

REFERAT Økonomiudvalget d. 13-08-2024

Mødedato Tirsdag d. 13. august 2024 kl. 15:30

Mødested Lokale 412, Skelbækvej

Mødedeltagere Jan Riber Jakobsen, Erik Uldall Hansen, Dorte Soll, Signe Bekker
Dhiman, Thomas Andresen, Eivind Underbjerg Hansen, Kirsten
Nørgård Christensen, Philip Tietje, Erwin Andresen, Rasmus Elkjær
Larsen, Jan Køpke Christensen, Michael Christensen, Ida Smed

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Formanden orienterer.....	4
Budget 2025 for Brand & Redning Sønderjylland.....	5
Konsekvenser af trepartsaftale om løn- og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentli	6
Midtvejsregulering 2024.....	9
Budget 2025-2028, Tekniske korrektioner.....	14
Budget 2025-2028, Økonomiaftalen.....	18
Administrationsudgifter i budget 2025 - 2028 som følge af økonomiaftalen for 2025.....	23
Budget 2025-2028, Grundlag for budgetseminar.....	25
Orientering om aktiv- og passivportefølje.....	28
Godkendelse af Aabenraa Kommunes politik for informationssikkerhed og databeskyttelse.....	30
Frigivelse af midler til biodiversitetsprojekter.....	32
Underskriftsside.....	34

Godkendelse af dagsorden

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Formanden orienterer

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

- Henvendelse fra Sønderborg Lufthavn
- Status VUC Syd

Afbud: Ida Smed.

Budget 2025 for Brand & Redning Sønderjylland

Sagsfremstilling

I denne sag orienteres om Brand & Redning Sønderjyllands budget for 2025-2028.

Beredskabskommissionen har på mødet den 17. juni vedtaget budgettet for 2025.

Jf. vedtægterne har Beredskabskommissionen kompetence til at vedtage budgettet, hvorfor budgettet på Aabenraa Kommunes drifts- og anlægsbidrag alene fremlægges som en orienteringssag.

Det fremsendte budget viser et driftsbudget på i alt 38,358 mio. kr. og et anlægsbudget på i alt 4,064 mio. kr.

Budgettet er fremskrevet med KL's pris- og lønfremskrivning.

Udgifterne finansieres af et drift- og anlægsbidrag fra de 3 ejerkommuner Tønder, Haderslev og Aabenraa.

Ifølge vedtægterne hæfter kommunerne for eventuelle merforbrug for Brand & Redning Sønderjylland.

Aabenraa Kommunes andel udgør i alt 16,426 mio. kr., og heraf udgør driftsbidraget 14,852 mio. kr., og anlægsbidraget udgør 1,574 mio. kr.

Brand & Redning Sønderjyllands budget for 2025 svarer til det beløb, der er indarbejdet i spillerum 3.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Staben indstiller,

at drifts- og anlægsbudgettet for Brand & Redning Sønderjylland for 2025 – 2028 tages til efterretning.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Konsekvenser af trepartsaftale om løn- og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentlige sektor i 2024 og 2025 - 2028

Sagsfremstilling

I denne sag orienteres om de økonomiske konsekvenser af trepartsaftalen om løn- og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentlige sektor i 2024 mv.

KL indgik den 4. december 2023 en trepartsaftale om løn- og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentlige sektor. Aftalen indeholder blandt andet et ekstraordinært lønløft til social- og sundhedsassistenter og medhjælpere samt et lønløft til kommunale pædagoger på børneområdet og socialområdet.

Trepartsaftalen skal sikre det fælles arbejde med at få flere medarbejdere op i tid i en årrække. Med aftalen skal fuldtid være det normale udgangspunkt i den offentlige sektor, og omfanget af deltidsarbejdet skal nedbringes væsentligt, så timetallet stiger. Det vil sige, at alle ledige stillinger i kommuner på sundheds- og ældreområdet, socialområdet samt på dagtilbudsområdet som udgangspunkt skal slås op som fuldtidsstillinger i aftaleperioden. Derudover forpligter kommunerne sig til at tilbyde de allerede deltidsansatte på områderne, som anmoder om det, at komme på fuld tid i henholdsvis 2024, 2027 og 2030, senest seks måneder efter anmodningen.

Som en konsekvens af aftalen tillægges lønskønnet for kommunerne yderligere 0,51% i 2024, 0,60% i 2025 og 0,91% i 2026, hvilket svarer til en samlet stigning i lønfremskrivningen på 2,02% for perioden 2024 – 2026. Midlerne tilføres kommunerne oveni KTO-aftalens lønstigning. Det gælder særligt for trepartsaftalen, at stigningen skal skævdeles på områderne, da aftalen ikke omfatter alle personalegrupper, jf. ovenfor.

Økonomi og afledt drift

Budget 2024

I henhold til KTO-aftalen udgør trepartsmidlerne 0,51% af lønsummen i 2024, hvilket svarer til i alt 10,920 mio. kr. En konkret beregning med udgangspunkt i de omfattede personalegrupper viser et samlet udgiftsbehov på 8,940 mio. kr. Der er således en mindreudgift i 2024 på 1,980 mio. kr.

Oversigt og fordeling af trepartsmidlerne for 2024 på personalegrupper fremgår af vedlagte bilag 1.

Budget 2025

I henhold til KTO-aftalen udgør trepartsmidlerne 0,60% af lønsummen i 2025, hvilket svarer til i alt 13,150 mio. kr. Herudover er der afsat 0,03% til lavtlønsgrupper (trin 11-14) med 0,657 mio. kr., svarende til i alt 13,807 mio. kr.

Udgiftsbehovet er opgjort til 15,204 mio. kr., og der er således en merudgift på 1,397 mio. kr.

Samlet set for årene 2025 - 2028 udgør trepartsmidlerne årligt alt 24,727 mio. kr. og den samlede manuelle opgørelse udgør 24,144 mio. kr. Der er således en årlig mindreudgift på

0,583 mio. kr.

Stigningen i udgifter fra 2024 til 2025 som følge af trepartsaftalen skyldes, at der i 2025 sker en yderligere fremskrivning af lønsummen på 0,60% oveni fremskrivningen på 0,51% i 2024, herunder at der for en række overenskomstgrupper ikke sker en fremskrivning i 2024, men først i 2025.

Oversigt og fordeling af trepartsmidlerne for 2025 mv. på personalegrupper fremgår af vedlagte bilag 2.

Budget 2026

Trepartsmidlerne på 0,91% fordeles ved budgetlægningen for 2026. Stigningen indgår først i bloktilskuddet for 2026 og kan tidligst fordeles når budgetvejledningen for 2026 er kendt.

Sammenfatning

De samlede økonomiske konsekvenser af trepartsaftalen kan på denne baggrund opgøres som vist i tabel 1 nedenfor.

Tabel 1: Samlede økonomiske konsekvenser af trepartsaftalen i 2024 - 2028

Beløb i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Trepartsaftale 2024	8.940	8.940	8.940	8.940	8.940
Trepartsaftale 2025	0	14.937	14.937	14.937	14.937
Lavtlønsgrupper (trin 11 – 14)	0	267	267	267	267
I alt udgifter	8.940	24.144	24.144	24.144	24.144
Afsat i budget 2024 (0,51%)	10.920	10.920	10.920	10.920	10.924
Afsat i budget 2025 (0,63%)	0	13.807	13.807	13.807	13.807
I alt budget	10.920	24.727	24.727	24.727	24.727
Afvigelse = mindreudgift	1.980	583	583	583	583

Der er samlet set en mindreudgift på 1,980 mio. kr. i 2024, og 0,583 mio. kr. i 2025 og frem som følge af aftalen på baggrund af en konkret opgørelse af udgiftsbehov med udgangspunkt i personalegrupper omfattet af aftalen.

Fordelingen på udvalg fremgår af tabel 2 nedenfor.

Tabel 2: Samlede økonomiske konsekvenser af trepartsaftalen fordelt på udvalg i 2024 – 2028

Beløb i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Børne- og Uddannelsesudvalg	3.237	6.223	6.223	6.223	6.223

Arbejdsmarkedsudvalg (service)	16	39	39	39	39
Social- og Seniorudvalg	5.682	17.716	17.716	17.716	17.716
Økonomiudvalg (Adm. org.)	5	166	166	166	166
Udgifter i alt	8.940	24.144	24.144	24.144	24.144

Det foreslås, at trepartsmidlerne indarbejdes i budget 2025 – 2028 som vist i tabel 2 ovenfor, herunder at mindreforbruget på 0,583 mio. kr. i 2025 og frem indtil videre afsættes som en pulje under Generelle reserver, idet der udestår at afklare et par tekniske forhold.

Konsekvenserne i 2024 håndteres i en særskilt sag vedrørende midtvejsregulering 2024.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Direktionen indstiller,

at konsekvenserne af trepartsaftalen i 2024 indgår i sagen vedrørende midtvejsregulering 2024,

at konsekvenserne af trepartsaftalen indarbejdes i budget 2025 - 2028 fordelt på udvalg som vist i tabel 2 ovenfor,

at mindreforbruget på 0,583 mio. kr. årligt i 2025 – 2028 afsættes som en pulje under Generelle reserver, og

at de resterende midler til trepartsaftalen fordeles ved budgetlægningen for 2026.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Midtvejsregulering 2024

Sagsfremstilling

I denne sag redegøres for de økonomiske konsekvenser af midtvejsreguleringen i 2024. Kommunernes økonomi reguleres årligt medio året som følge af ændringer i de oprindelige forudsætninger, der lå til grund for det indeværende års økonomiaftale. Sagen vedrører alene budgettet for 2024, idet ændringer for 2025 – 2028 som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet er indarbejdet i budgetbidraget for 2025 – 2028.

Samlet set medfører midtvejsreguleringen for Aabenraa Kommune en forhøjelse af bloktilskuddet i 2024 på i alt 14,5 mio. kr. Det fremgår af tabel 1 nedenfor, hvorledes beløbet er sammensat. Forhøjelsen af bloktilskuddet skyldes primært pris- og lønfremskrivning af serviceudgifter, compensation for modtagelse og håndtering af fordrevne fra Ukraine i 2024, samt en negativ regulering af overførselsudgifter.

Af øvrige ændringer som følge af midtvejsreguleringen 2024 kan nævnes en negativ regulering vedrørende kommunernes medfinansiering af det skrå skatteloft, bidrag til den særlige tilskudsordning til kommuner med høj udvikling i ledigheden, samt øvrige konsekvenser af Lov- og cirkulæreprogrammet i 2024.

Økonomi og afledt drift

De økonomiske konsekvenser som følge af midtvejsreguleringen 2024 er sammensat som vist i tabel 1 nedenfor:

Tabel 1: Økonomiske konsekvenser som følge af midtvejsreguleringen 2024

Midtvejsregulering 2024 (Beløb i 1.000 kr.)	TB i 2024
Skatter og generelle tilskud:	
Medfinansiering skattemæssige vedrørende det skrå skatteloft	-4.236
Midtvejsregulering af pris- og lønskøn	11.559
Kompensation for modtagelse af fordrevne fra Ukraine i 2023	8.856
Reguleringer som følge af Lov- og cirkulærepog. (netto)	7.028
Særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden (AU):	-924
Overførselsudgifter:	
Midtvejsregulering af overførselsudgifter (AU)	-7.707
Midtvejsregulering af overførselsudgifter (BUU)	-116
I alt overførselsudgifter	-7.823
TOTAL = ændring i bloktilskud	14.460

Anm.: +=mindreudgift/merindtægt og -=merudgift/mindreindtægt

For Aabenraa Kommune indebærer kommunernes medfinansiering af ordningen med det skrå skatteloft en negativ regulering på 4,236 mio. kr. Der er i budget 2024 afsat i alt 4,780 mio. kr. til imødegåelse af negativ regulering til finansiering af skattenedslag som følge af personskattelovens skatteloft. Der er således tale om en mindreudgift på 0,544 mio. kr. i 2024.

Som en del af midtvejsreguleringen tilføres kommunerne 1,2 mia. kr. som følge af ændret pris- og lønudvikling i 2024, hvor forventningen til pris- og lønfremskrivningen er opjusteret fra 4,2 til 4,6 %, hvilket for Aabenraa Kommune svarer til 11,559 mio. kr. Opjusteringen skal finansiere såvel den almindelige fremskrivning samt udmøntning af konsekvenserne af trepartsaftalen fra december 2023. En konkret beregning viser, at udgiften til den almindelige fremskrivning af alle arter udgør netto 0,639 mio. kr., og udmøntning af trepartsmidlerne medfører en udgift på 8,940 mio. kr., svarende til en samlet udgift på 9,579 mio. kr. i 2024. Der er således en mindreudgift til pris- og lønfremskrivningen på i alt 1,980 mio. kr. i 2024.

Det foreslås, at midlerne til midtvejsreguleringen af pris- og lønskøn i 2024 udmøntes i en særskilt sag, jf. anden sag på dagsordenen om trepartsmidler.

Som kompensation for modtagelse og håndtering af fordrevne fra Ukraine modtager Aabenraa Kommune 8,856 mio. kr. i 2024. Midlerne foreslås afsat i en pulje under Økonomiudvalget med henblik på udmøntning i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30. september 2024, når nettomerudgifterne i 2024 er endeligt opgjort. Aabenraa Kommune har i 2024 indtil videre primært haft udgifter til modtageklasser på skoleområdet, udgifter til integrerede børn i dagtilbud, samt drift af bygninger til husning af fordrevne fra Ukraine. En del af udgifterne er allerede finansieret i 2024 via teknisk korrektion, og aktuelt forventes der en samlet udgift i 2024 på i størrelsesorden 3 - 5 mio. kr.

Øvrige reguleringer som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet udgør netto 7,028 mio. kr. og er sammensat af en række forskellige beløb, jf. vedlagte bilag af 7. august 2024.

Aabenraa Kommune skal i 2024 bidrage med 0,924 mio. kr. til ordningen vedrørende særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden. I 2023 udgjorde Aabenraa Kommunes bidrag til ordningen 0,936 mio. kr.

Midtvejsvurderingen af budgetgaranti og øvrige overførsler for 2024 viser, at udgifterne på landsplan ligger ca. 0,8 mia. kr. under overførselsskønnet, hvilket svarer til ca. 7,8 mio. kr., når beløbet omregnes til Aabenraa forhold, hvoraf -7,707 mio. kr. vedrører Arbejdsmarkedsudvalget og -0,116 mio. kr. vedrører Børne- og Uddannelsesudvalgets område (FGU). Det er særligt på områderne kontanthjælp, a-dagpenge og seniorpension, hvor der på landsplan forventes færre udgifter, mens det særligt er på området førtidspension, hvor der forventes større udgifter. I Aabenraa Kommunes forventes færre udgifter særligt på kontanthjælp og førtidspension, mens der forventes større udgifter på a-dagpenge, fleksjob, ledighedsydelse og seniorpension.

Ved bevillingskontrollen pr. 31. marts 2024 var der forventet merforbrug på overførselsudgifterne på 11,732 mio. kr. Der blev på denne baggrund under Økonomiudvalget afsat en pulje vedrørende overførselsudgifter ligeledes på 11,732 mio. kr. Puljen vil kunne

finansiere den negative midtvejsregulering på 7,7 mio. kr., samt udgiften til den særlige forsikringsordningsordning, som er nævnt i ovenfor, og hvor der skal bidrages med 0,924 mio. kr. Der vil herefter restere 3,101 mio. kr. i puljen. Som en del af budgetlægningen for 2025-2028 er der lavet en ny opfølgning pr. 31. maj 2024 med henblik på at vurdere forventningerne på ny for 2024. Opfølgningen viser, at det forventede merforbrug kan nedjusteres til 5,614 mio. kr. på overførselsudgifterne og kan hovedsageligt henføres til merudgifter til danskuddannelse for tilflyttere fra EU. Arbejdsmarkedsudvalget har i møde den 5. august anmodet om at få beløbet på 3,101 mio. kr. i puljen vedrørende overførselsudgifter under Økonomiudvalget overført som tillægsbevilling til Arbejdsmarkedsudvalgets budget i 2024.

Nettovirkningen af midtvejsreguleringen 2024 kan herefter opgøres således, jf. tabel 2 nedenfor.

Tabel 2: Nettovirkning af midtvejsreguleringen 2024

Emne (Beløb i 1.000 kr.)	Ændring i 2024
Medfinansiering af skattenedslag vedrørende det skrå skatteloft	544
Pris- og lønudvikling i 2024	1.980
Total = mindreudgift	2.524

Anm.: +=mindreudgift/merindtægt og -=merudgift/mindreindtægt

Det foreslås at mindreudgiften i alt 2,524 mio. kr. vedrørende henholdsvis finansiering af skattenedslag som følge af personskattelovens skrå skatteloft samt pris- og lønfremskrivning placeres i en pulje under Økonomiudvalget, og håndteres ved bevillingskontrollen pr. 30. september 2024.

Den samlede udmøntning af midtvejsreguleringen 2024 på udvalg og bevillingsområder fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3: Samlet udmøntning af midtvejsreguleringen 2024:

Udvalg/bevillingsområde (Beløb i 1.000 kr.)	2024
Finansiering (indtægter)	
Midtvejsregulering 2024 – ændring i bloktilskud	14.460
Budget vedrørende skrå skatteloft	4.780
Finansiering i alt	19.240
Udmøntning (udgifter)	
Økonomiudvalget	
Generelle reserver - midler til pris- og lønfremskrivning	9.579
Generelle reserver – compensation vedr. Ukraine	8.856

Generelle reserver – budgetværn til overførselsudgifter	-11.732
Generelle reserver – nettomindreudgift midtvejsregulering	2.524
Lov- og cirkulæreprogram	1.564
Arbejdsmarkedsudvalget	
Restmidler fra budgetværn under ØU	3.101
Børne- og Uddannelsesudvalget	
Midtvejsregulering af overførsler (FGU)	-116
Lov- og cirkulæreprogram	3.114
Social og Seniorudvalget	
Lov- og cirkulæreprogram	2.079
Udvalget for Plan, Teknik og Landdistrikter	
Lov- og cirkulæreprogram	224
Udvalget for Bæredygtig Udvikling	
Lov- og cirkulæreprogram	47
Udgifter i alt	19.240
Netto	0

Anm.: +=mindreudgift/merindtægt og -=merudgift/mindreindtægt

Der blev ved bevillingskontrollen pr. 31. marts 2024 konstateret et mindreforbrug på 1 mio. kr. på Barselspuljen i 2024, svarende til det beløb, der blev overført fra 2023. Puljen udmønter refusion til områder med medarbejdere på barsel. Barselspuljen er finansieret af alle driftsområder, og Byrådet besluttede på mødet den 29. maj 2024, i forbindelse med behandlingen af bevillingskontrollen pr. 31. marts 2024, at midlerne teknisk tilbageføres ved midtvejsreguleringen. Fordelingen på udvalg fremgår af vedlagte oversigt af 24. juli 2024.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

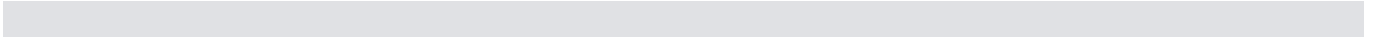
INDSTILLING

Direktionen indstiller,
at konsekvenserne af midtvejsreguleringen 2024 udmøntes som anført i tabel 3 ovenfor vedrørende samlet udmøntning af midtvejsreguleringen 2024.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.



Budget 2025-2028, Tekniske korrektioner

Sagsfremstilling

Denne sag vedrører forslag til tekniske korrektioner til budget 2025-2028.

Tekniske korrektioner indarbejdes i budgetrammen i henhold til "Retningslinjer for tekniske korrektioner" med det formål at håndtere en række tekniske ændringer som ikke påvirker serviceniveauet forud for indarbejdelse af de økonomiske konsekvenser af Økonomaftalen.

Der indarbejdes følgende typer af tekniske korrektioner:

- Demografiændringer
- Periodeforskudte ændringer
- Fejl og mangler
- Pris- og løn ændringer

Demografiændringer indarbejdes for områderne, skoler, dagtilbud, ældre, PPR, Sundheds- og børnetandpleje. Udgifterne reguleres med en takst samt ændringer i forhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets befolkningsprognose fra maj 2024.

Demografiændringen udgøres af et fald på 181 0-5 årige børn og en nettostigning på 49 ældre bestående af et fald 100 65-74 årige og en stigning på 149 +75 årige.

Demografiændringen i forhold til budget 2024 udgør en nettostigning på i alt 0,367 mio. kr.

Demografiændringen udgør således følgende:

(1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
Skoleområdet	753	753	753	753
Dagtilbud	-14.778	-14.778	-14.778	-14.778
PPR	-226	-226	-226	-226
Tandplejen	-386	-386	-386	-386
Sundhedsplejen	-475	-475	-475	-475
Ældreområdet	15.479	15.479	15.479	15.479
I alt	367	367	367	367

Det bemærkes, at Social- og Seniorudvalget i deres budgetbidrag i juni måned har indregnet en forventet rammeudvidelse på 15,512 mio. kr. I lighed med tidligere år betyder det, at Social og Seniorudvalgets budgetbidrag skal nedjusteres med 0,033 mio. kr.

I økonomiaftalen for 2025 indgår finansiering af demografiændringer på netto 0,367 mio. kr. som en del af rammeløftet i økonomiaftalen. Finansieringen af demografiændringen er indregnet i budgettet i sagen vedrørende økonomiaftalen.

Periodeforskudte ændringer vedrører udgifter til medarbejderfest i 2028, udgifter til venskabsbysamarbejde i 2028 samt licensfornyelser på IT-området.

Økonomiudvalget besluttede på mødet den 4. juni en justering af retningslinjerne som følge af teknologiskifte til M365 og implementering af ny IT platform i Aabenraa Kommune. Ændringen medfører, at der årligt fra 2026 tilføres 1,940 mio. kr., og at området fra og med 2026 udgår af de tekniske korrektioner.

Fejl og mangler vedrører ændringer i renter, afdrag, afledt driftspulje, tilretning af jordforsyning vedrørende køb og salg af erhvervsjord samt en række mindre korrektioner.

Pris og lønændringer reguleres svarende til KL's udmelding jf. økonomiaftalen. Lønstigningen, aftalt i trepartsaftalen, indgår i den samlede pris og lønændring.

Trepartsmidlerne er afsat i en pulje under Økonomiudvalget og udmøntes jf. særskilt sag.

Der er korrigeret for de ændrede pris- og lønstigninger fra 2023 til 2024 i rammen for 2025.

Ændringer som følge af tekniske korrektioner udgør således i alt en mindreudgift på 2,076 mio. kr. i 2025, en mindreudgift på 0,555 mio. kr. i 2026, en merudgift på 0,823 mio. kr. i 2027 og en mindreudgift på 1,942 mio. kr. i 2028 jævnfør nedenstående tabel.

Økonomi og afledt drift

Ændringer som følge af de tekniske korrektioner fremgår af nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
Demografireguleringer:				
Demografiændr. 2024-2025	367	367	367	367
Demografipulje	-367	-367	-367	-367
I alt demografireguleringer	0	0	0	0
Øvrige tekniske korrektioner:				
Periodeforskudte ændr., drift	0	1.940	1.940	199
Fejl og mangler, drift	-1.449	-1.905	-2.287	-1.893
Fejl og mangler, renter	-495	-579	1.051	873

Fejl og mangler, afdrag	-107	14	144	-1.096
Fejl og mangler, anlæg	-3.957	-957	-957	-920
Fejl og mangler, anlægspulje	3.957	957	957	920
Pris og lønændr., justering P/L	-26.159	-75.041	-156.448	-2.130
Pris og lønændr., drift	-25	-25	-25	-25
Pris og lønændr., finansiering	26.159	75.041	156.448	2.130
Øvrige tekn.korrektioner i alt	-2.076	-4555	823	-1.942
Ændringer i alt	-2.076	-555	823	-1.942

De tekniske korrektioner indarbejdes i spillerum 3 før ændringer som følge af økonomiaftalen.

Spillerum 3 inklusiv tekniske korrektioner udgør følgende:

Spillerum 3B	2025	2026	2027	2028
Indtægter	-4.798.108	-4.985.111	-5.145.267	-5.299.585
Driftsudgifter incl. renter	4.680.798	4.863.559	5.024.930	5.178.113
Resultat af ordinær drift	-117.310	-121.552	-120.337	-121.472
Anlæg incl. jordforsyning	119.000	119.000	120.000	120.000
Resultat	1.690	-2.552	-337	-1.472
Netto lån (låneoptagelse/afdrag)	10.476	9.442	10.119	8.489
Finansforskydninger	-10.399	-18	-18	-18
Påvirkning kassebeholdning	1.767	6.872	9.764	6.999
Forventet kassebeholdning ult. 2024	-348.000			
Engangspulje 2023	30.000			
Forventet ult. Kassebeholdning	-316.233	-309.361	-299.597	-292.598

+ = udgifter/kassetræk/merforbrug

- = indtægter/kasseopsparing/mindreforbrug

Spillerum 3 viser et netto kassetræk i 2025 på 1,8 mio. kr. inden konsekvenser af Økonomiaftalen indregnes i spillerum 4.

Kassetrækket i 2025 kan henføres til at der i forbindelse med bevillingskontrollen 30/3-24 blev overført budgetmidler fra 2024 til 2025 vedrørende bæredygtighedsindsatser på i alt 3,9 mio. kr.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Direktionen indstiller,

at tekniske korrektioner, jævnfør bilag, indarbejdes i budget 2025-2028.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Budget 2025-2028, Økonomiaftalen

Sagsfremstilling

Regeringen og KL indgik den 31. maj 2024 aftale om kommunernes økonomiske rammer for 2025. Denne sag indeholder resultatet af økonomiaftalen og fører frem til spillerum 4.

Økonomiaftalens konsekvenser

Resultatet af økonomiaftalen indeholder:

- Aftaleløft på netto 32 mio. kr.
- Aftale om øge serviceudgifter med en reduktion af de administrative udgifter
- Finansiering af ældrereformen indenfor aftaleløftet
- Nedsættelse af bloktilskuddet til medfinansiering af refusionsordningen til særlig dyre enkeltsager med 18,2 mio. kr.
- En forøgelse af anlægspuljen på 14 mio. kr.
- Ændringer i budgetgarantien til overførselsudgifter
- Væsentlige ændringer af priser og lønninger, herunder midler til trepartsaftalen
- Ændringer i skatter
- Lov og cirkulæreændringer

Det samlede resultat af økonomiaftalen påvirker kassebeholdningen positivt med 12,190 mio. kr. i 2025.

Budgettering af indtægtssiden tager udgangspunkt i statsgarantien.

Udviklingen i selskabsskatterne og grundskatter falder i forhold til 2024 både på landsplan og i Aabenraa Kommune. Personskatterne udvikler sig positivt i forhold til landsplansudviklingen, men er fortsat på et lavere niveau end landsgennemsnittet, hvilket medfører, at bloktilskuddet og skatteudligningen samlet set reduceres mere end stigningen i skatterne, og medfører et samlet fald i forhold til 2024.

Udligningen af udgiftsbehov ændres i 2025, idet Aabenraa Kommunes udgiftsbehov stiger i forhold til landsgennemsnittet. Dette medfører en merindtægt på udligningen i forhold til 2024 og er således med til at dække tabet på skatter og tilskud.

Der blev i forbindelse med budgettet for 2024-2027 afsat en risikobaseret indtægtspulje på 20 mio. kr., der blev nedsat til 15 mio. kr. ved rammeudmeldingen. Denne pulje er medvirkende til, at økonomiaftalen kommer ud med et positivt resultat på 12,19 mio. kr. i budget 2025.

Der vurderes fortsat at være usikkerhed på indtægtssiden i forhold til skatter og udligning i overslagsårene. Der er i spillerum 4 ikke afsat en ny risikopulje fra 2026 og frem.

Demografiændringer fra 2024-2025 på ældre, skole og dagtilbudsområdet medfører netto merudgift på i alt 0,367 mio. kr. og er indarbejdet i sagen vedr. tekniske korrektioner i spillerum 3. Der er tale om et væsentligt fald i antallet af børn i dagtilbud, der finansierer stigningen på ældreområdet. Demografiændringerne på netto 0,367 mio. kr. er finansieret af aftaleløftet i økonomiaftalen i 2025.

I økonomiaftalen er det forudsat, at aftaleløftet finansierer ændringerne i ældrereformen. Der er derfor i spillerummet forudsat, at de aftalte økonomiske konsekvenser af ældrereformen på 6,3 mio. kr. i 2025 stigende til 9,8 mio. kr. i 2028 overføres til Social og Seniorudvalgets bevillingsramme og dermed nedsætter aftaleløftets råderum.

I økonomiaftalen er der indregnet en bloktilskudsreduktion på 18,2 mio. kr. til kommunernes medfinansiering af refusionsordningen til særlig dyre enkeltsager. Reduktionen er i spillerum 4 udmøntet i Social og Senior- samt Børn og Uddannelsesudvalgenes driftsrammer som et øget indtægtskrav fordelt efter indhentet indtægter fra ordningen i perioden 2021-2023. Denne ændring medfører en udfordring i budgettet for de to udvalg.

I økonomiaftalen øges budgetgarantien, herunder bloktilskuddet til overførselsudgifter, med i alt 10 mio. kr. i forhold til 2024. I basisbudgettet var der indarbejdet en forventet stigning på 22 mio. kr. Ændringen på -12 mio. kr. er indarbejdet i rammen til overførselsudgifter på Arbejdsmarkedsudvalgets og Børn- og Uddannelsesudvalgets budgetramme. Ændringen medfører en udfordring på Arbejdsmarkedsudvalget særligt vedr. merudgifter til danskundervisning, hvor Aabenraa Kommunes udgifter ligger markant over landsgennemsnittet. Der er i budgetbidraget for Arbejdsmarkedsudvalget indarbejdet en negativ pulje på 5 mio. kr. i 2025.

Priser og lønninger er indregnet med aftalens forudsætninger. I aftalen indgår lønfremskrivninger fra trepartsaftalen indgået i december 2023. Disse midler fordeles særskilt til udvalgene jf. særskilt sag.

I aftalen udgør anlægsrammen 20,3 mia. kr., heraf finansieres de 0,6 mia.kr. af en lånepulje afsat til etablering af boliger på det specialiserede område, mens kommunerne selv finansierer 0,5 mia. kr. Hermed er der i aftalen finansiering til en bruttoanlægsramme på 19,2 mia. kr. I basisbudgettet er der på finansieringssiden forudsat finansiering på 17,8 mia. kr. Som konsekvens heraf er anlægspuljen øget med 14 mio. kr. i 2025.

Der er afsat 2 lånepuljer samt en §16 tilskudspulje i økonomiaftalen:

1. En ordinær lånepulje på 200 mio. kr. til skattefinansieret anlægsudgifter
Der fremsendes en ansøgning på lånedispensation til den ordinære lånepulje, såfremt der modtages tilsagn fra staten vil lånetilsagnet indgå i lånerammen for 2026.
2. En lånepulje på 200 mio. kr. til særlig vanskeligt stillede kommuners anlægsinvesteringer på bl.a. det borgernære og grønne område.
Der fremsendes en ansøgning på lånedispensation til den ordinære lånepulje, såfremt der modtages tilsagn fra staten vil lånetilsagnet indgå i lånerammen for 2026.

Der indsendes en ansøgning til §16 tilskudspuljen til vanskeligt stillede kommuner (ansøgningsfrist 6. august). Dette blandt andet med begrundelse i at Aabenraa Kommune taber på skatterne mens udligning af udgiftsbehov ligger markant under den analyse, der er udarbejdet af Index 100. Der henvises til særskilt sag, der orienterer om analysens resultater.

Det er med aftalen for 2025 afsat en mindre tilskudsordning til skattenedsættelser. Der er ikke afsat tilskudsordninger til skatteforhøjelser.

Hvis der sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét, udløses en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen. Modregningen sker som en delvis individuel og delvis kollektiv sanktion.

Service og anlægsrammen jf. aftalen

Den udmeldte service og anlægsramme overholdes i spillerum 4 med nedenstående afvigelse:

Budget 2025 (mio. kr.)	Udmeldt ramme	Budget spillerum 4	Forskel
Serviceramme	3.355	3.356	-1
Anlægsramme	165	140	25

+= mindreforbrug -= merforbrug

Puljer til prioriteringer/handlemuligheder til håndtering af udfordringer:

Som et resultat af økonomiaftalen vil der være følgende råderum for budget 2025-2028

(1.000 kr.)	2025	2026	2027	2028
Driftspulje	58.384	29.144	29.596	29.388
Anlægspulje	74.596	10.069	78.241	117.204
Overskud spillerum 4 (kassehenlæggelse)	10.423	9.279	6.635	9.403
I alt drift og anlæg samt overskud	143.403	48.492	114.472	155.995

+= overskud/merindtægt

Bilag

- Der er udarbejdet et budgetnotat, der beskriver ændringerne i økonomiaftalen, herunder de indarbejdede ændringer i spillerum 4.
- I bilag 2 til sagen er vedlagt ændringerne som følge af Lov og Cirkulæreprogrammet
- Der er vedlagt et bilag, der viser ændringerne i budgettet fra det oprindelige vedtagne budget spillerum 0 til spillerum 4

Økonomi og afledt drift

Spillerum 4 Økonomiaftalen:

Spillerum 4B	2025	2026	2027	2028
Indtægter	-4.840.372	-5.023.043	-5.182.193	-5.346.152
Driftsudgifter incl. renter	4.696.871	4.885.340	5.045.457	5.208.278
Resultat af ordinær drift	-143.500	-137.703	-136.736	-137.874
Anlæg incl. jordforsyning	133.000	119.000	120.000	120.000
Resultat	-10.500	-18.703	-16.736	-17.874
Netto lån (låneopt./afdrag)	10.476	9.442	10.119	8.489
Finansforskydninger	-10.399	-18	-18	-18
Påvirkning kassebeholdning	-10.423	-9.279	-6.635	-9.403
Forventet kassebeholdning ult. 2024	-348.000			
Investeringsstrategier m.m.	30.000			
Forventet ult. Kassebeholdn.	-328.423	-337.702	-344.337	-353.740

+ = udgifter/kassetræk/merforbrug - = indtægter/kasseopsparing/mindreforbrug

Samlet set viser spillerum 4 en kassehenlæggelse på 10 mio. kr. i 2025 og på i alt 35 mio. kr. frem til 2029. Den økonomiske politiks målsætninger er overholdt.

På indtægtssiden udlignes ændringer på skatter, udligning og tilskud i 2025, og resultatet af kassehenlæggelsen kan derfor henføres til at der på indtægtssiden i forbindelse med budget 2024-2027 blev afsat en risikobaseret indtægts pulje på 15 mio. kr., der medvirker til det positive resultat.

I budgetnotatet nævnes en række udfordringer og opmærksomhedspunkter. Der henvises til en selvstændig sag med forslag til håndtering heraf i et spillerum 5, der kan danne grundlag for prioritering på budgetseminaret.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Direktionen indstiller,

at de økonomiske konsekvenser af økonomiaftalen, jf. budgetnotatets note 1-11 i bilagets side 10, indarbejdes i budgetbidraget, og

at Lov og cirkulæreændringer for 2025-2028 udmøntes på bevillingsområder jf. bilag 2.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Administrationsudgifter i budget 2025 - 2028 som følge af økonomiaftalen for 2025

Sagsfremstilling

I denne sag lægges det op til, at der tages stilling til, hvordan der arbejdes videre med økonomiaftalens indhold vedrørende nedbringelse af kommunernes udgifter til administration.

I økonomiaftalen, som KL indgik med Regeringen den 31. maj 2024, fremgår det, at servicerammen løftes med i alt 3,4 mia. kr. i 2025, og heri indgår samtidig en forudsætning om, at de kommunale udgifter til administration nedbringes med 242 mio. kr. i 2025 og frem.

For Aabenraa Kommune svarer det til et samlet serviceløft på 33,2 mio. kr., mens forudsætningen om nedbringelse af administrationsudgifter svarer til 2,360 mio. kr.

Det er op til den enkelte kommune at frigøre ressourcerne på baggrund af, hvad der giver mening efter lokale forhold.

Aabenraa Kommune fik i 2023 udarbejdet en analyse af udgifterne til administration og ledelse. Analysen viste, at en betydelig del af de administrative udgifter er placeret i den decentrale administration, herunder at de decentrale lønudgifter ligger over gennemsnittet for sammenligningskommunerne. Analysen viste også, at Aabenraa Kommunes udgifter til øvrig drift er noget højere end i sammenligningskommunerne.

Det foreslås på denne baggrund, at den centrale administration bidrager med 50% af reduktionen, svarende til 1,180 mio. kr. årligt, mens de decentrale områder bidrager indenfor rammerne med samme beløb gennem omprioriteringer og tilpasning af de administrative ressourcer. Beløbet på de decentrale områder udmøntes indenfor de enkelte udvalgsområder og bidrager således ikke til den disponible driftspulje til prioritering i budgettet.

Der er på denne baggrund i budget 2025 – 2028 indarbejdet en negativ pulje på 1,180 mio. kr. årligt.

Staben har foretaget en vurdering og gennemgang af midler, der tilføres via Lov- og cirkulæreprogrammet i 2025 mv., og som eksempelvis vil kunne indgå i udmøntning af besparelsen. Det vurderes i lighed med budgetlægningen for 2024, at tilbageførte midler vedrørende VISO og VEU på i alt 0,436 mio. kr. i 2025 kan modregnes i besparelsen som et engangsbeløb, hvorefter besparelsen til udmøntning i den centrale administration udgør 0,744 mio. kr. i 2025.

Regeringen og KL aftalte i forbindelse med økonomiaftalen for 2024, at det flerårige samarbejdsprogram skal understøtte kommunernes arbejde. Som led i samarbejdsprogrammet er der i forbindelse med økonomiaftalen for 2025 oplyst 113 regelforenklinger, der nedbringer administrationen i kommunerne og øger friheden til at finde løsninger lokalt. En stor del af forslagene vedrører tiltag på de decentrale områder, hvilket medvirker til, at man har udmøntet reduktionen på knap 1,2 mio. kr. her.

21 af de 113 forslag er på nuværende tidspunktet udmøntet i ny bekendtgørelse eller lovændring i løbet af 2024. De 113 regelforenklingsforslag fra det flerårige samarbejdsprogram indgår i det videre arbejde med udmøntning af besparelsen i forvaltningerne.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Direktionen indstiller,

at besparelsen i økonomiaftalen for 2025 på i alt 2,360 mio. kr. vedrørende administrative udgifter udmøntes med udgangspunkt i en model hvor den centrale administration bidrager med 50% af reduktionen, svarende til 1,180 mio. kr. årligt, mens de decentrale områder bidrager indenfor rammerne med samme beløb gennem omprioriteringer og tilpasning af de administrative ressourcer, og

at de 113 regelforenklingsforslag fra det flerårige samarbejdsprogram indgår i det videre arbejde i forvaltningerne med udmøntning af besparelsen i 2025 – 2028.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Budget 2025-2028, Grundlag for budgetseminar

Sagsfremstilling

I spillerum 4 er konsekvenserne af Økonomiaftalen indarbejdet, både på finansieringssiden, herunder reguleringer på bloktilskuddet og på udgiftssiden med de rammeløft, som økonomiaftalen forudsætter. Det medfører et spillerum, som overholder den økonomiske politiks målsætninger med en kasse henlæggelse på 10 mio. kr. i 2025 og ca. det samme i overslagsårene.

Spillerum 4 indeholder dermed et råderum til prioritering på både drift og anlæg, men også 3 konkrete udfordringer, der påvirker den samlede prioritering alt afhængig af, hvordan de håndteres.

I denne sag skal der tages stilling til håndtering af de 3 udfordringer med ændringer til spillerum 4 med henblik på at etablere et spillerum 5, der kan være grundlaget for budgetseminaret.

De 3 udfordringer er:

- 1) Indtægtskrav/refusion på særlig dyre enkeltsager
- 2) Overførselsudgifter i Arbejdsmarkedsudvalgets budgetbidrag
- 3) Udvikling i skatter i overslagsårene – risikopulje 2026-2028.

Indtægtskrav/refusion på særlige dyre enkeltsager.

Udfordringen består i, at reduktionen af bloktilskuddet, som er indarbejdet i økonomiaftalen, også er indarbejdet i spillerum 4 ved at øge indtægtskravet på henholdsvis Social- og Seniorudvalget (SSU) og Børne- og Uddannelsesudvalget (BUU) med i alt 18,28 mio. kr. fordelt på udvalgene efter, hvad de gennemsnitlige indtægter har udgjort i perioden 2021-2023. Udfordringen udgør 6,95 mio. kr. i BUU og 11,34 mio. kr. i SSU.

En bevillingsmæssig håndtering af den samlede udfordring på 18,28 mio. kr. vil lægge beslag på en meget stor del af det samlede råderum til prioritering.

Omvendt vil alternativet være, at de 2 udvalg skal genbehandle deres budgetbidrag med henblik på at skabe balance ved omprioritering og besparelser på andre områder.

På den baggrund kan der opstilles 2 hovedalternativer til håndtering af udfordringen omkring øget indtægtskrav i BUU og SSU vedrørende refusion af særlig dyre enkeltsager i forhold til det udgangspunkt, som er indarbejdet i spillerum 4.

Det ene alternativ, forslag B, nulstiller indtægtskravet helt i 2025, og reducerer det væsentligt i 2026-2028 for SSU's vedkommende. Forslag B kommer i 2 varianter. Den ene variant medtager midler fra Ældrereform til finansiering af udfordringen. Den anden variant tager i stedet af driftspuljen og dermed af råderummet til prioritering.

Det andet alternativ, forslag C, nulstiller indtægtskravet på 18,28 mio. kr. helt i 2025-2028, men reducerer samtidig råderummet til prioritering med det samme beløb.

Det er en politisk vurdering om udgangspunktet i spillerum 4 skal fastholdes, eller om et af alternativerne skal indarbejdes som ændring. Alternativerne, herunder afledte konsekvenser, er beskrevet i vedlagte bilag.

Overførselsudgifter i Arbejdsmarkedsudvalgets budgetbidrag

Arbejdsmarkedsudvalgets budgetbidrag indeholder en nettoudfordring på 5,9 mio. kr. i 2025, der er begrundet i, at udgifterne til danskuddannelse af indvandrere (særligt tyske tilflyttere) er væsentligt højere i Aabenraa Kommune end på landsplan. Staten kompenserer kommunerne ud fra de samlede udgifter på landsplan og ikke i den enkelte kommune.

Udgifterne til danskundervisning er de seneste år steget fra 2,2 mio. kr. i 2020 til 9,7 mio. kr. i 2023. Vurderingen i budget 2025 er en udgift på 10 mio. kr.

En del af merudgiften kan således håndteres inden for Arbejdsmarkedsudvalgets ramme, men nettoudfordringen på 5,9 mio. kr. er indarbejdet som en negativ pulje i Arbejdsmarkedsudvalgets budgetbidrag.

Det foreslås at håndtere udfordringen via en rammekorrektion til overførselsudgifterne på 5,9 mio. kr. i 2025 finansieret af engangspuljen på drift.

Udvikling i skatter i overslagsårene – risikopulje 2026-2028

Udviklingen i personskatter har igennem de seneste år vist, at Aabenraa Kommune taber på udviklingen beskatningsgrundlaget.

Da udviklingen i 2025 viser, at Aabenraa Kommune både taber på selskabsskatter og øvrige skatter netto, når der tages højde for udligning og ændringer i bloktilskuddet, vurderes det, at der fortsat bør budgetteres med en risikobaseret indtægtspulje på indtægtssiden i 2026 og frem.

På baggrund af de seneste 3 års udvikling og henset til den økonomiske situation, anbefales det, at der indarbejdes en indtægtspulje i overslagsårene på 12,2 mio. kr., således at budgetudgangspunktet for næste års budgetlægning indeholder en forsikring imod en fortsat negativ udvikling i skatteindtægterne. Indtægtspuljen finansieres delvist af overskuddet (kassehenlæggelsen) i spillerum i årene 2026-2028.

Økonomi og afledt drift

Konsekvenser af de foreslåede ændringer for råderum til prioritering fremgår af bilaget.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Direktionen indstiller,

at der tages stilling til, om et af alternativerne til udgangspunktet i spillerum 4 vedrørende indtægtskrav for særlig dyre enkeltsager skal indarbejdes,

at Arbejdsmarkedsudvalgets udfordring vedrørende danskundervisning løses ved

rammekorrektion på 5,9 mio. kr. i 2025 finansieret af engangspuljen på drift, **at** der indarbejdes en risikobaseret indtægtspulje på 12,2 mio. kr. i årene 2026-2028, og **at** de ovenstående ændringer indarbejdes i et spillerum 5, som udgør grundlaget for budgetseminaret.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

1. **at** Alternativ B2 til udgangspunkt i spillerum 4 vedr. indtægtsrav for særlig dyre enkeltsager godkendt, i det 8 stemte for (A, C, F, S og Jan Kørpe Christensen) og 4 stemte imod (V). Venstre stemte imod med begrundelsen om, at fremtidssikre serviceniveau på børne- og ældreområdet også i overslagsårene og foretrækker model C.

2.-4. **at** godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Orientering om aktiv- og passivportefølje

Sagsfremstilling

Det fremgår af Aabenraa Kommunes finanspolitik, at Økonomiudvalget halvårligt (efter 2. kvartal samt i forbindelse med regnskabsafslutningen) orienteres om status på kommunens finansielle portefølje på såvel aktiv- som passivside.

Aabenraa Kommunes rådgiver har fremsendt en rapport over passivside pr. ultimo 2. kvartal 2024. Heri fremgår det, at Aabenraa Kommunes langfristede gæld pr. 30. juni 2024 udgjorde 578,8 mio. kr. Heraf er 100 % optaget i danske kroner og af den samlede gæld er 49 % variabelt forrentet. Denne fordeling ligger inden for finanspolitikens risikomodel. Den gennemsnitlige rentesats er 2,80 % p.a.

Aabenraa Kommune har to aftaler om formuepleje af henholdsvis 266 og 103 mio. kr., som bliver forvaltet efter de af Økonomiudvalget i finanspolitikken fastlagte investeringsrammer.

Aabenraa Kommunes finansielle rådgivere har fremsendt statusrapporter for investeringerne. Afkastet har været påvirket af den finansielle uro, som i starten af året medførte markante kursfald på aktie- og obligationsmarkederne.

Danske Bank forvalter en kapital på 266,6 mio. kr. pr. 30. juni 2024. Kommunens investering er primært placeret i obligationer. Det samlede afkast over de første 6 måneder viser et afkast på +6,6 mio. kr. svarende til 2,55%.

Sydbank forvalter en kapital på 103,5 mio. kr. pr. 30. juni 2024. Kommunens investering er primært placeret i obligationer. Det samlede afkast frem til udgangen af juni viser et afkast på +3,1 mio. kr. svarende til 3,06 %.

Det samlede afkast af investeringerne i første 6 måneder af 2024 udgør +9,7 mio. kr. Renteniveauet på bankindlån svarer til Nationalbankens indskudsbevisrente, som fra 1. januar til 7. juni har ligget på 3,6 %, derefter 3,35%.

Afkastet kan opdeles i realiserede gevinster/tab, udbytter samt omkostninger – en nettoindtægt på i alt 7,3 mio. kr. - og urealiserede kursgevinster på 2,4 mio. kr.

De realiserede indtægter og tab vil påvirke driftsregnskabet for 2024, idet disse skal bogføres som finansielle poster.

De ikke realiserede kursgevinster vil fremgå som værdireguleringer, det vil sige stigningen i aktivernes værdi modsvares af tilsvarende stigning i egenkapitalens størrelse. Værdireguleringerne vil først påvirke driftsregnskabet på det tidspunkt, hvor aktiverne realiseres.

Staben henleder opmærksomheden på, at der er en sammenhæng, således at højere renteindtægter af formuen i et vist omfang modsvares af højere renteudgifter på den variabelt forrentede del af gælden.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Staben indstiller,
at orienteringen tages til efterretning.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Godkendelse af Aabenraa Kommunes politik for informationssikkerhed og databeskyttelse

Sagsfremstilling

I denne sag lægges der op til, at Aabenraa Kommunes politik for informationssikkerhed og databeskyttelse godkendes. Politikken sætter rammer og retning for kommunens arbejde på de to områder.

Aabenraa Kommune behandler oplysninger om borgere og virksomheder, som ofte er af følsom karakter og kræver særlig beskyttelse. God informationssikkerhed og databeskyttelse skal derfor være en integreret del af kommunens service til borgere og virksomheder og dermed også en integreret del af det daglige arbejde for ledere, medarbejdere og andre brugere.

Disse rammer skaber, sammen med en løbende risikovurdering, grundlaget for sikker anvendelse af informationsteknologi i Aabenraa Kommune, hvilket er med til at sikre, at tilliden til Aabenraa Kommune opretholdes.

Dokumentet skal revideres hvert andet år (lige år) og godkendes på det politiske niveau (Økonomiudvalget).

Informationssikkerhedsudvalget (Den Digitale Styregruppe) har på møde den 17. juni 2024 behandlet politikken i en opdateret udgave. Politikken vurderes til at være passende for Aabenraa Kommunes arbejde med informationssikkerhed og databeskyttelse, og opdateringerne består derfor kun af sproglige rettelser og præciseringer.

Udover nogle sproglige præciseringer er den væsentligste ændring, at afsnittet vedrørende Databeskyttelsesrådgiver er tilrettet til at afspejle, at Databeskyttelsesrådgiver nu er placeret ved ekstern rådgiver. Afsnittet er rettet i vedlagte.

Lovgrundlag

Databeskyttelsesforordningen.

Sagen afgøres i

Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Staben indstiller,
at politik for informationssikkerhed og databeskyttelse godkendes.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Frigivelse af midler til biodiversitetsprojekter

Sagsfremstilling

I denne sag søges om frigivelse af det samlede beløb afsat i 2024, i alt 1 mio. kr.

Der er i 2024 afsat et rådighedsbeløb på 1 mio. kr. under Udvalget for Bæredygtig Udvikling til biodiversitetsprojekter. Der er for 2026 afsat yderligere 1 mio. kr. til biodiversitetsprojekter.

I denne sag søges om frigivelse af det samlede beløb afsat i 2024, i alt 1 mio. kr.

Samtidig søges om udvalgets godkendelse af, at en væsentlig del af beløbet anvendes til et stort biodiversitetsprojekt i Farversmølleengene, som ligger i området mellem Rugkobbøl, Fladholm og Farverhus. Projektet beskrives nærmere i vedlagte bilag.

Den resterende del af beløbet ønskes anvendt til diverse biodiversitetsfremmende indsatser i medfør af biodiversitetsstrategien samt til en formidlingsindsats vedrørende biodiversitet.

Aftale om erhvervelse vil være betinget af Byrådets godkendelse.

Økonomi og afledt drift

Som beskrevet ovenfor foreslås, at indsatsen finansieres af det afsatte rådighedsbeløb på 1 mio. kr. til biodiversitetsprojekter.

Sagen afgøres i

Byrådet.

INDSTILLING

Plan, Teknik & Miljø indstiller,

at der gives en anlægsbevilling på det afsatte rådighedsbeløb i 2024 på 1 mio. kr. til biodiversitetsprojekter, som frigives, og

at beløbet anvendes som beskrevet.

BESLUTNING UDVALGET FOR BÆREDYGTIG UDVIKLING DEN 12-06-2024

1. at anbefales godkendt,
2. at godkendt.

Gaby Scheel Knudsen deltog ikke i sagens behandling.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Anbefalet godkendt.

Afbud: Ida Smed.

Underskriftsside

Sagsfremstilling

For at godkende beslutningsprotokollen skal hvert medlem underskrive ved at trykke på "Godkend".

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 13-08-2024

Godkendt.

Afbud: Ida Smed.