

## **Bilag 1. Forudsætninger for budgetlægningen**

Dette bilag beskriver en række principper for udarbejdelse af budgetoplægget, herunder beregningen af de budgetrammer, som budgetoplægget skal udarbejdes indenfor.

### **Overordnede principper**

Ressource- og Serviceforvaltningen beregner budgetrammerne på baggrund af de principper der beskrives i dette bilag. Budgetrammerne beregnes ud fra principper, der primært skal sikre, at budgetrammerne – alt andet lige – viser hvad der vil være råd til. I beregningen reguleres for udvikling i befolkningen og konjunkturerne. Desuden reguleres der for beslutninger i Kommunalbestyrelsen og ændringer i lovgivningen.

Budgetrammerne beregnes på denne måde:

Budget 2016

+ Pris- og lønfremskrivning

+ Demografiregulering (kun relevant på de demografistyrede områder)

+ Konjunktur-regulering (kun relevant på overførselsområdet)

+ KB-beslutninger siden sidste budget, der har effekt i 2017 og fremefter

+ Konsekvenser af lov- og regelændringer (DUT)

= Budgetramme 2017

### **Styringsområder**

Den samlede økonomi i Rødovre Kommune er opdelt i en række styringsområder. Styringsområderne er defineret ud fra deres overordnede forskellighed i forhold til:

- Relevansen af demografi
- Afhængighed af konjunkturer
- Hvorvidt der er tale om drift, anlæg eller finansiering

Konkret er der følgende styringsområder:

1. Demografistyret service
2. Aktivitetsstyret service
3. Drift udenfor servicerammen, herunder Overførsler
4. Anlæg
5. Finansiering

Områderne uddybes nedenfor.

## I. Demografistyret service

De demografistyrede serviceområder er kendetegnet ved, at en demografisk fremskrivning overordnet set er relevant for beregningen af udgiftsudviklingen på området.

### Demografistyret service omfatter:

Område	Udvalg
03.22 Folkeskolen m.m.	BSU
03.30 Ungdomsuddannelser	BSU
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	BSU/SOSU
05.25 Dagtilbud til børn og unge	BSU
05.32 Tilbud til ældre og handicappede	SOSU
05.35 Rådgivning	SOSU

Beregningen af den demografiske udvikling sker med udgangspunkt i den seneste befolkningsprognose fra Danmarks Statistik, tilpasset Rødovre-forhold. Områderne i tabellen ovenfor er reguleret med ændringen i den befolkningsgruppe, der er relevant for det enkelte område. På ældreområdet er antallet af ældre væg- tet, svarende til udgiftsbehovet i hovedstadsudligningen i de kommunale tilskuds- og udligningsordninger. Desuden er det vurderet, hvor stor en andel af udgifterne, der ikke varierer med befolkningen (såkaldt faste udgifter som ejendomsskatter, rengøring mv.) Kun den andel af udgifterne der er vurderet at variere med befolkningsudviklingen, fremskrives.

Modellen til beregning af budgetrammer er baseret på de marginale ændringer, som den almindelige befolk- ningsudvikling giver anledning til. Det indebærer fx, at hvis der bliver behov for fx ændringer i antallet af skoler i Rødovre Kommune, så skal der korrigeres særskilt herfor i modellen. Dette vil ske, hvis der poli- tisk vedtages en sag, der ændrer på udgifterne.

De demografistyrede områder reguleres ikke kun for demografi. Alle områder reguleres med pris- og løn- fremskrivning, med konsekvenser af politiske beslutninger samt med lov- og regelændringer (DUT-model).

## 2. Aktivitetsstyret service

De aktivitetsstyrede serviceområder er kendetegnet ved, at udgifterne på området er *relativt* uafhængige af den demografiske udvikling. Det er områder, hvor udgangspunktet er, at ændring af aktiviteten primært sker efter fremlæggelse af en politisk sag.

### Aktivitetsstyret service omfatter:

Område	Udvalg
00.22 Jordforsyning	TMU
00.25 Faste ejendomme	TMU, SOSU, BEU
00.28 Fritidsområder	TMU
00.32 Fritidsfaciliteter	KFU
00.38 Naturbeskyttelse	TMU
00.48 Vandløbsvæsen	TMU
00.52 Miljøbeskyttelse mv.	TMU
00.55 Diverse udgifter og indtægter	TMU
00.58 Redningsberedskab	TMU
02.22 Fælles funktioner	TMU
02.28 Kommunale veje	TMU
02.32 Kollektiv trafik	TMU
03.22 Folkeskolen	BSU, KFU, SOSU, BEU
03.30 Ungdomsuddannelser	SOSU
03.32 Folkebiblioteker	KFU
03.35 Kulturel virksomhed	KFU
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	KFU/BSU
04.62 Sundhedsudgifter mv.	SOSU
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	SOSU/BEU
05.32 Tilbud til ældre og handicappede	SOSU
05.35 Rådgivning	BSU/SOSU
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	SOSU
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	BEU
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde	SOSU, BEU
06.42 Politisk organisation	Alle
06.45 Administrativ organisation	ØU, BEU
06.52 Lønpułjer	ØU

Note: Ud over ovenstående områder har Økonomiudvalget en række tværgående aktiviteter, der alle er definerede som aktivitetsstyrede områder.

Eksempler på områder som hører under "Aktivitetsstyret service" er:

1. Alle TMUs områder (det bemærkes, at forsyningsområder skal hvile i sig selv, og derfor beregnes i særskilt ramme, men efter samme principper som aktivitetsstyret service i øvrigt)
2. Hele det kulturelle område
3. Hele det administrative område (hovedkonto 06 Administration)

De aktivitetsstyrede områder reguleres ikke alene for politiske beslutninger om ændret aktivitet. Alle områderne reguleres med pris- og lønfremskrivning, med konsekvenser af politiske beslutninger samt med lov- og regelændringer (DUT-model).

Dette indebærer, at rammerne for det aktivitetsstyrede serviceområde principielt giver mulighed for en uændret aktivitet – evt. en omprioriteret aktivitet indenfor rammen. En forøgelse af udgifterne set under ét kræver en politisk beslutning.

\*

Demografistyret service og aktivitetsstyret service udgør tilsammen de såkaldte **serviceudgifter**, som defineret af staten. Kommunerne er i flere år blevet styret på disse udgifter.

### 3. Områder udenfor servicrammen

#### Overførsler

Disse udgifter omfatter områder, der er definerede som overførselsområder i statens beregning af kommunernes serviceudgifter, dvs. det er områder der ikke indgår i serviceudgifterne.

#### Overførsler omfatter:

Område	Udvalg
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	SOSU
05.22 Den centrale refusionsordning	SOSU
05.32 Tilbud til ældre og handicappede	SOSU
05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg	SOSU
05.57 Kontante ydelser	SOSU
03.30 Ungdomsuddannelser (Erhvervsgrundudd.)	BEU
05.46 Tilbud til udlændinge	BEU
05.57 Kontante ydelser	BEU
05.58 Revalidering	BEU
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	BEU

Note: 03.38.77 Daghøjskoler samt 05.56.65 Repatriering er ligeledes defineret som overførselsområder.

Rødovre Kommune budgetlægger ikke aktuelt udgifter på disse områder.

På 05.22 Den centrale refusionsordning konteres refusion fra staten vedrørende særligt dyre enkeltsager.

## Forsyning

### Forsyning omfatter:

Område	Udvalg
01.22 Forsyningsvirksomheder	TMU
01.38 Affaldshåndtering	TMU

## 4. Anlæg

I lighed med tidligere år udarbejdes forslag til investeringsoversigten på grundlag af investeringsoversigten i seneste års budget. Administrationen indarbejder forslag som følge af politisk vedtagne planer og andre beslutninger, samt ny viden, der har afledte virkninger på investeringsaktiviteterne. Samtlige beløb vurderes og beskrives indholdsmæssigt.

## 5. Finansiering

Ressource- og Serviceforvaltningen beregner budgettets indtægtsside – dvs. skatter, tilskud og udligning, likviditet, lån m.v. Beregningsmetoden knytter sig til en erfaringsbaseret model for skatteindtægterne samt anvendelse af KLs tilskuds- og udligningsmodel. I forhold til likviditet anvendes en model udviklet af Ressource- og Serviceforvaltningen. Herudover anvendes i øvrigt på indtægtssiden konkrete beregninger/skøn til brug for budgetlægningen. Beregningsmetoderne på hovedkonto 07 og 08 udvikles løbende af Ressource- og Serviceforvaltningen i forhold til seneste erfaringer, lovændringer m.v.