

### 3. Redegørelse om udvalgenes indberettede budgetbidrag til budgetforslag 2010 (2009-50430)

Den 4. maj 2009 har Økonomiforvaltningen modtaget udvalgenes budgetbidrag for 2010, jf. ØU 2008-148781. Med denne indstilling orienteres Økonomiudvalget om udvalgenes budgetbidrag og Økonomiudvalget skal tage stilling til ændringer i udvalgenes budgettrammer for budget 2010 samt Økonomiforvaltningens bemærkninger til udvalgenes budgetbidrag. Samtidig skal Økonomiudvalget tage investeringskataloget til efterretning. Til orientering behandles effektiviseringsstrategien i ØU d. 16. juni.

#### INDSTILLING

Økonomiforvaltningen indstiller over for Økonomiudvalget, at Økonomiudvalget

1. fastsætter udvalgenes korrigerede budgettrammer på baggrund af demografitilpasninger, overenskomstens påvirkning af budget 2010, afskaffelsen af dækningsafgifter og øvrige politiske beslutninger, som beskrevet i bilag 1,
2. tiltræder de retningslinier, som fremgår af bilag 1, med henblik på at få udarbejdet kommunens budgetforslag 2010,
3. bemyndiger Økonomiforvaltningen til i samarbejde med de pågældende forvaltninger at revurdere kommunens udgifter til efterspørgselsstyrede overførsler i tilfælde af nye konjunkturskøn o.lign,
4. tiltræder den foreslåede model for kommunens integrationsindtægter jf. bilag 1,
5. tager investeringskataloget til efterretning, og at investeringskataloget indgår i budgetforhandlingerne for 2010, jf. bilag 3,
6. tiltræder, at Børne- og Ungdomsudvalget udarbejder et budgetbidrag, hvor den øgede forældrebetaling og udgiften til børnemad ikke indgår. Børne- og Ungdomsudvalget skal derfor finde alternative finansieringsmuligheder svarende til den resterende del af takststigningen på 36,9 mio. kr.
7. tiltræder at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget tilpasser budgettet, således at det overholder de korrigerede budgettrammer.

#### Problemstilling

Økonomiudvalget besluttede med Indkaldescirkulæret den 3. februar 2009 (ØU 2008-148781) bl.a. at anmode udvalgene om at udarbejde budgetbidrag 2010 og indsende budgetbidragene til Økonomiforvaltningen d. 4. maj 2009.

Økonomiforvaltningen har modtaget udvalgenes budgetbidrag samt deres ønskelister vedr. anlægsprojekter. Med henblik på, at udvalgenes budgetbidrag kan danne grundlag for kommunens budgetforslag for 2010, er der en række konkrete problemstillinger, der skal håndteres:

- Udvalgenes budgettrammer er korrigeret siden Indkaldescirkulæret 2010 (ØU 2008-148781) som følge af politiske beslutninger vedtaget efter Indkaldescirkulæret 2010. I udvalgenes budgettrammer er ligeledes indregnet den demografitilpasning af de efterspørgselsstyrede serviceområder, som er blevet forelagt Økonomiudvalget d. 12. maj

2009.

- Børne- og Ungdomsudvalget har i deres budgetbidrag indarbejdet en øget forældrebetaling på 120,5 mio. kr. svarende til en takststigning til 30 pct. og en udgift til de nye madordninger i daginstitutioner på 83,6 mio. kr. De overskydende indtægter fra den øgede forældrebetaling på 36,9 mio. kr. har udvalget anvendt til at finansiere andre aktiviteter i budgetbidraget.
- Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har i deres budgetbidrag foretaget en omflytning på 9 mio. kr. vedr. omflytningen af udlægning af kontaktføreløb til ekstern aktør fra styringsområdet rammebelagt drift til efterspørgselsstyrede overførsler. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har i den forbindelse ikke nedskrevet deres driftsramme tilsvarende, hvilket strider mod kommunens styringsprincipper.

## Løsning

I lyset af, at der har været en række budgetmæssige korrektioner, siden Økonomiudvalget i februar tiltrådte udvalgenes budgettrammer, anbefaler Økonomiforvaltningen, at Økonomiudvalget tiltræder de i bilag 1 beskrevne budgettrammer. Korrektionerne fremgår af bilag 1.

Siden Indkaldelsescirkulæret 2010 er der indarbejdet demografertilpasninger i udvalgenes budgettrammer. I forhold til den foreløbige demografertilpasning i IC 2010 bliver Børne- og Ungdomsudvalgets, Socialudvalgets og Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgettrammer opskrevet med 281,5 mio. kr., således at den samlede demografertilpasning fra 2009 til 2010 bliver 252,0 mio. kr. I Indkaldelsescirkulæret 2010 blev der afsat en pulje på 50 mio. kr. til demografertilpasning, hvilket betyder, at udgifterne til demografertilpasning stiger med 231,5 mio. kr. siden Indkaldelsescirkulæret 2010.

På baggrund af de nye budgettrammer skal udvalgene fremsende tilrettede budgetbidrag til Økonomiforvaltningen, mhp. at de kan indgå i kommunens samlede budgetforslag 2010. Det anbefales derfor, at forvaltningerne i samarbejde med Økonomiforvaltningen tilretter udvalgenes budgetbidrag ud fra retningslinierne fastsat i Indkaldelsescirkulæret 2010 og de bemærkninger, som fremgår i denne indstilling bilag 1. Herunder anbefales det bl.a.:

- at Økonomiudvalget pålægger Børne- og Ungdomsudvalget, at udarbejde et budgetbidrag, hvor den øgede forældrebetaling og udgiften til madordningerne ikke indgår. Dette følger af Økonomiudvalgets beslutning den 2. juni i sagen om *Børnemad - serviceniveau og forældrebetaling* (2009-34720), hvor udvalget besluttede at udskyde beslutningen om serviceniveauet og den deraf følgende finansiering af madordningerne til budgetforhandlingerne for 2010.
- at Økonomiudvalget sfa. af ovenstående punkt pålægger Børne- og Ungdomsudvalget at udarbejde et budgetbidrag i balance. Dvs. at udvalget skal anvise alternative finansieringsmuligheder eller mindreudgifter i budgetbidraget for at dække merudgifterne i budgetbidraget på 36,9 mio. kr. Dette følger ligeledes af Økonomiudvalgets beslutning den 2. juni i sagen om *Børnemad - serviceniveau og forældrebetaling* (2009-34720).
- at Økonomiudvalget pålægger Beskæftigelses- og Integrationsudvalget at tilpasse deres budgetbidrag, således at udvalget nedskriver driftsrammen med 9 mio. kr. og opjusterer rammen for efterspørgselsstyrede overførsler tilsvarende i forbindelse med omflytningen af

aktiviteten vedr. udlægning af kontaktføreløb til anden aktør.

Endvidere anbefales det, at Økonomiforvaltningen bemyndiges til både at fastsætte frister for udarbejdelse af budgetforslag 2010 og til i samarbejde med forvaltningerne at afklare tekniske udeståender vedrørende udvalgenes rammer.

De efterspørgselsstyrede overførselsudgifter er steget med 464,0 mio. kr. på baggrund af forvaltningernes nye skøn i budgetbidragene ift. niveauet i IC2010. Samlet set er de efterspørgselsstyrede overførselsudgifter fra Vedtaget Budget 2009 til juniindstillingen 2010 steget med 386,2 mio. kr. i faste priser. Økonomiforvaltningen anbefaler, at Økonomiudvalget bemyndiger Økonomiforvaltningen til - i tilfælde af nye konjunkturskøn o.lign. – at revurdere kommunens udgifter til efterspørgselsstyrede overførsler, bl.a. sygedagpenge og førtidspension, i samarbejde med forvaltningerne. Evt. nye skøn vil blive indarbejdet i august-indstillingen.

Afslutningsvis anbefales det, at Økonomiudvalget tager investeringskataloget til efterretning, og at investeringskataloget herefter indgår i budgetforhandlingerne for 2010.

## **Økonomi**

I denne indstilling er udvalgenes budgetrammer blevet korrigeret i forhold til de beslutninger, som blev truffet i overførselssagen fra 2008 til 2009 (2009-55612). Følgende sager fra overførselssagen påvirker budget 2010 samt overslagsårene:

- afskaffelsen af dækningsafgifter af grundværdien for kommunale ejendomme, som nedjusterer udvalgenes driftsudgifter med 169,9 mio. kr. fra 2010 og frem. Kultur- og Fritidsudvalgets indtægter vil falde med afskaffelsen af dækningsafgifter, og deres finansposter nedreguleres med 174,6 mio. kr. fra 2010 og frem.
- sagen vedr. reservationsleje, hvor Økonomiudvalget gives et varigt løft på 16,6 mio. kr. til dækning af udgifter som følge af reservationer af ejendomme til byudvikling og salg.
- beskæftigelsesaftalen for 2009 og 2010, hvor Beskæftigelses- og Integrationsudvalget tilføres 41,7 mio. kr. i 2010.
- internt lån til Teknik- og Miljøudvalget på 6,5 mio. kr. vedr. merforbrug i regnskab 2008, som afdrages over 3 år fra 2010.
- internt lån til Socialudvalget på 19,9 mio. kr. vedr. merforbrug i regnskab 2008, som afdrages over 3 år.

Afskaffelsen af dækningsafgifter af grundværdien for kommunale ejendomme har fra 2009 reduceret udvalgenes serviceudgifter permanent og dermed givet plads til overførsel af serviceudgifter fra 2008 til 2009 på et tilsvarende beløb. Kommunens korrigerede serviceudgifter kan på baggrund af denne indstilling opgøres til 22.746,0 mio. kr. i 2010. På nuværende tidspunkt er det vurderingen, at kommunens serviceudgifter ligger 83,5 mio. kr. under niveauet ved nulvækst i 2010.

Det forventes fortsat, at der i forbindelse med regnskabet for 2009 vil være behov for overførsler af serviceudgifter fra 2009 til 2010. Frem mod udarbejdelsen af det endelige budgetforslag i august vil Økonomiforvaltningen med udgangspunkt i denne permanente serviceudgiftsreduktion vurdere

størrelsen af en evt. serviceudgiftspulje, der kan anvendes i forbindelse med overførselssagen fra 2009 til 2010.

Effektiviseringsstrategi 2010, herunder administrationsanalysens 6 fokusområder behandles af Økonomiudvalget d. 16. juni 2009. Effektiviseringsstrategien indeholder konkrete effektiviseringer i størrelsesorden 46 mio. kr. Hertil kommer de forslag som udarbejdes i forbindelse med administrationsanalysens 6 fokusområder.

### **Videre proces**

I forlængelse af denne indstilling skal forvaltningerne i samarbejde med Økonomiforvaltningen tilrette budgetbidragene, mhp. at de kan indgå i kommunens samlede budgetforslag i august-indstillingen.

### **Høring**

Forvaltningerne er løbende blevet hørt omkring de enkelte korrektioner.

Claus Juhl

Bjarne Winge

### **bilag**

- [1. Redegørelse om udvalgenes indberettede budgetbidrag til budgetforslag 2010](#)
- [2. Udvalgenes anlægsønsker](#)
- [3. Investeringskatalog](#)
- [4. Skabelon til indberetning af finansiering af skattelettelser fra Vedtaget Budget 2009](#)

