

Mødesagsfremstilling

Økonomi- og Personaleforvaltningen

Økonomiudvalget

ÅBEN DAGSORDEN

Mødedato: 20-08-2008	Dato: 25-07-2008
Sag nr.: ØU 215	Sagsbehandler: Dorte Tofte Bertram

Kompetence: Fagudvalg Økonomiudvalget Kommunalbestyrelsen

J.nr.: 08.02333

Budgetforslag 2009 - budgetoverslagsår 2010-2012

Sagsbeskrivelse:

Økonomiudvalget godkendte den 22. februar 2008 Generelle retningslinier og tidsplan for udarbejdelsen af budgetoplæg 2009 – overslagsår 2010-2012.

Af disse retningslinier fremgår det, at administrationen fremlægger et budgetoplæg der er i balance til Økonomiudvalget i juni-møderækken, i overensstemmelse med de vedtagne retningslinier. Budgetforslaget fremlægges hermed. Budgetforslagets indhold beskrives nedenfor.

Bevillingsniveau

Bevillingsniveauet følger det enkelte udvalg. Der er én bruttodriftsbevilling, og én bruttoanlægsbevilling pr. udvalg, idet der tages hensyn til de særlige regler, der gælder for de decentrale enheder. Disse regler fremgår af budgetbemærkningerne i det trykte budgetforslag.

Driftsbevilling

Budgetforslaget er udarbejdet med udgangspunkt i Budget 2009 (2010-2012), reguleret for:

- + pris- og lønfremskrivning
 - +/- lov- og regelbundne ændringer
 - +/- demografi
 - +/- konsekvenser af beslutninger truffet af Kommunalbestyrelsen efter vedtagelsen af budget 2008
 - +/- forslag til effektiviseringer og serviceændringer (nedsættelser)
 - +/- øvrige reguleringer, herunder evt. fejl fundet efter Kommunalbestyrelsens vedtagelse af budget 2008
- = Drifts-Budgetforslag 2009.

Der afsættes i alt 1.964,6 mio. kr. til driftsvirksomhed i 2009, jf. Bilag 1.

Nettoudgifterne fordeler sig på udvalg som vist nedenfor:

Oversigt over nettodriftsudgifter i Budgetforslag 2009

Udvalg:	Budgetforslag, mio. kr.:
Teknik og Miljøudvalget	74,9
Børne- og Skoleudvalget	530,1
Kultur- og Fritidsudvalget	76,2
Social- og Sundhedsudvalget	809,5
Beskæftigelsesudvalget	169,6
Økonomiudvalget	304,4
I alt	1.964,6

Nettoudgifternes fordeling på hovedkonti og på de fire budgetår, inkl. budgetoverslagsårene 2010-2012, fremgår af hovedoversigten, jf. Bilag 1. Alle beløb for 2009-2012 er i 2009-priser.

For at kunne udarbejde et budgetforslag i balance, har forvaltningerne foretaget en række tilpasninger i kommunens serviceniveau. Disse ændringer fremgår af Bilag 2. I det trykte budgetforslag, der uddeles til Kommunalbestyrelsens medlemmer forud for 1. behandlingen af budgetforslaget i august måned, vil ændringerne blive beskrevet i såkaldte "grå bokse". Som den væsentligste ændring er indarbejdet en besparelse på 32 mio. kr. pr. år, svarende til en reduktion på ca. 1,9 pct. af kommunens serviceudgifter. Beløbet revurderes over sommeren når de endelige indtægtstal kendes.

Der er endvidere indarbejdet effektiviseringer. En oversigt fremgår af Bilag 3.

Der er indarbejdet en udgiftsforøgelse af budgettet på hjælpemiddelområdet på 3,5 mio. kr. som følge af analysen på området.

Movia overvejer i øjeblikket valg af finansieringsmodel. Eventuelle konsekvenser heraf er ikke indarbejdet.

Såfremt administrationen har tekniske ændringer eller de respektive udvalg henviser sager i perioden inden 1. behandlingen af budgetforslaget i august, fremlægges disse som teknisk-administrative ændringer.

Anlægsbevilling

Investeringsoversigten, jf. Bilag 4, er tilpasset med udgangspunkt i investeringsoversigten i Budget 2008. Alle beløb for 2009-2012 er i 2009-priser.

Der afsættes i alt 37,1 mio. kr. til anlæg i 2009, jf. Bilag 4.

Nettoudgifterne fordeler sig på udvalg som vist nedenfor:

Oversigt over nettoanlægsudgifter i Budgetforslag 2009

Udvalg:	Budgetforslag, mio. kr.:
Teknik- og Miljøudvalget	11,5
Børne- og Skoleudvalget	1,9
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	0,0

Beskæftigelsesudvalget	0,0
Økonomiudvalget	23,6
I alt	37,1

Der er ikke indarbejdet forventet tilbagekøb af Ørbygård i 2009, idet den faktiske tilbagekøbssum fortsat vurderes. Beløbet vil blive søgt indarbejdet i forbindelse med de teknisk-administrative ændringer.

I tilknytning hertil skal det bemærkes, at der er indarbejdet skøn for driftsudgifter af Rødbo og Ørbygård. Der er dog ikke indarbejdet budget til den bygningsmæssige del af Rødbo og Ørbygård som fx terminsydelser og bygningsmæssig vedligeholdelse. Der vil blive taget stilling til disse budgetposter i takt med de videre sagsforløb vedr. ombygningerne.

Der er endvidere indarbejdet udgifter til drift af nye daginstitutioner samt haller.

Anlægsbevillingen indeholder i alle budgetårene (2009-2012) en pulje til bygningsvedligehold på 20 mio. kr. pr. år. Puljen indgår som en del af Økonomiudvalgets anlægsbevilling.

Det skal bemærkes, at skolehandlingsplanen i lighed med tidligere ikke er lagt ind i budgetårene 2009-2012 i investeringsoversigten.

Kasseopbygning og servicevækst

Kasseopbygningen i Budget 2009 (2010-2012) er, jf. Bilag 1, forudsat at være:

Kasseopbygning i Budgetforslag 2009 (2010-2012)

År	Mio. kr.
2009	2,4
2010	15,1
2011	-33,9
2012	-18,1

Note: + = kasseopbygning, - = kassetræk.

Det fremgår af tabellen ovenfor, at der i budgetforslaget indgår en kasseopbygning i 2009 på 2,4 mio. kr. I 2010 indgår en kasseopbygning på 15,1 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med, at Rødovre Kommune i 2010 ventes at få en gevinst på ca. 22 mio. kr., pga. valget af selvbudgettering i 2007.

I 2011 er forudsat et kassetræk på 33,9 mio. kr. og i 2012 er forudsat et kassetræk på 18,1 mio. kr.

Der er ikke indarbejdet en evt. gevinst som følge af kvalitetsreform og trepartsforhandlinger i budgetforslaget. Omvendt er der ikke taget højde for risikoen for, at bloktilskuddet bliver reduceret med 1 mia. kr. på landsplan (det betingede bloktilskud), hvis kommunerne overskrider den økonomiske aftale i de endelige budgetter. En reduktion af bloktilskuddet med 1 mia. kr. indebærer i givet fald en mindreindtægt for Rødovre Kommune på ca. 7 mio. kr.

Indtægtssiden af budgettet er på nuværende tidspunkt behæftet med stor usikkerhed. Usikkerheden vurderes at være større end normalt på dette tidspunkt i budgetlægningen, hvilket blandt andet er betinget af uklarhed om hvordan kvalitetsreformen og trepartsaftalen vil indgå i økonomiaftalen. Indtægterne vil blive revurderet over sommeren mhp. de årlige balancer mellem udgifter og indtægter i budgettet, samt tillige ifht. den strukturelle balance.

En foreløbig opgørelse af kommunens serviceudgifter viser i øvrigt, at der i budgetforslaget er tale om nul-vækst i serviceudgifterne, målt ifht. serviceudgifterne i Budget 2008.

Samlet set viser budgetforslaget, at der er et stort pres på økonomien i budgetperioden. Det gælder i Rødovre Kommune, bl.a. som følge af stigende befolkningstal, men også generelt set er der pres på økonomien i kommunerne. Der må forventes fastsat sanktioner, såfremt kommunerne overskrider servicevæksten i 2009, i stil med de sanktioner, der nu er indført ved lov vedrørende 2008. Presset på kommunernes økonomi ses tillige ved den vedtagne lov om begrænsning på kommunernes skatteudskrivning.

Finansiering

Budgetforslaget er udarbejdet ud fra følgende forudsætninger om finansieringen:

- Udskrivningsprocenten for personskat fastholdes uændret på 25,7 pct.
- Udskrivningspromillen for ejendomsskat (grundskyldpromillen) fastholdes uændret på 30,8 promille
- Udskrivningsprocenten for kirkeskat fastsættes, så kirkens mellemværende med kommunen udlignes
- Der budgetteres med låneoptagelse til alle låneberettigede udgifter
- Kassebeholdningens forøgelse fastholdes på det niveau, der er forudsat i budget 2008, budgetoverslagsår 2009. Dette har været udgangspunktet, idet det skal bemærkes, at kasseforøgelsen er reguleret mhp. at fremlægge et budget i balance, jf. ovenfor.

Der er budgetlagt ud fra en forudsætning om låneoptag til alle låneberettigede udgifter, idet det bemærkes, at der fra Budget 2009 ikke længere er låneadgang på forsyningsvirksomheder. Der er forudsat en samlet låneadgang på 15,7 mio. kr. Det skal bemærkes, at låneadgangen først kan afklares endeligt, når indholdet af kommunernes økonomiaftale for 2009 er kendt, hvorfor lånebeløbet vil blive reguleret i de teknisk-administrative ændringer.

Skatter samt tilskud og udligning er beregnet på baggrund af vejledninger og modeller udarbejdet af KL og Velfærdsministeriet. Det skal understreges, at indtil Velfærdsministeriets endelige udmelding af tilskuds- og udligningsbeløb foreligger i juli måned, er indtægtssiden i budgetforslaget forbundet med usikkerhed.

Skatter

Skatteindtægterne er beregnet med udgangspunkt i et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag. Det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag er opgjort med udgangspunkt i de endeligt opgjorte indtægts- og fradragstal fra selvangivelserne for 2006 pr. maj 2008.

Udskrivningsgrundlaget forventes at udgøre 4.900.078 t.kr. i 2009. Der er anvendt en udskrivningsprocent på 25,7, hvorfor der budgetteres med personskatteindtægter på 1.259.320 t.kr. Heri skal dog modregnes medfinansieringsbidrag af det skrå skatteloft, der pt. skønnes at udgøre ca.

6.277 t.kr. Rødovre Kommune medfinansierer det skrå skatteloft, pga. den højere skatteprocent siden Budget 2008.

Der er anvendt en uændret grundskyldspromille på 30,8. Med de gældende ejendomsvurderinger vil dette medføre et grundskyldsprovenu på 184.021 t.kr. i 2009.

Provenuet af ejendomsværdiskatten forventes at blive 43.983 t.kr.

Kirkeskatteprocenten er forudsat uændret til 0,72 pct.

Kommunen valgte i 2007 det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag. Selvbudgetteringen efterreguleres 3 år efter budgetåret, hvorfor der på nuværende tidspunkt forventes en samlet efterregulering svarende til ca. 22 mio. kr. i 2010.

Der budgetteres i 2009 med et selskabsskatteprovenu på 33.491 t.kr.

Velfærdsministeriet udmelder primo juli beregninger på virkningerne af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Beregninger, der belyser forskelle mellem det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag og det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, fremlægges i forbindelse med de teknisk-administrative ændringer til budgettet.

Tilskud og udligning

Beregningen af tilskud og udligning er baseret på det faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2008, korrigeret for forventede ændringer i de fire budgetår, og det foreløbige selvbudgetterede udskrivningsgrundlag.

Der budgetteres i 2009 med et bloktilskud på 89.732 t.kr. og med et provenu af den kommunale udligning på 438.184 t.kr. (inkl. bidrag til regionerne på 49 mio. kr.). Der er indarbejdet en forudsætning om, at indtægterne fra bloktilskuddet forbedres med 20 mio. kr. over sommeren. Endvidere er det forudsat, at Rødovre Kommune modtager et tilskud vedr. vanskeligt stillede kommuner i hovedstadsområdet på 6 mio. kr. i alle år. Endelig er det, som nævnt tidligere, forudsat at det betingede bloktilskud på 1 mia. kr. på landsplan kommer til udbetaling.

Den endelige aftale om kommunernes økonomi for 2009 foreligger endnu ikke. Der vil derfor – i lighed med tidligere år – blive fremlagt nye beregninger for tilskud og udligning i forbindelse med de tekniske ændringer.

Generelt

Der forventes at komme en ny model for kommunernes beregning af takster på de tidligere amtsinstitutioner i løbet af sommeren (vedrørende mellemkommunale betalinger). Det indebærer, at der i forbindelse med de teknisk-administrative ændringer forventes fremlagt ændringer til budgettet som følge af fornyede takstberegninger.

Der forventes derudover nye lønskøn fra KL, der ligeledes kan føre til ændringer til budgettet, herunder takster på daginstitutionsområdet m.v.

Vandforsyning og spildevand forventes at skulle selskabsføres senest pr. 1. januar 2010. I budgetforslaget er drift og anlæg på de to forsyningsområder derfor taget ud, ud fra en forudsætning om, at vand og spildevand i Rødovre Kommune selskabsføres senest pr. 1. januar 2009. Det skal bemærkes, at dette kan gøres med tilbagevirkende kraft. Den konkrete selskabsførelse, herunder tidspunktet for selskabsførelsen, skal besluttes af Kommunalbestyrelsen. Teknisk Forvaltning forventer pt. at der fremlægges en sag for Kommunalbestyrelsen i november møderækken.

Endelig skal det bemærkes, at der, jf. den månedlige økonomiske oversigt, er udskudt en række anlægsprojekter i 2008. Håndteringen af de udskudte anlægsprojekter vil blive vurderet hen over sommeren og – afhængigt af økonomiaftalen mellem KL og regeringen – søgt indarbejdet i de teknisk-administrative ændringer.

Taksterne på Social- og Sundhedsforvaltningens område fremgår ikke af det udsendte Budgetforslag, hvorfor disse er vedlagt som bilag 5.

Lovgrundlag/aftalegrundlag/andet:

Lovgrundlaget for kommunernes budgetlægning findes i Lov om kommunernes styrelse (Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse, LBK nr. 1060 af 24/10/2006), og i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. (BEK nr. 392 af 02/05/2006).

Mere detaljerede regler for budgetlægningen i Rødovre Kommune findes i Rødovre Kommunes ”Principper for økonomistyring (regulativ for kasse- og regnskabsvæsen)”.

Økonomiske konsekvenser/andre konsekvenser:

Budgettet er styringsgrundlag for Rødovre Kommunes virksomhed 2009 (2010-2012).

Tidsplan:

20. august 2008	Økonomiudvalget 1. behandler budgettet
9. september 2008	Kommunalbestyrelsen 1. behandler budgettet
17. sept. 2008, kl. 12.00	Frist for gruppeformænd til at indberette politiske ændringsforslag
1. oktober 2008	Økonomiudvalget 2. behandler budgettet
7. oktober 2008	Kommunalbestyrelsen 2. behandler budgettet

Konklusion/anbefaling/indstilling:

Økonomi- og Personaleforvaltningen
indstiller,

at Budgetforslag 2009 (2010-2012) fremsendes til 1. behandling

Lene Lunde

Bilag tilknyttet mødesagsfremstillingen på KB-nettet:

- Bilag 1. Hovedoversigt 2009 (2010-2012) (cirusag: 08.02333-003)
- Bilag 2. Ændringer i serviceniveau (cirusag: 08.02333-004)
- Bilag 3. Effektiviseringer (cirusag: 08.02333-005)
- Bilag 4. Investeringsoversigt 2009 (2010-2012) (cirusag: 08.02333-006)
- Bilag 5. Takster – Social- og Sundhedsforvaltningen (cirusag: 08.02333-007)

Bilag fysisk på sagen:

- Bilag 1. Hovedoversigt 2009 (2010-2012) (cirusag: 08.02333-003)
- Bilag 2. Ændringer i serviceniveau (cirusag: 08.02333-004)
- Bilag 3. Effektiviseringer (cirusag: 08.02333-005)
- Bilag 4. Investeringsoversigt 2009 (2010-2012) (cirusag: 08.02333-006)
- Bilag 5. Takster – Social- og Sundhedsforvaltningen (cirusag: 08.02333-007)