

5. Aktivitetstilpasning: efterregulering af budget 2010 og regulering af budgetrammerne for 2011-14 samt håndtering af forsikringsordning (2010-38731)

Aktivitetstilpasning af budget 2010 og regulering af rammerne for 2011-14 samt genskabelse af balance i den interne forsikringsordning

INDSTILLING OG BESLUTNING

Økonomiforvaltningen indstiller over for Økonomiudvalget,

1. at redegørelsen om aktivitetstilpasning af budget 2010 tages til efterretning. Som følge heraf korrigeres udvalgenes budget 2010 med de beløb, som fremgår af tabel 1,
2. at redegørelsen om aktivitetstilpasning af budgetforslag 2011-2014 tages til efterretning. Som følge heraf korrigeres udvalgenes budgetforslag 2011 med de beløb som fremgår af tabel 2 og rammerne tilpasses i 2012-14 jfr. tabel 3,
3. at kommunens interne forsikringsordning for bygninger og løsøre bringes i balance fra 2011 og frem ved gennemførelse af tiltagene beskrevet i bilag 2 afsnit 2.2.,
4. at ubalancen i forsikringsordningen på 30,7 mio. kr. i 2010 håndteres ved, at give KS' bevilling, Forsikringer, funktion 6.45. 51.1 en tillægsbevilling på 30,7 mio. kr. (2010 p/l) med modpost på Økonomiudvalgets bevilling, Finansposter, funktion 8.22.05.5 (kassen),
5. at det forventede mindreforbrug på 4,5 mio. kr. i 2010 på KS' bevilling, Arbejdsskadepuljen, funktion 6.45.51.1 tilføres Økonomiudvalgets bevilling, Finansposter, funktion 8.22.05.5 (kassen) til delvis dækning af forsikringsordningens akkumulerede kassetræk, samt
6. at forsikringsordningens akkumulerede kassetræk på 74,3 mio. kr. inkl. forventet ubalance i 2010 på 30,7 mio. kr. tilbagebetales til kassen i perioden 2011-2016 jf. tiltagene beskrevet i bilag 2 afsnit 2.1.

PROBLEMSTILLING

I kommunens budgetmodel bliver størstedelen af budgettet på det efterspørgselsstyrede serviceområde reguleret på baggrund af efterspørgslen efter de pågældende serviceydelser. Efterspørgslen opgøres som udviklingen i befolkningen kombineret med dækningsgraderne (dvs. forbruget inden for de enkelte befolkningsgrupper). Reguleringen skal sikre, at der sker en omflytning af midler fra områder, hvor aktiviteten er faldende til områder, hvor aktiviteterne er stigende. På den måde sikres det, at der ikke sker en glidning af serviceniveauet, uden at der foreligger en særskilt politisk beslutning herom.

Udgifterne i vedtaget budget 2010 er for den efterspørgselsstyrede del opgjort på baggrund af befolkningsprognosen fra marts 2009. Aktivitetsniveauet afspejler derfor en mere end 1 år gammel

forventning til befolkningsudviklingen. Der foreligger nu en ny befolkningsprognose fra marts 2010 indeholdende det faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2010.

Disse forskydninger resulterer i, at budgettet for 2010 skal endeligt tilpasses det nye aktivitetsniveau. Tilsvarende gælder for de foreløbige budgettrammer for 2011-2014, at disse vil blive justeret i forhold til den nye forventning til aktivitetsniveauet i de pågældende år. I det indeværende budgetår 2010 bliver budgettet - jfr. demografimodellens retningslinier - tilpasset med en 5/12 virkning.

Der forventes i alt 4.389 flere borgere i 2010 og 7.408 flere borgere i 2011 end det var forudsat i sidste års prognose. De redegøres nærmere for de demografiske forskydninger i vedhæftede bilag.

LØSNING

Efterregulering af budget 2010

Den ændrede befolkningsudvikling, jf. bilag 1, medfører at de budgetmæssige rammer hos Børne- og Ungdomsudvalget, Sundheds- og Omsorgsudvalget samt Socialudvalget vil blive tilført ekstra ressourcer i henhold til et nyt og højere aktivitetsniveau i 2010. Udvalgenes budgettrammer korrigeres på følgende måde i 2010:

Tabel 1. Budgetkorrektioner i 2010 (5/12 effekt)

2010 p/l, 1.000 kr.	Budgettilpasning
Børne- og Ungdomsudvalget	39.483
Sundheds- og Omsorgsudvalget	412
Socialudvalget	6.444
I alt	46.339

Note: I indeværende budgetår, 2010 korrigeres med 5/12 af helårvirkningen.

Tilpasning af budgetforslag 2011

Tilsvarende vil der ske en korrektion af de berørte udvalgs budgettrammer i 2011-2014 i forhold til de rammer, der blev meldt ud i indkaldelsescirkulæret for 2011. Udvalgene korrigeres på følgende vis i 2011:

Tabel 2. Budgetkorrektioner i 2011 sfa. ny befolkningsprognose

2010 p/l, (1.000 kr.)	Skal tilføres pba. 2010-prognose	Allerede tilført i IC2011 pba. 2009-prognose	Forskel = Skal tilføres budget 2011
Børne- og Ungdomsudv.	230.404	70.489	159.916
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-19.600	-55.213	35.613
Socialudvalget	41.198	14.467	26.731
I alt	252.002	29.743	222.260

I 2011 tilføres Børne- og Ungdomsudvalget 159,9 mio. kr., Sundheds- og Omsorgsudvalget tilføres 35,6 mio. kr. og Socialudvalget tilføres 35,6 mio. kr.

De tre udvalgs budgetter skal således tilføres i alt 222,3 mio. kr. i 2011. Reguleringerne vil alt andet lige medføre en tilsvarende reduktion af kommunens udsponerede finansiering i 2011.

Tilpasning af budgetforslag 2012-14

Korrektionerne for 2012-14 ses i tabel 3 nedenfor:

Tabel 3. Budgetkorrektioner i 2012-14 pga. ny befolkningsprognose

2010 p/l, 1.000 kr.	2012	2013	2014
Børne- og Ungdomsudvalget	63.885	54.801	83.890
Sundheds- og Omsorgsudvalget	6.858	5.900	-22.359
Socialudvalget	8.359	5.118	9.032
I alt	79.102	65.819	70.563

Tabellen viser ændringerne af budgetrammerne. Det betyder, at budgetterne i 2012 skal tilføres i alt 79,1 mio. kr., i alt 65,8 mio. kr. i 2013 og løftes med 70,6 mio. kr. i 2014.

Korrektioner i 2011-14 på bevillingsniveau

Tabel 4 viser korrektionerne på bevillingsniveau for de tre udvalg i 2011-2014.

Tabel 4. Budgetkorrektioner i 2011-2014 på bevillingsniveau

2010 p/l, 1.000 kr.	2011	2012	2013	2014
<i>Børne- og Ungdomsudvalget:</i>				
- dagpasning	105.254	38.368	32.967	31.711
- dagtilbud special	6.970	3.774	3.167	2.031
- undervisning	31.722	14.629	12.652	40.611
- specialundervisning	6.780	3.268	2.810	6.265
- sundhed	9.191	3.847	3.205	3.272
I alt	159.916	63.885	54.801	83.890
<i>Sundheds- og Omsorgsudvalget:</i>				
- hjemmepleje	8.973	2.527	1.885	-9.195
- plejeboliger	24.871	2.819	3.991	-12.755
- moderniseringsplan	1.769	1.512	24	-409

I alt	35.613	6.858	5.900	-22.359
<i>Socialudvalget:</i>				
- handicap	22.260	7.021	4.380	6.761
- hjemmepleje	4.471	1.338	739	2.271
I alt	26.731	8.359	5.119	9.032

Forvaltningerne har været inddraget i beregningerne, og har efterfølgende haft Økonomiforvaltningens beregninger i administrativ høring.

Ubalance i den interne forsikringsordning

I årene fra 2006 til 2009 har der kunnet konstateres en løbende ubalance i kommunens interne forsikringsordning. Ubalancen kan henføres til forsikringsordningen vedrørende bygninger og løsøre. Ubalancen skyldes dels, at forvaltningernes selvrisko fra 2007 blev nedjusteret fra 100.000 kr./skade til 7.000 kr./skade, dels at der er sket et skred i typen af skader, som omfattes af ordningen. Der er ikke hidtil reguleret i forvaltningernes præmiebetaling til ordningen med henblik på at dække disse to forhold samt et generelt stigende udgiftsniveau.

Med nærværende sag skabes der (jf. bilag 2) balance i ordningen, og det sikres, at det akkumulerede kassefinansierede underskud oparbejdet siden 2006 tilbageføres til kassen. Hermed gives forvaltningerne mulighed for at tage højde for ændringerne i forsikringsordningen i budgetbidraget for 2011. Udviklingens i ordningens udgifter fra 2007 til 2009 fremgår nedenfor.

Tabel 5: Forsikringsordningens udgifter

(1.000 kr. 2010 p/l)	2007	2008	2009
Stop loss dækning	25.000	25.000	25.000
Ekstraudgifter ved lavere selvrisiko	5.575	10.711	9.745
- <i>Heraf til Kejd</i>	2.788	5.356	4.873
- <i>Heraf til forvaltningerne</i>	2.788	5.356	4.873
Ekstraudgifter ved udvidelse af skader, der dækkes	7.000	12.000	11.000
- <i>Heraf til Kejd</i>	4.200	7.200	6.600
- <i>Heraf til forvaltningerne</i>	2.800	4.800	4.400
Ekstern forsikring	7.000	7.000	7.000
Pulje til sikringstiltag	2.000	2.000	2.000
Administration	1.800	1.800	1.800
Total	48.375	58.511	56.545

Økonomi

Reguleringen af udvalgenes budgettrammer i 2010 pga. demografiske forskydninger med i alt 46,3 mio. kr. finansieres af Økonomiudvalgets bevilling, Puljen til uforudsete udgifter, funktion 6.45.51.1.

Forsikringsordningen

Håndtering af den akkumulerede gæld på 74,3 mio. kr.

Den forventede ubalance i 2010 på 30,7 mio. kr. håndteres ved, at give KS' bevilling, Forsikringer en tillægsbevilling på 30,7 mio. kr. i 2010 med modpost på kassen. Det forventede mindreforbrug på arbejdsskadepuljen på 4,5 mio. kr. i 2010 lægges i kassen til delvis finansiering af det akkumulerede kassetræk.

Forsikringsordningens samlede gæld til kassen vil derefter, inkl. den forventede ubalance i 2010 på 30,7 mio. kr., være på 74,3 mio. kr. Dette beløb tilbagebetales i perioden 2011-2016 ved følgende:

- Forvaltningernes præmiebetalingspromille forhøjes med 0,297 ‰ i perioden 2011-2016. Forhøjelsen medfører en samlet merudgift for forvaltningerne på 14,1 mio. kr. årligt (2010 p/l).

Håndtering af ubalancen i forsikringsordningen på 30,7 mio. kr.

Den årlige ubalance er på 30,7 mio. kr. Ubalancen dækkes fra 2011 og frem ved følgende tiltag (jf. bilag 2 afsnit 2.2.):

- Selvrisikoen for løsøre hæves til 20.000 kr. og selvrisiko for bygninger hæves til 50.000 kr. (dækker 6,1 mio. kr.).
- Der indføres en skærpet forsikringspolice efter markedslignende vilkår således at glas, rør og manglende vedligehold mv. ikke længere er omfattet af forsikringen (dækker 10 mio. kr.).
- Forvaltningernes præmiebetalingspromille hæves med yderligere 0,308 ‰ fra 2011 og frem. Forhøjelsen medfører en samlet årlig merudgift for forvaltningerne på 14,6 mio. kr.

Af nedenstående tabel fremgår udviklingen i forvaltningernes præmiebetaling i perioden 2010-2017 som følge af ovenstående korrektioner. Den samlede stigning i forvaltningernes præmiebetaling i 2011 i forhold til i dag vil være på 28,7 mio. kr. I 2010 er præmiebetalingspromillen fortsat på 0,5 ‰. I perioden fra 2011-2016 vil den være på 1,1 ‰. og fra 2017 og frem vil præmiebetalingspromillen være på 0,8 ‰.

Tabel 6. Forsikringsordningen 2010-2017

(1.000 kr., 2010 p/l)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Præmiebetalinger</i>	23.770	23.770	23.770	23.770	23.770	23.770	23.770	23.770
<i>Genopretning af balance*</i>		14.633	14.633	14.633	14.633	14.633	14.633	14.633
<i>Tilbagebetaling af akkumuleret gæld</i>		14.103	14.103	14.103	14.103	14.103	14.103	
Præmiebetaling i alt	23.770	52.506	52.506	52.506	52.506	52.506	52.506	38.403

* Hertil kommer en hævelse af selvrisikoen på løsøre og bygninger samt skærpet forsikringspolice, som indebærer et forventet

fald i udbetalinger fra forsikringsordningen på 16,1 mio. kr. Heraf vil ca. 9 mio. kr. vedrøre KEjd.

Videre proces

Under forudsætning af, at denne indstilling godkendes, indarbejdes de beskrevne korrektioner i udvalgenes budgettrammer i forbindelse med Økonomiudvalgets behandling af redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag 2010 i juni måned, således at de kan indgå i det endelige budgetforslag i august.

Udvalgenes korrigerede budgettrammer beskrives i indstilling om redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag 2011, som forelægges for Økonomiudvalget d. 8. juni 2010.

Claus Juhl

Bjarne Winge

bilag

[1. Notat om befolkningsprognosen 2010](#)

[2. Genskabelse af balance i den interne forsikringsordning og arbejdsskadeforsikringer](#)

Økonomiudvalgets beslutning den 23.03.2010

1. - 2. at-punkt blev taget til efterretning og 3. - 6. at-punkt blev godkendt.

