



NOTAT

Kultur- og Økonomiforvaltningen
Økonomisk Afdeling

Dato Dokumentnummer

8. marts 2021 2020-075429-1

Fremskrivningsnotat budget 2022-2025

Køge Rådhus
Torvet 1
4600 Køge

www.koege.dk

Tlf. 56 67 67 67

Kontakt:
Ole Pilgaard
Tlf. +45 56 67 22 88
Mail koef@koege.dk

Den tekniske rammefremskrivning af driftsrammerne

Fra år til år påvirkes kommunen af en række forhold udefra, f.eks. stiger priserne, der kommer ny lovgivning og befolkningen ændrer sammensætning. Disse ændringer påvirker kommunens indtægter og udgifter, uden at det påvirker det leverede serviceniveau til den enkelte borger. Derfor korrigeres for visse forhold i det administrative budgetforslag. Adgangen til administrativ korrektion – også kaldet automatiske korrektioner – er reguleret af dette fremskrivningsnotat.

Notatet beskriver principperne for rammefremskrivningen af driftsrammerne til budget 2022-2025 med udgangspunkt i det vedtagne budget 2021-2024. Formålet er at få knæsat principper for, hvordan ændringer i det såkaldte basisbudget (vedtaget budget 2021-24) indarbejdes i budgetforslaget 2022-25.

Driftsbudgettet er – inden for de politiske udvalgsområder - inddelt i tre områder:

- Serviceområderne. Driftsudgifter til dagtilbud, skoler, idræt og kultur, ældre, veje m.m.
- Indkomstoverførsler. Driftsudgifter knyttet til den kommunale indsats over for ledige samt indkomstoverførsler til ledige (kontanthjælp, sygedagpenge mv.). Hertil kommer en række socialt relaterede udgifter til f.eks. "tabt arbejdsfortjeneste" til forældre med handicappede børn o.lign.
- Andet. Driftsudgifter på de kommunale forsyningsområder, hvor borgerne fuldt ud betaler for ydelserne (de såkaldte brugerfinansierede områder), kommunens betaling for borgernes behandling på sygehus (Aktivitetsbestemt medfinansiering), udbetaling af tjenestemandspension, dagpenge til forsikrede ledige, driftsudgifter vedr. ældreboliger samt refusion fra staten for særligt dyre enkeltsager på det specialiserede socialområde.

Sondringen af driftsområderne skal ses i sammenhæng med, at udgiftsniveauet vedr. service (jf. forhandlingerne mellem KL og Regeringen) er underlagt skærpede krav om budgetoverholdelse, ligesom der er knyttet en såkaldt sanktionslovgivning til kommunernes overholdelse af aftalen. Sanktionslovgivningen indebærer, at overskridelse af det aftalte

udgiftsniveau (på landsplan) kan udløse en økonomisk "strafafgift" for Køge Kommune.

Udover de tekniske rammefremskrivninger beskrevet i dette notat genberegnes budgetgrundlaget på arbejdsmarkedsområdet mellem 1. og 2. behandlingen af budgettet på baggrund af Økonomaftalen og evt. reviderede skøn for ledighedsudviklingen. Genberegningen håndteres som teknisk ændring til 2. behandlingen jf. budgetvejledningen.

Tilsvarende indarbejdes Indenrigs- og Boligministeriets "Kommunal udligning og generelle tilskud" som teknisk ændring til 2. behandlingen.

Ad a. Serviceområderne

Der er lagt følgende hovedformål til grund for fastlæggelse af rammefremskrivningen på serviceområderne:

1. At sikre, at budgettet baseres på det aktuelle pris- og lønniveau.
2. At der tages højde for de budgetmæssige konsekvenser af de af Køge Byråd vedtagne beslutninger siden vedtagelsen af budget 2021-24.
3. At der tages højde for de budgetmæssige konsekvenser af den demografiske udvikling, så det af Byrådet fastsatte serviceniveau (udgiftsniveau) kan fastholdes.
4. At regulere områder (Positivliste) hvor der kan forudsiges og beregnes udgifter, men som *ikke* er tæt forbundne med ændringer i den demografiske udvikling.
5. At regulere budgettet til administration ved påvist øget belastning, idet dette dog kræver politisk godkendelse.
6. At udviklingen på det specialiserede socialområde beskrives særskilt, og der ansøges politisk om rammekorrektioner, der vurderes nødvendige for at fastholde serviceniveauet.

Budgetjusteringerne knyttet til punkterne 1-4 indarbejdes automatisk i basisbudgettet og forelægges Byrådet i forbindelse med præsentation af 1. behandlingsmaterialet til budget 2022-25.

Eventuelle øvrige *administrative* forslag til budgetjusteringer forelægges Byrådet til konkret stillingtagen, idet det bemærkes, at der indføres en bagatelgrænse, hvorefter enkeltstående administrative forslag til budgetkorrektioner skal være på mindst 50.000 kr.

Ad 1. Fremskrivning til aktuelt pris- og lønniveau

For at sikre samme serviceniveau i budget 2022-25 som i basisbudgettet (vedtaget budget 2021-24) foretages først en regulering af priserne fra 2021 til 2022. Reguleringen baseres på Finansministeriets skøn for pris- og lønudviklingen på landsplan, udmeldt af KL.

Ad 2. Håndtering af budgetmæssige konsekvenser af vedtagne beslutninger siden vedtagelse af budget 2021-24

Politiske beslutninger, der vedtages efter sidste budgetvedtagelse, indarbejdes i det kommende års budget med den forventede virkning på tidspunktet for vedtagelsen.

Ad 3 Afledte mer-/mindreudgifter som følge af den demografiske udvikling

På områder, hvor der forventes en tæt og entydig sammenhæng mellem ændringer i den demografiske udvikling og det af Køge Kommune fastsatte serviceniveau/udgiftsniveau (udtrykt gennem visitationsstandarder mv.) korrigeres budgetterne med den gennemsnitlige udgift pr. borger (vedtagne takst) og ændring i forventningen til den demografiske udvikling i form af den vedtagne befolkningsprognose.

Udgiften afspejler omkostningen ved at tilvejebringe ydelser til "en ekstra borger" på de enkelte områder.

Det bemærkes, at udgiften er baseret på de direkte henførbare udgifter (f.eks. personale), men *ikke* udgifter til administration og ledelse. Ændringer i organisering af områderne i Køge Kommune (f.eks. ændring af skolestruktur til færre eller flere skoler) vil derfor betyde, at taksterne vil skulle genberegnes.

Taksterne til demografireguleringerne på de forskellige områder er vedtaget ad flere omgange:

- Skoleudvalget: Ny demografimodel vedtaget af Skoleudvalget d. 4. marts 2020 med takst i 2020-priser.
- Børneudvalget og Ældre- og Sundhedsudvalget: Model vedtaget til budget 2019 i 2017-priser. Der er til budget 2021 foretaget vurdering af behov for genberegning af takster, men det skønnes, at modellen stadig er retvisende. Taksten for 1-2 årige blev korrigeret ved byrådsbeslutning d. 28. maj 2019.
- Kultur-og Idrætsudvalget samt veje og grønne områder: Ny model godkendt i Økonomiudvalget d. 14. april 2020 med takster i 2019-priser.

Taksterne P/L-fremskrives hvert år til det aktuelle budgetårs prisniveau. Taksterne i alle demografimodeller skal som udgangspunkt genberegnes hvert fjerde år. Derved sikres fastholdelse af et uændret serviceniveau. Ved større reformer på de tre fagområder kan der blive behov for en ekstraordinær genberegning.

Der foretages ikke efterregulering i tilfælde, hvor den faktiske befolkningsudvikling afviger fra befolkningsprognosen.

Tabel 1 angiver de i budget 2022-25 anvendte takster opgjort i 2022-priser. Der fremskrives med KL's overordnede pris- og lønskøn for kommunernes serviceudgifter. Taksterne, i 2022-priser, vil blive genberegnet, hvis den forventede pris- og lønudvikling på serviceområdet 2017-2022 ændrer sig væsentligt (KL skøn).

Tabel 1. Takster (2022 pris- og lønniveau)

<i>Udvalgsområde</i>	<i>Aldersgruppe</i>	<i>Takst 2022 (2022 pris- og lønniveau)</i>	<i>Område</i>
Skoleudvalget	6-16 årige	67.421	Skoleområdet (almen del), udgørende ca. 85 % af Skoleudvalgets ramme.
Børneudvalget	1-2 årige	122.059	Dagtilbud (almenområdet) - specialinstitutioner er ikke omfattet.
	3-5 årige	62.059	
Ældre- og Sundhedsudvalget	0-17 årige	314	Ældre- og sundhedsområdet omfatter Køge Kommunes nettoudgifter til kommunal hjemmepleje (inkl. rehabilitering), ældreboliger, brugerbetaling for serviceydelser, hjælpemidler, hospice, udgifter til liggedage for udskrevne patienter, samt køb af hjemmepleje og plejehjem hos anden kommune/privat leverandør.
	18-25 årige	554	
	26-35 årige	508	
	36-46 årige	534	
	47-56 årige	1.176	
	57-64 årige	4.912	
	65-74 årige	8.394	
	75-79 årige	23.718	
	80-84 årige	60.302	
	85-89 årige	92.665	
	90+ årige	163.370	
Kultur- og Idrætsudvalget	Alle borgere	1.273	Hele Kultur- og Idrætsudvalgets område
Veje og grønne områder (Teknik- og Ejendomsudvalget)	Alle borgere	541	Grønne områder, naturpladser, vejvedligeholdelse og belægning o.lign.

Ad 4 Positivliste

Forvaltningen bemyndiges til at indarbejde budgetkorrektioner til basisbudgettet på følgende områder, idet det dog bemærkes, at Byrådet i forbindelse med præsentation af budgetmaterialet til 1. behandling vil få særskilt orientering om korrektionerne.

- a. Ny lovgivning: Konsekvenserne af ny lovgivning¹ indebærer mer/mindreudgifter for Køge Kommune. Køge Kommunes andel heraf² indarbejdes i budgetterne på de respektive

¹ Jf. det såkaldte lov- og cirkulæreprogram, som aftales mellem KL og Regeringen i forbindelse med kommuneforhandlingerne, juni 2021.

² Køge Kommunes andel af de af Lov- og cirkulæreprogrammet samlede mer/mindreudgifter på landsplan beregnes på grundlag af den såkaldte DUT-nøgle,

fagudvalgsområder.

- b. Afledt drift: I tilknytning til de anlægsprojekter, som indgår i Anlægsplanen, udarbejder forvaltningen skøn over afledte driftsudgifter til vedligehold. Det kan f.eks. være nye bygninger, veje og grønne områder.
- c. Køge Kyst og Jorddepot: Afledte kommunale driftsudgifter knyttet til den aktuelle anlægsplan for Køge Kyst indarbejdes i budgettet. Ligeledes indarbejdes afledt drift af anlæg overdraget til Køge Kommune fra Køge Jorddepot.
- d. Brugerfinansierede områder: På forsyningsområdet (Renovation) skal kommunens udgifter betales af borgerne. Køge Kommunes nettoudgifter vil derfor være nul set over en årrække, men *ikke nødvendigvis* i det enkelte budgetår. Budgettet på forsyningsområdet er således underlagt "hvile-i-sig-selv" princippet.
- e. Forsikringer: Budgettet til forsikringer under Økonomiudvalget baseres på en aktuarvurdering af de forventede udgifter på området for perioden 2022-25.
- f. Valg: Budgettet vedr. kommune-, Folketings- og EU-valg budgetteres konkret med forventet tidspunkt for afholdelse af valg.
- g. Tjenestemandspensioner: Budgettet fremskrives konkret på baggrund af de konkrete passive tjenestemænd.

Ad 5 Administration

Budgettet til kommunens administration under Økonomiudvalget kan rammekorrigeres ved påvist ændret belastning. Ændringerne skal, jf. byrådsbeslutning 28-04-2020, præsenteres særskilt på budgetseminaret til efterfølgende beslutning i budgetlægningen.

Ad 6 Det specialiserede socialområde

Grundet den komplicerede dynamik på det specialiserede område ansøges der særskilt om korrektion af budget. Ansøgning beskrives i notat, som redegør for den forventede udvikling af nettoudgifterne (under hensyntagen til refusion fra den centrale refusionsordning). I notatet præsenteres tilgængelige benchmarkdata, som kan understøtte vurderingen af bevægelser i serviceniveauet.

Overslagsårene på det specialiserede område budgetteres lig budgetåret. Byrådet orienteres i forbindelse med præsentation af 1. behandlingsmaterialet om baggrunden for forvaltningens skøn over udgifterne på området.

og svarer til ca. 1 pct. af merudgifterne på landsplan. Nøglen afspejler Køge Kommunes forventede mer/mindreudgifter som følge af "Ny lovgivning".

Ad b. Indkomstoverførsler

For så vidt angår de *arbejdsmarkedsrelaterede områder* for indkomstoverførsler, baseres det *første budgetår* i budget 2022-25 på det tidspunktet for budgetlægningen aktuelle ledighedsniveau og forvaltningens skøn for udviklingen i ledigheden. Skønnet baseres på Finansministeriets seneste skøn for udviklingen i ledigheden jf. den såkaldte "Maj-redegørelse".

Forvaltningens skøn for budgetåret sker desuden under iagttagelse af de af relevante fagudvalg fastsatte servicestandarder mv. samt intentionerne i den aktuelle lovgivning.

Øvrige indkomstoverførsler (*socialt betingede overførsler*) baseres for det *første budgetår* på forvaltningens skøn over de forventede udgifter. Skønnet baseres på en vurdering af mængder og priser.

I *overslagsårene* (dvs. 2023 til 2025) baseres budgetterne på Finansministeriets skøn over udviklingen for den landsgennemsnitlige udgiftsvækst.

Ad c. Andet

For så vidt angår "Aktivitetsbestemt medfinansiering" budgetteres i 2022 med det i regionsforhandlingerne (juni 2021) forudsatte udgiftsniveau for Køge Kommune. Overslagsårene (2023 til 2025) baseres på budget 2022 og den af Finansministeriet forudsatte landsgennemsnitlige vækst i de kommunale udgifter på området.

Det bemærkes, at indtægter fra Staten for særligt dyre enkeltsager under "Andet" er knyttet til ydelser omfattet af Serviceloven under "Service".

Budgetterede indtægter vedr. udlejningsboliger under Teknik- og Ejendomsudvalget prisen skrives ikke.

Øvrige områder under "Andet" håndteres efter principperne for rammefremskrivning af service.