



Dagsorden for møde i  
Økonomiudvalget

Mandag d. 27-09-2004 kl. 14.30 i udvalgsværelse II

Deltagere:

Ole Find Jensen  
formand

Kirsten Andersen

Lissi G. Pedersen

Jan Ohlsson

Erik Sejersten

Torben Nielsen

Lise Thygesen

Mødet

hævet kl.: 17.05

Dagsordenen omfatter punkterne fra nr. 180 til 180 inkl.

De respektive sager ligger til gennemsyn i udvalgsværelse II i weekenden.



*Økonomiudvalgsmødet d. 27-09-2004*

Åben dagsorden

Punkt	Resumé	Init.	Sagsid
180	Forslag til Budget 2005 samt overslag 2006-2008	MEJ	19542



Punkt 180

Møde OK d. 27-09-2004

Journalnr. BM-00.01S02    Sagsid: 19542    Sagsbehandler: MEJ/BOG    Fmd. init.

**Forslag til Budget 2005 samt overslag 2006-2008**

**Økonomi:**

**Bilag:**

1. Bevillingsoversigt for det oversendte budgetforslag.
2. Ændringsforslag fra Socialdemokratiet, Venstre, Jægersprislisten, Socialistisk Folkeparti og Dansk Folkeparti.
3. Ændringsforslag fra Teknisk Afdeling vedr. renovation.
4. Ændringsforslag fra Budget- og Planafdelingen og Løn- og Regnskabsafdelingen vedr. omplaceringer af lønbudget.
5. Forslag til bevillingsregler for budget 2005-2008.
6. Forslag til tillæg til bevillingsregler (retningslinjer for decentral lønstyring).
7. Høringssvar vedr. forslag til retningslinjer for decentral lønstyring.
8. Administrations resume og besvarelse af høringssvar.

**Sagsfremstilling:**

Byrådet behandlede den 10. august 2004 forslag til budget 2005 samt overslagsårene 2006-2008. Budgetforslaget, som indeholdt et overskud på 3,8 mio. kr. i 2005, blev oversendt til 2. behandling, og blev samtidig udsendt i høring blandt kommunens budgetansvarlige. De indkomne høringssvar er behandlet i fagudvalgene primo september, og er herefter indgået i forhandlingerne om ændringsforslag til budgettet.

Der er til budgettet indkommet ændringsforslag fra samtlige partier i Byrådet, Teknisk Afdeling og Budget- og Planafdelingen/Løn- og Regnskabsafdelingen.

Ændringsforslaget fra partierne indeholder forringet indtægtsniveau/merudgifter på 5,2 mio. kr., primært som følge af et mere pessimistisk skøn over udskrivningsgrundlaget, merindtægter på 5,4 mio. kr. ved salg af ejendomme og yderligere låneoptagelse, delvis specifikation af sparerammen på 3,3 mio. kr., hvoraf 2,7 mio. kr. specificeres i forslaget, ændret anlægsplan, der medfører udvidelse på 4,2 mio. kr. i 2005 og et tilsvarende fald i 2006, samt diverse mindre tekniske korrektioner. Det skal bemærkes, at forslaget indebærer, at forældrebetalingen hæves til 33%, men at det fulde merprovenu herved anvendes til tilskud til nedsættelse af forældrebetalingen. Samlet medfører ændringsforslaget en likviditetsmæssig forringelse af budgettet på 4,2 mio. kr. i 2005. Forslaget forudsætter selvbudgettering af skatter, tilskud og udligning.



Ændringsforslaget fra Teknisk Afdeling tager højde for faldende udgifter på renovationsområdet i forbindelse med kommunens indtræden i Vestforbrænding. De årlige udgifter falder med ca. 2,2 mio. kr., og som følge heraf foreslås en tilsvarende takstnedsættelse, svarende til et fald på ca. 16%. Herudover foreslås det, at afsætte 1,0 mio. kr. på anlægsbudgettet i både 2006 og 2007 til udvidelse og ombygning af genbrugspladsen. Det bemærkes, at denne udgift vil udvide kommunens låneramme tilsvarende.

Forslaget indebærer uændret likviditetsmæssig påvirkning af budgettet i 2005, mens gælden til forsyningsvirksomheden i 2006 og 2007 vil blive nedbragt med 0,9 mio. kr. mere årligt end forudsat i det oversendte budgetforslag. For perioden 2005-2008 vil forslaget betyde en samlet nedbringelse af gælden med 4,5 mio. kr., mens forudsætningen i det oversendte budgetforslag er 2,6 mio. kr.

Ændringsforslaget fra Budget- og Planafdelingen og Løn- og Regnskabsafdelingen indeholder en lang række omposteringer af lønbudgettet, efter at budgettet er beregnet og fordelt i forhold til de retningslinjer, som blev behandlet af Byrådet den 29. juni 2004.

Forudsætningen for retningslinjerne var, at beregningen skulle udvise et overskud, som kunne anvendes til pulje til kompensation for merudgifter i forbindelse med langtidssygdom og barsel på skole- og daginstitutionsområdet. Beregningen udviser et overskud på 662.390 kr. Hertil bør lægges merudgifter på 482.460 kr., som er indregnet i lønbudgettet, og dermed "fragået" puljen, som følge af, at indbetalingssatsen for tjenestemandspensioner fra 2004 til 2005 ændres fra 23,52% til 32,67%. Såfremt dette beløb tillægges (hvilket vil kræve en yderligere bevilling til budgettet), vil puljen blive på 1.144.850 kr. Det præcise behov er yderst vanskeligt at opgøre, idet den hidtidige bogføring af merudgifter på skoleområdet har været mangelfuld, men det vurderes, at der er behov for yderligere 0,5-1,0 mio. kr. såfremt puljen skal sikre fuld dækning ved langtidssygdom og barsel.

Såfremt de økonomiske forudsætninger og retningslinjerne for decentral lønstyring skal harmonere kan der peges på flg. muligheder:

- At bevilge 0,5-1,0 mio. kr. udover de 482.460 kr. som følge af tjenestemandspensioner.
- At tilpasse kompensationsprocenten for daginstitutioner til puljens størrelse (dvs. ikke fuld dækning).
- At reducere andre udgifter i lønbudgettet. F.eks. er det muligt at fjerne det indlagte budget til forventet udbetaling af 6. ferieuge på institutionsområdet, idet det kan antages, at evt. udbetaling af 6. ferieuge i daginstitutioner bør modsvares af mindre vikarforbrug. Dette vil forøge puljen med ca. 300.000 kr.
- En kombination af ovenstående.

En meget væsentlig årsag til mankoen er, at besparelser ved ubesatte stillinger eller manglende vikardækning ved langtidssygdom eller barsel, under det centrale lønbudgetsystem, er tilgået kommunekassen, mens disse besparelser fremover vil forblive i institutionernes budgetter. Puljen er således tidligere blevet delvist solidarisk finansieret, men på en skjult måde i forhold til, hvad der er tilfældet med decentral lønstyring.

Forslag til bevillingsregler er uændret i forhold til 2004. Dog erstattes afsnittet "midlertidige bestemmelser" med retningslinjerne for decentral lønstyring såfremt disse godkendes. Herudover kan den midlertidige bestemmelse vedr. energibudgetter udgå da budgettilretningen er foretaget i forbindelse med 1. behandlingen af budgettet.



Forslag til retningslinjer for decentral lønstyring er, i forhold til det forslag, som Byrådet behandlede den 29. juni, ændret på enkelte, mindre punkter: Placering af kompetencen til forhandling af Ny Løn er præciseret, og der er indført bestemmelse om evaluering samt yderligere decentralisering af administrationen. Forslaget vil derfor også medføre, at bevillingsreglernes liste over decentrale institutioner og områder udvides.

I forbindelse med høringsfasen vedr. retningslinjerne er der indkommet en del høringsvar. Disse høringsvar, samt administrationens resume og besvarelse heraf, vedlægges.

#### Budget- og Planafdelingen, den 23. september 2004

Fremsendes til Økonomiudvalget, som skal tage stilling til:

- De fremsendte ændringsforslag, herunder forslag om selvbudgettering.
- Forslag til bevillingsregler for 2005, herunder forslag til retningslinjer for decentral lønstyring og de budgetmæssige konsekvenser heraf.

---

#### **Beslutning:**

Økonomiudvalget anbefaler:

- \* Fortsætter ændringsforslag, herunder forslag om selvbudgettering, dog således at guld i mediestad/planlægning af bygninger ændres 150.000 L. og placere i 2005, men prøver vi forældre betaling på 30% samt tilstand til nedsættelse heraf nedsætter til 1.110.000 kr., og yderligere tilvækst og øger til 1,5 mio. kr.
- \* Ændringsforslag fra Teknisk Afdeling vedr. renovation.
- \* Ændringsforslag fra Budget og Plan / her og Regnskabs vedr. decentral lønstyring.
- \* Forslag til bevillingsregler, herunder retningslinjer for decentral lønstyring.

- x Ydeligere betalt på 482.460 kr.  
vedr. Afskedspensioen.
- ↳ Ydeligere betalt på 300.000 kr. til pålydende  
til kompensations- / langtidssygden og sundhed.
- ↳ Forøgelse af kompensations- / andet sygdoms-  
pålæg på 300.000 kr.

Jr. nr.: \_\_\_\_\_  
Besvaret: \_\_\_\_\_  
Sagen til: BY