer først sker ultimo 2021.

Vedrørende udbytte fra Stigsborg P/S har Aalborg Kommune modtaget 14,7 mio. kr. i 2021, hvor der kun var budgetteret med 10 mio. kr. Altså merindtægter på 4,7 mio. kr. i 2021, hvilket har sammenhæng med mindreindtægter i 2020.

Mio. kr.	Budget	Forventet regnskab	Afvigelse
Renter, gebyrer og valuta	9,0	9,0	0,0
Investeringsaktiver	-17,5	-22,3	-4,8
Langfristede tilgodehavender	-1,1	-1,1	0,0
Kortfristet gæld	3,0	5,0	2,0
Langfristet gæld	26,1	17,3	-8,8
Garantiprovision	-7,5	-7,4	0,1
Renter og garantiprovision i alt	12,0	0,5	-11,5
Udbytte fra Stigsborg P/S	-10,0	-14,7	-4,7
Renter, garantiprovision, udbytte i alt	2,0	-14,2	-16,2

–=merindtægter/mindreudgifter

Afdrag

Nedenfor fremgår forventningerne til afdrag i 2021. Mindreudgiften i afdrag på den skattefinansierede gæld skyldes, at en stor del af lånoptagelse vedr. fremrykkede anlægsinvesteringer er blevet rykket til dec. 2021

Mio. kr.	Budget	Forventet regnskab	Afvigelse
Skattefinansieret gæld	101,9	94,7	-7,2
Gæld ældreboliger	24,9	23,3	-1,6
Total	126,8	118,0	-8,8

–=mindreudgifter

Budgetmæssige konsekvenser

	Finansiering 2021	
	Udgifter	Indtægter
	- - - 1.000 kr. - - -	
7.32.21 Aktier og andelsbeviser mv.		
Udbytte fra Stigsborg P/S, merindtægt i forhold til budget		-4.700
Hovedkonto 7, renter		
Nettorenter, mindreudgift	-11.500	



	Finansiering 2021	
	Udgifter	Indtægter
	- - - 1.000 kr. - - -	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud		
Midtvejsregulering, serviceudgifter mm., merindtægt.....		-25.871
Midtvejsregulering - højere pris- og lønstigninger 2020-21, merindtægt.....		-9.903
Midtvejsregulering af overførsler (budgetgaranti), mindreindtægt.....		88.010
Covid-kompensation, merindtægt.....		-33.408
7.62.86 Særlige tilskud		
Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden, merudgift.....	5.220	
Beskæftigelsestilskud, efterregulering 2020, merudgift.....	72.240	
Tilskud til styrkelse af rehabilitering mv. til sårbare ældre, merindtægt		-2.700
7.68.93, grp 002 Forskerskat		
Merindtægt ift. budget.....		-1.868
7.68.94/95 Grundskyld/dækningsafgift		
Mindreindtægter og tilbagebetaling		16.800
8.55 Forskydninger i langfristet gæld		
Afdrag, mindreudgift	-8.800	
Finansiering i alt	57.160	26.360
Netto mindreindtægt i alt	83.520	