

3

Budget 2015-2018

Bog 3 - fremgangsmåde ved budgettering



Albertslund Kommune



December 2014

Indholdsfortegnelse

Indledning.....	5
2010 Miljø, plan, byg	7
2020 Brandvæsen og beredskab	8
2025 Vallensbæk Mose	9
2030 Forsyningsområdet.....	10
2040 Administration MBU.....	12
2050 Ejendomme	13
2060 Vej, Park og Natur.....	14
2070 Serviceområdet	15
2080 Materialegården.....	16
2084 Borger, bolig og integration.....	17
2085 Jobcenter	19
2089 Erhvervs- og udviklingscenter	22
4091 Tværgående funktioner og projekter	23
4110 Kultur og borgere.....	24
4130 Fritid og idræt	25
4210 Sundhed, pleje og omsorg.....	26
4310 Børne- og Familieområdet.....	29
4320 Voksne med særlige behov	31
4330 Visitation og hjælpemidler	33
4410 Dagtilbud	35
4510 Skoler & Uddannelser.....	37
XX/90/91/92 Administration	39
8292 Kommunalbestyrelsen.....	40
8293 Demografi – budget.....	41
9870 Renteindtægter og –udgifter vedrørende Borgerservice.....	42
9890 Renter, tilskud og udligning samt skatter.....	43
9990 Likvide aktiver, finansforskydninger og langfristet gæld.....	44

Indledning

Budgettet udgøres af områdebevillinger inddelt i pengeposer. Hver områdebevilling dækker et område af kommunens organisation, og har målsætninger og resultatmål som "taler sig ind" i Kommunalbestyrelsens politikker. Pengeposer er økonomiske rammer som tildeles de enkelte budgetenheder. De budgetansvarlige ledere skal forvalte områdebevillinger og pengeposer på en sådan måde at målsætninger og resultatmål bliver realiseret.

Budget 2015-2018 præsenteres i tre bøger. Denne publikation er bog 3 og indeholder en beskrivelse af den fremgangsmåde, der er anvendt i budgetteringen. Herudover beskriver bog 3 særlige forhold – som fx tidligere politiske beslutninger – med betydning for områdebevillingen og dens pengeposer.

Miljø- og Byudvalget

2010 Miljø, plan, byg

Fremgangsmåde ved budgettering

Områdebevillingen består af pengeposer til miljøtilsyn og øvrig planlægning, miljøpolitiske tiltag, byggesagsvederlag samt skadedyrsbekæmpelse. Budgettet på områdebevillingen fremskrives primært med den almindelige prisfremskrivning. Enkelte delbevillinger fastsættes på grundlag af et konkret skøn.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
14/4 2009	Indsatsplanlægning på vandforsynings-området	Nej	2009-2017	201040	163
7/10 2014	Byggesagsgebyrer – ny lovgivning	Ja		201060	500
7/10 2014	Skadedyrsbekæmpelse – ny lovgivning	Ja		201055	190
					-190

Beredskabskommissionen

2020 Brandvæsen og beredskab

Fremgangsmåde ved budgettering

Budgettet på de styrbare udgifter til løn og kommunens egne udgifter til brandudstyr m.v. er fremskrevet med den almindelige pris- og lønfremskrivning.

Budgettet på de mindre styrbare udgifter til Vestegnens Brandvæsen I/S er fastsat på grundlag af Vestegnens Brandvæsen I/S' godkendte budget for 2015.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
07/10 2014	Frivilligt Beredskab	ja		202010	70

Miljø- og Byudvalget

2025 Vallensbæk Mose

Fremgangsmåde ved budgettering

Interessentselskabet I/S Vallensbæk Mose (Høje Tåstrup, Vallensbæk, Ishøj og Albertslund Kommuner) godkender hvert år budgettet, der fremskrives som en kombination af forbrug og almindelig prisfremskrivning.

2030 Forsyningsområdet

Fremgangsmåde ved budgettering

- De kommunale forsyningsvirksomheder omfatter varmforsyningen og renovationen.

I forhold til kommunens øvrige aktiviteter, betragtes forsyningsvirksomhederne som eksterne selskaber. Da forsyningsvirksomhederne er underlagt kommunalbestyrelsens beslutningskompetence, skal budgetter og regnskaber indgå som en del af kommunens samlede budgetter og regnskaber.

Forsyningsvirksomhederne skal hvile i sig selv, hvilket vil sige at udgifter og indtægter skal balancere over tid.

Reglerne indebærer, at men over forsyningsvirksomhedernes takster ikke kan finansiere udgifter, som skal finansieres over skatterne, ligesom man omvendt ikke kan finansiere forsyningsvirksomhedernes udgifter over skatterne.

- Varmeforsyningen

I forbindelse med budgettet, udarbejdes investeringsplan, henlæggelsesplan og afskrivningsplan efter reglerne i varmforsyningsloven.

Der indhentes oplysninger om forventet til køb og salg af varme, og der anvendes prisskøn fra VEKS' budgetter.

Endvidere anvendes almindelig prisfremskrivning af sidst vedtagne budget.

Forud for takstberegningen foretages beregning af mellemværende mellem årene, som efterfølgende indgår heri. Den endelige beregning af taksterne sker i samarbejde med ekstern konsulent.

- Renovation

Budgetterne udarbejdes på baggrund af konkrete skøn af foregående års regnskaber samt I/S Vestforbrændingens budgetter samt almindelig pris- og lønfremskrivning.

Udgifterne under fælles formål fordeles på henholdsvis erhverv, husholdninger og institutioner ved anvendelse af fordelingsnøgle. Efterfølgende fordeles udgifterne på de enkelte ordninger, som f.eks. dagrenovation, storskrald, haveaffald m.v.

Den akkumulerede over-/underdækning fra det sidst afsluttede regnskab indregnes i taksterne, men budgetteres ikke.

Den konkrete takstberegning er meget omfattende og kompliceret. Beregningen foretages af fagområdet.

- Taksterne

De borgerettede takster offentliggøres på kommunens hjemmeside, Forsyningens hjemmeside samt i budget bilag 30.

Oplysninger i øvrigt

Der er i 2013 etableret en ny genbrugsstation på Holsbjergvej. Genbrugspladsen blev etableret med henblik på øget fokus på genanvendeligt affald.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
08.10.2013	Budget og takster 2014 - Renovation	-	2014 - 2017	203050	-
10.12.2013	Budget og takster 2014 - Varmeforsyning	-	2014 - 2017	203010	-
10.12.2013	Færdiggørelse af budget 2014 (Renovation)		2014 - 2017	203010	-
07.10.2014	Budget og takster 2014 – Varmeforsyning	-	2015 – 2018	203010	-
07.10.2014	Budget og takster 2014 – Renovationsområdet	-	2015 - 2018	203050	-

Ovenstående KB. beslutninger vedrører primært anlægsprojekter samt de afledte konsekvenser heraf på driften i form af henlæggelser, afskrivninger samt takster.

2040 Administration MBU

Fremgangsmåde ved budgettering

- Bevillingen til skatter, afgifter og forsikringer budgetteres som følger:
El- og varmemængder budgetteres ud fra normalårets forbrug, øvrige mængder tilpasses forudgående års udgifter.
Priser for varme, vand og renovation budgetteres svarende til de af Kommunalbestyrelsen vedtagne takster. Eksterne priser budgetteres skønsmæssigt.
- Bevillingen til lejeindtægter udarbejdes på grundlag af lejekontrakter for så vidt angår huslejen. Indtægter for ejendomsudgifter som el, vand og varme budgetteres skønsmæssigt ud fra forventet forbrug.
- Bevillingerne til Falckabonement og diverse forsikringer budgetteres skønsmæssigt ud fra forventet forbrug.

2050 Ejendomme

Fremgangsmåde ved budgettering

- Bevillingen til risikostyring fremskrives med den almindelige prisfremskrivning for så vidt angår arbejder med sikring af dels de kommunale bygninger dels arbejdsmiljøet. Selvrisko og selvforsikring budgetteres skønsmæssigt.
- Bevillingen til bygningsvedligeholdelse for så vidt angår BV-rammen budgetteres med udgangspunkt i en almindelig prisfremskrivning af rammen for sidste års budget korrigeret for tillægsbevillinger og ændringer i bygningsbestanden. Øvrige områder er budgetteret ved almindelig pris- og lønfremskrivning.
- Bevillingen til inventar, Rådhuset budgetteres ved almindelig prisfremskrivning

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
08/10-2013	Rammebesp. – bygningsvedl. fra 2015 på 0,5 mio. kr.	Ja		205020	-500
24/06-2014	Rammebesparelse – selvrisko og selvforsikring		2015-2016	205010	-1.000
07/10-2014	Rammebesp. bygningsvedl. fra 2015 – 5 mio. kr. (dog 4 mio. kr. i 2016)	Ja		205020	-5.000
07/10-2014	Betingede bevillinger i 2015 for 7.868.000 kr.	Nej	2015	205020	7.868
07/10-2014	Inventar – rammebesp. i 2015 på 1 mio. kr.	Nej	2015	205030	-1.000

2060 Vej, Park og Natur

Fremgangsmåde ved budgettering

- Bevillingen til Vej, Park og Vandløb budgetteres med udgangspunkt i en almindelig prisfremskrivning af rammen for sidste års budget korrigeret for tillægsbevillinger og arealændringer.
- Bevillingerne til Vejbelysning, Rådgivning Miljø/Teknik og GIS fremskrives ved almindelig prisfremskrivning.
- Bevillingen til Kollektiv Trafik fastsættes på grundlag af budget fra MOVIA.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
14/5-2013	Materialegårdens merforbrug i 2012 på i alt 2.085.000 kr. spares ligeligt over de kommende 5 år fordelt mellem Materialegården og Miljø/Teknik		2013 – 2017	206010	-313
13/5-2014	Signalanlæg er flyttet fra pengepose 206010 Vej/Park/Vandløb til pengepose 206060 Vejbelysning og ændret fra mindre styrbar til styrbar bevilling	Ja		206060	1.000
13/5-2014	Vejafvandingsbidrag ændret fra styrbar til mindre styrbar	Ja		206010	1.000
07/10-2014	Betinget bevilling i 2015 på 4.795.000 kr.		2015	206010	4.795
07/10-2014	Oprensning af Kanalen – 500.000 kr.	Ja		206010	500

Miljø- og Byudvalget

2070 Serviceområdet

Fremgangsmåde ved budgettering

- Bevillingen til Rengøring budgetteres ud fra den fastlagte rengøringsstandard og den aktuelle fordeling af lokaler efter anvendelse. Herudover budgetteres med almindelig pris- og lønfremskrivning.
- Bevillingen til Kantinen budgetteres med almindelig pris- og lønfremskrivning. Kommunen yder tilskud på 668.000 kr. i 2015.
- Bevillingerne til Vagtordning, Rådhusbetjent, Trykkeri og Kongsholmcenter budgetteres ved almindelig pris- og lønfremskrivning.

Oplysninger i øvrigt

Kommunalbestyrelsen besluttede den 10. maj 2011 at nedlægge Centervagten i Kongsholmcentret pr. 31/7-2013. Da voldgiftssagen i forbindelse med branden i Kongsholmcentret endnu ikke helt er afsluttet, opretholdes centervagten indtil videre.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
09/10-2012	Besparelse på Portokontoen med 125.000 kr. i 2014, med yd. 546.000 kr. i 2015 og med yd. 469.000 kr. i 2016	Ja		207020	-546
07/10-2014	Besparelse på Portokontoen med 500.000 kr.		2015	207020	-500
07/10-2014	Rengøring – rammebesparelse 300.000 kr.	Ja		207010	-300
07/10-2014	Trykkeriet – rammebesparelse på 150.000 kr.	Ja		207040	-150
09/10-2012	Kontorhold – rammebesparelse på 250.000 kr.	Ja		207045	-250

2080 Materialegården

Fremgangsmåde ved budgettering

- Bevillingen til Materialegården budgetteres med udgangspunkt i en almindelig prisfremskrivning af rammen for sidste års budget korrigeret for tillægsbevillinger og arealændringer.
- Bevillingen til Gårdmandsordningen, der nu er sammenlagt med Materialegårdens bevilling, budgetteres ved almindelig pris- og lønfremskrivning samt korrigeres for ændringer i institutionsmassen. Den enkelte institution tildeles et antal gårdmandstimer efter behov.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
14/5-2013	Materialegårdens merforbrug i 2012 på i alt 2.085.000 kr. spares ligeligt over de kommende 5 år fordelt mellem Materialegården og Miljø/Teknik	Nej	2013 - 2017	208010	-104
07/10-2014	Vintervedligeholdelse – indkøbsaftale på salt – besparelse på 136.000 kr. i 2015 og fra 2016 102.000 kr.	Varig		208010	-136

2084 Borger, bolig og integration

Fremgangsmåde ved budgettering

Budgetteringen af områdebevilling 2084 Borger, bolig og integration tager udgangspunkt i de hovedprincipper, som kort er beskrevet nedenfor.

- Tilbud til udlændinge

Pengeposen indeholder udgifter til danskundervisning og aktivering for personer, som er omfattet af introduktions- program og forløb for udlændinge, kontanthjælp til udlændinge samt repatrieringsudgifter.

Integrations- program og forløb m.v. Udgifterne er budgetteret med udgangspunkt i 2013/14 kursister, for så vidt angår antal og fordeling på I1, I2, I3 og D kursister. Budgettet er summen af et antal forventede kursister til en pris baseret på VSK takstmodul for 2014 prisfremskrevet til 2015 niveau. Området indeholder endvidere forskellige former for tilskud, som er budgetteret på baggrund af faktiske antal personer i 2013 og et fast tilskudsbeløb (ministerielt fastsat) prisfremskrevet til 2015 niveau. Der ydes 50% refusion af udgifterne, dog er nogle udgiftstyper omfattet af et loft. Udgifterne i budget for 2015 ligger alle indenfor loftet.

Kontanthjælp til udlændinge. Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske antal og kontanthjælpssatsen for 2014 prisfremskrevet til 2015 niveau.

Repatriering. Budgettet er udarbejdet på baggrund af kendte antal sager de seneste 2 år og udgiftsmønstre ved repatriering. Der tages udgangspunkt i en "fastsat standardpakke" for henholdsvis unge som vil tilbage og reetablere sig og ældre som ønsker at tilbringe deres alderdom i deres oprindelseslande.

- Boligsociale midler og tolke

Pengeposen indeholder udgifter til den boligsociale helhedsplan (ABC), og er budgetteret på baggrund af konkrete mødesager.

Pengeposen indeholder endvidere udgifter til tolkebistand, herunder sprogtolke og døvetolke, i forbindelse med administrationens sagsbehandling. Budget 2015 er en fremskrivning af lønramme for 2014 til 2015 niveau.

- Lægeerklæringer

Pengeposen er budgetteret ved almindelig prisfremskrivning samt opskrivning af budget i henhold til tillægsbevilling af 25. juni 2013 angående sundhedskoordinator som konsekvens af førtidspensionsreformen.

Pengeposen indeholder endvidere udgifter til tolkebistand, herunder sprogtolke og døvetolke, i forbindelse med administrationens sagsbehandling. Budget 2015 er en fremskrivning af lønramme for 2014 til 2015 niveau.

- Administration Borger og Ydelsescenter

Hele pengeposen budgetteres skønsmæssigt, bl.a. på grundlag af forbruget i perioden 1.1. – 31.5.2014.

- Økonomiske friplads

Budgetteres på grundlag af forbruget i perioden 1.1. – 31.5.2014.

- Boligstøtte og tillæg

Befordringsgodtgørelse og lejetab budgetteres skønsmæssigt. Boligstøtte m.v. budgetteres på grundlag af forbruget i perioden 1.1. – 31.5.2014.

Oplysninger i øvrigt

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
06.12.2011	Boligsocial helhedsplan, medfinansiering (indstilling om prækvalifikationsansøgning til LBF godkendt – endelig helhedsplan udarbejdes når udmelding fra LBF er kendt)	nej	2013-2016	208420	722
24.06.2014	Arbejdsmarkedsrettet danskundervisning for voksne udlændinge	ja		208410	-321

2085 Jobcenter

Fremgangsmåde ved budgettering

Budgetteringen af områdebevilling 2085 Jobcenter til budget 2015 har taget udgangspunkt i de hovedprincipper, som kort er beskrevet nedenfor.

- Sygedagpenge

Pengeposen indeholder udgifter til sygedagpenge, og er budgetteret på baggrund af udviklingen i antallet af sygedagpengemodtagere i 2013 og første halvår af 2014, samt fordeling heraf i 0-4 uger/5-8 uger/9-52 uger/52 uger og derover idet refusionssatserne er knyttet op på disse kategorier. Det tages ydermere udgangspunkt i sygedagpengesatsen for 2014 prisfremskrevet til 2015 niveau.

- Kontanthjælp

Pr. 1 januar 2014 trådte en ny kontanthjælpsreform i kraft hvilket blandt andet indebar afskaffelse af matchgrupper. I den nye reform opdeles kontanthjælpsmodtagere i voksne (over 30 år) samt unge under 30 år med en erhvervskompetencegivende uddannelse. Derudover introduceres en ny ydelse – uddannelseshjælp – til unge under 30 år uden en erhvervskompetencegivende uddannelse.

I budget 2015 forventes det at antallet af modtagere er stabilt bortset fra dem der overgår til ressourceforløbsydelse. Budgettet bygger derudover på en lang række forudsætninger om hvilke borgere der skal have aktivitetstillæg, forsørgere/ikke forsørgere, hjemmeboende/ikke hjemmeboende samt andelen af aktive og passive ydelsesmodtagere. Baggrunden for forudsætningerne er det foreløbige forbrug i 2014 sammenholdt med de aktivitetstal der er til rådighed.

Der ydes procentrefusion fra staten på henholdsvis 30 % og 50 % afhængig af om det er aktive eller passive ydelsesmodtagere.

- Dagpenge

Pengeposen indeholder udgifter til dagpenge til forsikrede ledige og midlertidig arbejdsmarkedsydelse. I budget 2015 er udgifterne til dagpenge til forsikrede ledige er budgetteret med udgangspunkt i aktiviteten i 2013 inklusiv et skønnet fald. Udgifterne til midlertidig arbejdsmarkedsydelse i 2015 er skønnet på baggrund af aktiviteten i indeværende år samt aktiviteten på den tidligere ydelse gennem den særlige uddannelsesordning der er afsluttet i juni 2014. Der er stor uvished om udgifterne til midlertidig arbejdsmarkedsydelse.

- Revalidering

Pengeposen indeholder udgifter til revalideringsydelse samt løntilskud, og er budgetteret med et stigende antal revalidender bl.a. som afledt konsekvens af reformen af førtidspension og fleksjob og reform af sygedagpengeområdet.

- Fleksjob og ledighedsydelse

Pengeposen indeholder udgifter til løntilskud i forbindelse med fleksjob hos både private og offentlige arbejdsgivere samt udgifter til ledighedsydelse til borgere. Pengeposen indeholder både fleksjobber på ny og gammel ordning.

Overordnet set forventes det, at udgifterne til den nye ordning stiger, mens udgifterne til den gamle ordning falder.

I budget 2015 er udgifterne til den nye ordning budgetteret ud fra en forventet månedlig tilgang. Udgifterne til den gamle ordning er budgetteret pba. af forventningerne til indeværende år, samt udviklingen de seneste år.

- Ressourceforløb

Pengeposen indeholder udgifter til ressourceforløbsydelse som er en relativ ny ydelse indført i 2013 som en del af reformen af førtidspension og fleksjob og omfatter primært den målgruppe, der før reformen var overgået til førtidspension. Udgiften er budgetteret på baggrund af det forventede antal visitationer i resten af 2014 og hele 2015.

De visiterede personer forventes hovedsagligt at komme fra kontant- og uddannelseshjælp og er derfor modregnet i skønnet for antallet af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere. Ydelsessatsen er fastsat med på baggrund af fordeling blandt de nuværende modtagere prisfremskrevet til 2015 niveau.

- Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Pengeposen indeholder driftsudgifter til forskellige beskæftigelsesindsatser samt forskellig målgrupper. Der afholdes udgifter til eksterne aktiviteter, men også interne projektføløb. Budgettet for 2015 er en prisfremskrivning af budgettet fra 2014. Der er store usikkerheder omkring forventningerne til arbejdsmarkedsforanstaltninger grundet virkningerne af de seneste års omfattende reformarbejde på området, ikke mindst de seneste reformer af henholdsvis sygedagpengeområdet og beskæftigelsesindsatsen. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at lave et mere præcist skøn, end prisfremskrivningen af budgettet for 2014.

- Løntilskudsordninger

Pengeposen indeholder udgifter til løntilskud for kontanthjælpsmodtagere og forsikrede ledige ansat i kommunen, regionen, staten eller i en privat virksomhed.

Der forventes et uændret niveau af løntilskud til forsikrede ledige, da antallet har været stabilt det seneste år. Budgettet for 2015 er derfor en prisfremskrivning af forventningerne til 2014.

For løntilskud til kontanthjælpsmodtagere vurderes antallet at falde i 2015 set i forhold til 2014. tendensen skyldes, at kontanthjælpsreformen har gjort det mindre attraktivt for kontanthjælpsmodtagere at være i kommunale løntilskud. En del af faldet forventes modsvaret af en stigning i antallet af private løntilskud.

- Det Lokale Beskæftigelsesråd

Det forventes at LBR nedlægges som konsekvens af beskæftigelsesreformen som vedtages i december 2014. Der er ikke afsat penge til formålet i regeringens finanslovs forslag for 2015.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
09.09.2014	Sygedagpengereform, tillægsbevilling til finansiering af virksomhedskonsulent og sagsbehandler	Ja		208510 208540	-900
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 - punkt 7.1 Øget brug af sanktionering over for kontanthjælpsmodtagere	Ja		208515	-3.500
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 - punkt 7.2 Tidlige samtaler med dagpengemodtagere	Ja		208520	-2.000
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 - punkt 7.3 Afskaffelse af tilskud til mentorer i virksomheder	Ja		208540	-2.600
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 - punkt 7.5 Korps af frivillige mentorer	Ja	2015 2016-18	208540	0 -648
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 - punkt 7.6 Flere i virksomhedsrettede aktiveringsforløb	Ja		208515 208540	-2.892
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 - punkt 7.8 Hjemtagelse af aktivering til Jobhuset	Ja		208540	-1.000
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 - punkt 7.9 Udvidelse af kontrolgruppen	Ja	2015 2016-18	208510-15	-900 -1.800
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – Rammebesparelse på arbejdsleder til nyttejobsdeltagere	Ja		208540	-500

2089 Erhvervs- og udviklingscenter

Fremgangsmåde ved budgettering

Iværksætterkontaktpunkt er budgetteret på baggrund af den faktiske udgift for 2014 der er ordinært prisfremskrevet til 2015 niveau.

Rådgivning på MPU's område er en andel af samlet budget der ligger i områdebevilling Miljø, Plan og Byg som skønnes anvendt under denne områdebevilling.

Væksthus Hovedstadsregionen er budgetteret på baggrund af den faktiske udgift for 2014 der er prisfremskrevet efter forventet udvikling i 2015.

Fælles EU-kontor for Hovedstadsregionen er budgetteret på baggrund af forventet andel af fællesbudget der ligger til grund for KB beslutning af 8. oktober 2013.

Børne- og Skoleudvalget

4091 Tværgående funktioner og projekter

Fremgangsmåde ved budgettering

Hele områdebevillingen fremskrives ved P/L

Kultur-, Bevægelses- og Sundhedsudvalget

4110 Kultur og borgere

Fremgangsmåde ved budgettering

Hele områdebevillingen budgetteres ved almindelig prisfremskrivning.

Oplysninger i øvrigt

Kommunalbestyrelsen vedtog den 25.6.2013 en kommunal medfinansiering af filmfond i hovedstadsområdet på i alt 100.000 kr. eller 33.333 kr. i årene 2013, 2014 og 2015.

Desuden vedtog kommunalbestyrelsen den 25.6.2013 som led i "Den gode service i Albertslund", at der flyttes to medarbejdere fra Borgerservice til Biblioteket. De to medarbejders lønsum udgør 766.000 kr.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
25.06.2013	Medfinansiering af filmfond i hovedstadsområdet	Nej	2013 – 2015	411020	33
25.06.2013	Den gode service i Albertslund: Flytning af 2 medarbejder fra Borgerservice til Biblioteket	Ja		411060	766
7.10.2014	Reduceret åbningstid for ydelser i Digital Borgerservice	Ja		411060	-250
7.10.2014	Reduktion i udgifter til vedligeholdelse af kommunens kunstværker	Ja		411070	-50

Kultur-, Bevægelses- og Sundhedsudvalget

4130 Fritid og idræt

Fremgangsmåde ved budgettering

Hele bevillingen fremskrives ved almindelig prisfremskrivning.

Oplysninger i øvrigt

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
09.10.2012	Nedsættelse af Badesøens budget (finansiering af ny vandrutsjebane)	Nej	2013 – 2017	413070	-240
7.10.2014	Folkeoplysningspuljen forøges jf ny model for medlemstilskud	Ja		413020	+1000
7.10.2014	Ny pulje til at børn af vanskelig stillede forældre kan deltage i idræts og foreningsliv	Ja		413030	+100
7.10.2014	Reduktion af midler til sundhedsindsats i afdelingen. Reduktionen forøges med 50.000 kr. i 2016	Ja		413020	-100

4210 Sundhed, pleje og omsorg

Fremgangsmåde ved budgettering

Områdebevilling 4210 Sundhed, pleje og omsorg er som udgangspunkt budgetteret med almindelig pris- og lønfremskrivning af budget 2014. Undtagelserne fra denne fremgangsmåde er som følger:

- Forebyggende hjemmebesøg
Budgettet til forebyggende hjemmebesøg tager udgangspunkt i en normeringsberegning baseret på ændringen i befolkningsprognosen af 75+ borgere fra 2014 til 2015. I normeringsberegningen afsættes 3 timer per indbygger over 75 år. Efter korrektion for 1) antal borgere på plejehjem og 2) borgere som fravælger tilbuddet om forebyggende hjemmebesøg fremkommer et samlet budgetteret timetal, som omregnes til et antal stillinger. Ændringen i antal stillinger fra 2013 til 2014 omregnes til lønsum med udgangspunkt i gennemsnitslønnen for sygeplejersker og er tillagt 2015 budgettet.
- Salg af servicepakker
Budgettet er skønnet på baggrund af belægningsprocenter for de respektive plejeboliger Humle 1, Humle 7 og Albo 1. og 2. sal samt korrigeret for fravalg på baggrund af kvalificeret skøn.
- Beboerbetalning
Plejebolig-beboerbetalinger for el, varme, bredbånd og husleje er skønsmæssigt budgetteret med udgangspunkt i beboerbetalinger i de første 6 mdr. af 2014.
- Social- og Sundhedselever
Budgettet til Social- og Sundhedselever (hjælpere og assistenter) er baseret på konkrete vurderinger af det forventede elevtal, som omregnes til lønsummer via gennemsnitslønninger for SOSU elever herunder særlig forhøjet løn til vokselever. AER, bonus, præmier fra staten og refusion fra regionen er skønnet ud fra de kendte takster.
- Udekørende nattevagt
Lønsummen til den udekørende nattevagt i hjemmeplejen er baseret på at der skal være beredskab 8 timer hver nat 365 dage om året svarende til 2,53 årsværk a 29,75 timer ugentligt samt baseret på den aktuelle gennemsnitsløn.
- Træning og senhjerneskedede
I budget 2015 er der foretaget et ændret skøn vedrørende fordelingen af lønudgifter mellem servicelov og sundhedslov på baggrund af erfaringerne fra 1. halvår 2014. Lønmidlerne er fordelt med 82 % til sundhedsloven og 18 % til. Der er egenbetaling på kørsel til /fra træning.

Udarbejdelse af takster i forbindelse med det 3-kommunale samarbejde foretages af en tværgående økonomigruppe mellem de deltagende kommuner på baggrund af faktiske registreringer.

Vederlagsfri fysioterapi

Kommunalbestyrelsen har givet bemyndigelse til at der på dette område, som er mindre styrbart, kan flyttes midler til øvrige områder indenfor pengeposen uden politisk forelæggelse.

- Aktivitetsbestemt medfinansiering
Området er budgetlagt med udgangspunkt i et skøn over den gennemsnitlige betaling pr. aldersgruppe fordelt på forskellige ydelsestyper samt forventninger til den demografiske udvikling jf. materiale til budgetseminaret . Herefter er der foretaget almindelig pris- og lønfremskrivning. Vejledende kan KL's budgetvejledning anvendes, kommunalstatistiske meddelelser tabel 4.1 om aktivitetsbestemt medfinansiering.

Oplysninger i øvrigt

I budgettet er indarbejdet følgende punkter:

1. til omstilling og udvikling af fremtidens hjemmepleje bevilges 1 mio. kr. i 2013 og 2014, jf. budgetaftale 2013 af 23.06.2012. Beløbet medgår til fysiske omstillinger og kompetenceudvikling, der giver mulighed for effektivisering samt nedbringelse af sygefravær. Der udarbejdes særskilt mødesag herom.
2. til etablering af 3 årigt projekt, der skal foretage opsøgende arbejde hos de ældre i byen, der enten ingen eller ringe mulighed har for at benytte øvrige tilbud for samvær med andre ældre, bevilges 750 t.kr. årligt i 2013-2015, jf. tillægsaftale til budget 2013 af 09.10.2012.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
14.02.2012	Midler fra ministeriet for sundhed og forebyggelse til projekt hjerneskadeindsats	nej	2011-2014	421006	0
09.10.2012	Budgetaftale 2013 punkt 2.d. Til omstilling og udvikling af fremtidens hjemmepleje, dvs. fysiske omstillinger og kompetenceudvikling, der giver mulighed for effektivisering samt nedbringelse af sygefravær. Der udarbejdes særskilt mødesag herom.	nej	2013-2014	421002	1.000
09.10.2012	Tillægsaftale til budget 2013 Projekt Tid til Ældre		2013-2015	421002	750
12.02.2013	Projekt styrke hele livet	nej	2013-2015	421006	0
08.10.2013	Budgetaftale 2014 – Nye opgaver på sundhedsområdet	Ja	2014 -	421006	2.100
08.10.2013	Budgetaftale 2014 – Øget aktivitet indenfor tværgående løn, hjemmesygepleje og træning m.v.	Ja	2014 -	421003 421041 421050	500 1.150 450
02.09-2014	Projekt tid til ældre ophører	Ja		421003	-700
02.09-2014	Indkøbsbesparelser	Ja		421041	-639
02.09-2014	Ændret DRG-takster	Ja		421060	-4365
02.09-2014	Forbyggende sundhed tilført området	Ja		421006	438

4310 Børne- og Familieområdet

Fremgangsmåde ved budgettering

Som udgangspunkt er områdebevillingen budgetteret med almindelig pris- og lønfremskrivning.

Hertil er der dog nogle enkelte undtagelser:

- Klub Vest
Budgettet på Klub Vest er reduceret med 0,5% i 2015 som følge af KKR's beslutning om 1% takstreduktion til og med 2016.
- PPR
Budgettet er lagt på baggrund af det forventede antal helårspersoner og gennemsnitspriser på de underordnede kostbærere. Undtaget herfra er befordring i forbindelse med specialskoler og -klasser samt udgifter til forvaltningsansat personale i PPR. I disse tilfælde er det korrigerede budget 2014 pris- og lønfremskrevet til 2015-niveau.

Datagrundlaget for den aktivitetsbaserede budgetlægning består af PPR's registrering af aktive bevillinger.

- Familieafsnittet
Budgettet er lagt på baggrund af det forventede antal helårspersoner og gennemsnitspriser på de underordnede kostbærere. Undtaget herfra er dækning af merudgifter efter § 41, tabt arbejdsfortjeneste efter § 42 og advokatbistand efter § 72 i lov om social service. I disse tilfælde er det korrigerede budget 2014 P/L-fremskrevet til 2015-niveau. Yderligere er budget til fællesudgifterne fastlagt ved pris- og lønfremskrivning.

Datagrundlaget for den aktivitetsbaserede budgetlægning er hentet fra databasen AØL, der vedligeholdes af Afdelingen for Social og Familie.

- Tandpleje
Området er primært budgetlagt med udgangspunkt i en rammeberegning, som bygger på udviklingen i antallet af 0-17 årige samt en norm for samme aldersgruppe og en norm pr. person omfattet af omsorgstandpleje. Endvidere anvendes almindelig prisfremskrivning af sidst vedtagne budget.

Der er pr. 1.1.2012 etableret en fælleskommunal tandregulering med 6 deltagende kommuner, der omfatter Ishøj, Vallensbæk, Brøndby, Hvidovre, Tårnby og Albertslund kommuner. Hvidovre

kommune er driftsherre i forhold til det nye § 60 selskab. Budgettet bliver udarbejdet på baggrund af det af selskabets bestyrelse godkendte budget, hvor de deltagende kommuners andel af betalingen er opgjort i forhold til børnetallet.

Staten har udmeldt at egenbetalingen i omsorgstandplejen udgøre 475 kr. årligt i 2014-pl. Beløb er fastsat i cirkulære.

Området for specialtandpleje er skønsmæssigt budgetteret ud fra forventet forbrug.

Oplysninger i øvrigt

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
11.02.2014	Styrkelse af sagsbehandlingen i Familieafsnittet	Ja		4310501000/ 4310501500	-400
07.10-2014	Budgetaftalen for 2015 – pkt. 2.8 (rammebesparelse)	Ja	2015-2016 2017-2018	431050	-4.500 -3.000
07.10-2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.9 (seks dagbehandlingspladser ændres til seks skoleopdateringsforløb)	Ja	2015 2016-2018	431050/4310 60	-600 -1.220
07.10-2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.4 (interne skoler vs. Almen skole)	Ja		431050	-500
07.10-2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.10 (reduceret brug af aflastning)	Ja		431060	-1.000
07.10-2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.11 (digitalisering af behandling af § 42)	Ja		431060	-500
07.10-2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.12 (styrkelse af sagsbehandlingen i Familieafsnittet)	Ja	2015-2016 2017-2018	431060	-3.300 -3.800
07.10-2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 1.5 (indhentning af gevinster på indkøb og udbud)	Ja		431070	-9

Fremgangsmåde ved budgettering

Som udgangspunkt er områdebevillingen budgettet ud fra budget 2013, fremskrevet med alm. p/l.

Hertil er der dog nogle enkelte undtagelser:

- Institutionsdrift
Budgetterne på Stationstorvet, Klub Stoppestedet, Bofællesskaberne og Herstedøster Sidevej er reduceret med 0,5% i 2015 som følge af KKR's beslutning om 1% takstreduktion til og med 2016.
- Købsbudget
Budget til køb af eksterne pladser til tilbud efter SEL § 85 og § 107 er fastsat som det forventede antal helårspersoner gange de gennemsnitlige udgifter i 2015-priser for de forskellige foranstaltninger og målgrupper. Datagrundlaget er hentet fra databasen AØL pr. maj 2014 og gennemgået i samarbejde mellem Afdelingen for Social og Familie og Økonomi og Stab.

Med henblik på en mere effektiv styring på § 85-området er budgettet for køb af ekstern § 85-støtte lagt på samme pengepose som budgettet for kommunens eget SKP-korps. Hensigten er at sikre en større fleksibilitet i tilrettelæggelsen af de enkelte tilbud.

Ligeledes er budgettet til BPA (Borgerstyret Personlig Assistance) flyttet fra pengeposen *Kontante ydelser* til eget profitcenter under pengeposen til § 107.

For tilbud af behandlingsmæssig karakter efter servicelovens §§ 101, 102, 103, 104, 108 og 109/110 er budget 2014 fastholdt i 2015.

- Kontante ydelser
Førtidspension er budgetteret på baggrund af et skøn over den forventede udvikling i antallet af førtidspensionister på hhv. den gamle og nye ordning. Derudover er satserne prisfremskrevet til 2015 niveau.
Helbredstillæg, personlige tillæg samt enkeltydelser efter Lov om aktiv socialpolitik er budgetteret ved enten at PL-fremskrive budgetgrundlag 2014 eller ved fastsættelse på baggrund af forventede udgifter i 2014.
Kontante ydelser efter serviceloven er budgetteret på baggrund af forventede udgifter i 2014. Som nævnt ovenfor er budgettet til BPA flyttet fra pengeposen *Kontante ydelser* til eget profitcenter under pengeposen til § 107.

- Objektiv finansiering

Områder, der er omfattet af bekendtgørelsen om finansiering af de mest specialiserede tilbud (nr. 781 fra 2006) er budget 2014 fastholdt i 2015.

- Statsrefusion i særligt dyre enkeltsager
Resultatet af den endelige opgørelse af særligt dyre enkeltsager i 2013, der er foretaget i foråret 2014, er lagt til grund for budget 2015.

Oplysninger i øvrigt

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.5 (fra eksternt til kommunal SKP)	ja	2015 2016 2017-2018	432020/ 432030	-100 -200 -300
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.6 (fra SKP til klub)	ja	2015 2016-2018	432020	-100 -300
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.7 (Hjemtagelse af borgere til egen bolig)	ja	2015 2016-2018	432020/ 432036	+500 -800
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.14 (revidering af kvalitetsstandarderne)	ja	2015 2016-2018	Flere pengeposer	-6.000 -12.000
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 2.15 (optimering af arbejdsgange i.f.m. mellemkommunale refusioner)	ja	2015 2016-2018	432010	-700 -300

Velfærdsudvalget

4330 Visitation og hjælpemidler

Fremgangsmåde ved budgettering

De hovedprincipper, som gør sig gældende for budgetteringen af områdebevilling 4330 Visitation og hjælpemidler er kort beskrevet nedenfor:

- Hjemmehjælp
Beregningerne til hhv. kommunal hjemmehjælp (intern afregning) og private leverandører er baseret på visiteret tid for perioden 1. januar – 31. maj 2014. Budgettet til madservice og indkøbsordning er baseret på antal visiterede borgere og p/l fremskrevet priser.
- Køb/salg af pladser
Køb/salg af pladser er budgetteret ud fra forventet antal købte/solgte pladser på ældreområdet og p/l fremskrivning af 2014 taksterne. De mellemkommunale takster for 2015 beregnes først efter budgettet godkendelse og budgettet for salg af pladser reguleres ifm. færdiggørelsen af budgettet i december.
- Pasning af nærtstående
Pasning af nærtstående er budgetteret med en P/L-fremskrivning af 2014 budgettet.
- Hjælpemidler
Budgettet på hjælpemidler er fremskrevet med P/L.

Oplysninger i øvrigt

Ved budgetforliget for 2014 vedtog Kommunalbestyrelsen en varig nedskrivning af budgettet for hjælpemidler på 1.500.000 kr. og for fritidskørsel (Movia) på 69.000 kr.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
08.12.2011	Færdiggørelse af budget 2012 - tandpleje	Ja		433070	423
09.04.2013	Lønmidler til tandplejen	Ja		433070	150
08.10.2013	Hjælpemidler	Ja		433040	-1500
08.10.2013	Fritidskørsel (Movia)	Ja		433060	-69
02.09-2014	ØU mindre køb af pladser	Ja		433020	-1200
02.09-2014	ØU Private leverandører	Ja		433020	-300
02.09-2014	Salg af plejeboligpladser	Ja		433020	-6128

Salg af plejeboligpladser, grundet en fejlregning fra KL, skal vi betale mindre for den aktivitetsbestemte medfinansering, hvilket udlignes over bloktilskudet

4410 Dagtilbud

Fremgangsmåde ved budgettering

Områdebevillingen udgøres af daginstitutioner, dagpleje og Institutionsafdelingens administration.

Daginstitutioner

Hver enkelt daginstitution indgår i områdebevillingen som en pengepose. Hver institution får tildelt et grundbeløb, og derudover tildeles budget til løn, ramme og fødevarer på baggrund af en norm pr. barn. Der tildeles endvidere budget ud fra en pulje, som fordeles til institutionerne efter sociale kriterier. Der tages højde for eventuelle varige budgetændringer, og institutionernes budgetter tilpasses efter de aktuelle børnetal i maj og september måned.

Dagpleje

Dagplejen overgår i forbindelse med etablering af et gæstedagplejehus til en ny struktur, og overgår i samme ombæring fra at være normeringsstyret til at blive rammestyret. Gæstehuset forventes etableret i vinteren 2014/2015. Budgettet 2015 er udregnet efter at dagplejen har 65 børn og hver dagplejer kan passe 4 børn, undtagen tillidsrepræsentanten og arbejdsmiljørepræsentanten der passer tre børn hver. I budgetteringen er endvidere forudsat, i forlængelse af gæstehusbeslutningen, at 4 børn betragtes som specialpladser, og eftersom disse børn kræver mere omsorg "tæller" de for 8 pladser. Inklusiv disse to typer "tomme" pladser skal dagplejerne derfor passe 71 børn (65+2+4). Dette giver en normering til 18 dagplejere, idet der rundes op til hele stillinger. Der tildeles budget svarende til gennemsnitslønnen i 2014 (lønfremskrevet). Desuden tildeles dagplejen budget til 4 ansatte til gæstehuset, hvor budgettet i 2014 lønfremskrives. Budget til dagplejens drift samt løn til tilsyn og dagplejens administration pris- og lønfremskrives.

Dagtilbud administration

Følgende dele af Dagtilbuds administration budgetteres med almindelig pris/lønfremskrivning:

- Børnefestuge
- Pulje til institutionssammenlægninger
- Forsikringspulje
- Pædagogiske konsulenter
- Kursuspulje
- Institutions Råd og nævn
- Sprogenheden og Førskolegruppen
- IT projekt

Følgende budgetteres skønsmæssigt ud fra forventet forbrug:

- Frit valg af daginstitution
- Søskendetilskud
- Uerholdelig forældrebetaling

Følgende beregnes på baggrund af det normerede børnetal:

- Forældrebetaling
- Søskendetilskud

Oplysninger i øvrigt

Politiske beslutninger som ligger til grund for budgetteringen:

- Ressourcetildelingsmodel på dagtilbudsområdet, KB 6.6.2011.
- Oprettelse af familietilbud i Børnehuset Lindegården, KB 6.6.2011.
- Ny struktur for dagplejen, herunder gæstehus, KB 26.6.2012.
- Aftale mellem regeringen og KL om bedre kvalitet i dagtilbuddet, KB 26.6.2012.
- Lukning af Solstrålen, KB 10.9.2013. Stigende besparelse i grundbeløb fra 145.000 til 514.000 kr. da Solstrålen lukkede 1. maj 2014.
- Reduktion af sprogenhedens budget, en stigende profil på besparelsen fra 350.000 til 500.000 kr, KB 10.9.2013
- Besparelse på IT pulje og nedlæggelse af sammenlægningspulje KB 7.10.2014
- Forsøg med udvidet åbningstid i 6 institutioner blev givet etårigt i 2014 og varigt fra Budget 2015
- Tildeling af lønmidler til flere pædagoger (70/30 fordeling), 800.000 kr. fra 2015 varigt og nye 800.000 kr. fra 2016, KB 7.10..2014
- Indkøbsbesparelse på dagtilbudsområdet på rengøringsartikler, aftøringspapir, engangshandsker mv. KB 7.10.2014

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
26.6.2012	Ny struktur for dagplejen, herunder gæstehus	Ja		441018	-1.492
26.6.2012	Aftale mellem regeringen og KL om bedre kvalitet i dagtilbud	Ja		441001-441017	2.664
7.10.2014	Mertildeling til flere pædagoger	Ja		441001-441017	800
7.10.2014	Reduktion af IT pulje og nedlæggelse af pulje vedr. sammenlægning af institutioner	Ja		441090	-800
7.10.2014	Indkøbsbesparelse	Ja		441001-441017	-419

4510 Skoler & Uddannelser

Fremgangsmåde ved budgettering

Nedenstående pengeposer bliver budgetteret ved pl-fremskrivning

451010 Administration skole

451030 Produktionsskolen

451031 EGU Erhvervsgrund uddannelse

451032 Ungdomsuddannelse vejledning

451033 Ungepakken

451090 Naturskolen

451091 Albertslund skolenet

De resterende pengeposer bliver budgetteret ved forskellige budgetmodeller.

Folkeskolerne

- Budgettering af lærerløn og driftsmidler for de 4 folkeskoler med tilhørende SFO'er, er budgetteret ud fra en ny ressourcefordelingsmodel. Det gælder også for 'Det 10. element' (Vedtaget KB. d.24.06.2010).
- Den nye ressourcefordelingsmodel bygger på et basisbeløb pr. skole baseret på socioøkonomiske faktorer samt antallet af elever.
- Skolernes løn- og driftsbudget skal reguleres som følge af elevtallet d.5 september 2013. Budget 2014, samt de sidste 5 måneder af budget 2013 reguleres i forbindelse med 'Elev/ klassetalsagen' september 2013.

Ungdomsskolen

- Ungdomsskolens lærerlønbudget er udregnet på en norm, der er baseret på det forventede antal unge i Albertslund kommune mellem 14 og 17 år plus ½ årgang 13-årige. De øvrige budgetposter er pris og lønfremskrevet.

Brøndagerskolen

- Udgiftssiden bliver beregnet ud fra det forventede antal elever. Når udgiftssiden er beregnet, bliver taksterne for skoledelen og fritidsdelen beregnet. Med baggrund i disse takster bliver indtægtssiden budgetteret. Der budgetteres med indtægter fra interne og fra eksterne elever.

Klubberne

- Klubbernes budget bliver beregnet ud fra det antal pladser de er normeret til.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
24.06.2010	Ny ressourcetildelingsmodel, skoler og SFO, løn og drift. Der er i B2011 lavet en 0 punktforskydning i forhold til den tidligere ressourcetildelingsmodel.	Ja		451011-15	0
12.10.2010	Budgetaftalen spareforslag nr.54 Sammenlægning af HY og VR. Endnu ikke vedtaget, mangler en høring i januar 2011. Besparelse er indarbejdet i ny resursetildelingsmodel i 2012 (-6.700 kr.).	Ja		502030 502040 502041	-2.500
12.10.2010	Spareforslag nr.56 Brøndagerskolen. Besparelse er indarbejdet i B11.	Ja		451017	-100
12.10.2010	Spareforslag nr.66 En lejreskole i et skoleforløb. Besparelse i 2012 - 515 indarbejdet i resursetildelingsmodel	Ja		502020-50	-216
12.10.2010	Budgetaftalen nr.68 – Oprette et Ungdomscenter Fordelt mellem Ungdomsskolen og Det 10 element Har sparet 400.000 kr. i budget 2012	Ja		502045 1000 502090 1000	-925
10.05.2011	Pkt. 22 Plan B nr. 46 Takstforhøjelse i SFO	Ja		4510	-1.544
11.10.2011	Pkt. 8 – se i sammenhæng med Spareforslag nr.68 Oprettelse af et Ungecenterter Det 10 element i 2013 7 md jan:jul 2013 -278.000 5 md aug:dec 2013 - 199.000 Ungdomsskolen i 2013 7 md jan:jul 2013 -282.000 5 md aug:dec 2013 -201.000 Selv om Ungecenteret ikke er oprette skal besparelsen udmøntes	Ja.	2013		-960
11.10.2011	Kun i 2012 punkt 3 ekstra EGU elever i 2012	Ja		502010	719
13.10.2010	Budgetaftalen nr.56 – Reduktion af transport til svømmeundervisning -471.000 kr. implementeret 100 % i B13.	Ja		502010 1050	-484 i 2013
13.03.2012	Skolestrategi til alle pkt. 6. Der skal overføres 150.000 kr. fra 502010 1024 Skolechefens pulje til xg-5005151000-00045 PCA skolestrategi.	Ja	2013 2014 2015 2016	502010 1024	-150 -150 -150 -150
12.06.2012	Pkt.?? Klub Vest ny Ressource tildelings model.	Ja		5020xx 0010	0
06.06.2012	Pkt.5 Lukning af Handbjerghus Acadre 12/ 5164 Budgetaftalen nr.1 Beregning lbnr.69416-12	Ja	2013 2014 2015 2016	502010 1056 502060 1000 503040 7500 905030 0010	-339 -423 -753 -863
16.11.2012	AMC Motorsportcenters fremtid	Ja	2012 2013	5020790010 5020790010	-21 -64
07.10.2014	Budgetaftalen, UP klassen permanent	Ja	2015 2016	4510152000	300 700
07.10.2014	Yderligere inklusion - varig. KB: 2014.10.07 pkt.2 Budgetaftale – fordelt ud fra sociale kriterier	Ja	2015	4510111000 4510121000 4510131000 4510141000	127 94 178 101
07.10.2014	Snapslanten Udviklingen af skoleområdet	Ja	2015	4510103015 4510103010	100 -100

XX/90/91/92 Administration

Fremgangsmåde ved budgettering

Pengeposerne er som hovedregel fremskrevet med den almindelige prisfremskrivning.

Politiske beslutninger. 1.000 kr.

KB dato	Beslutning	Varig	Midlertidig	Pengepose	Budget
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 1.1 (Reduktion af kommunens administrative puljer)	Ja		Flere pengeposer	-1.535
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 1.2 (Reduktion på administrationens driftsramme)	Ja		Flere pengeposer	-585
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 1.3 (Lønadministration hjemtages)	Ja		829140 og 829002	0
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 1.4 (Effektivisering på IT-området)	Ja		829124	-200
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 1.5 (Indhentning af gevinster på indkøb og udbud)	Ja		829002	419
07.10.2014	Budgetaftalen for 2015 – budgetkatalogforslag 1.6 (Halvprisfremskrivning fra 2014 til 2015)	Ja		Flere pengeposer	-4.500

8292 Kommunalbestyrelsen

Fremgangsmåde ved budgettering

Pengeposen er fremskrevet med den almindelige prisfremskrivning. Desuden er der i budgettet indarbejdet en stigning i udgifterne til kommunalpolitikernes løn mm. som følge af Folketingets godkendelse af bekendtgørelse 793 af 25. juni 2014 om vederlag, diæter, pension mv. for varetagelsen af kommunale erhverv.

8293 Demografi – budget

Fremgangsmåde ved budgettering

Områdebevillingen budgetteres skønsmæssigt fsv. angår korrektion i overslagsårene for den demografiske udvikling.

Kommunaldirektøren indstiller til kommunalbestyrelsens 2. behandling, hvilken budgetreserve der eventuelt skal afsættes som sikkerhed mod, at regnskabet overskrider servicerammen. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler (Budget- og regnskabssystem afsnit 4.6 side 12) fastslår, at de generelle reserver maksimalt kan udgøre 1% af kommunens øvrige budgetterede nettodriftsudgifter til service.

Herudover er der i 2015 indarbejdet skønsmæssigt budgetterede båndlagte budgetter, som modsvarer visse af budgetreduktionerne i budgetaftalen, hvor der potentielt kan være risiko for, at reduktionerne ikke fuldt ud realiseres i 2015.

Økonomiudvalget

9870 Renteindtægter og –udgifter vedrørende Borgerservice

Fremgangsmåde ved budgettering

Hele områdebevillingen budgetteres skønsmæssigt, bl.a. på grundlag af forbruget måneden før budgetlægningen.

9890 Renter, tilskud og udligning samt skatter

Fremgangsmåde ved budgettering

Hovedkonto 7 er ikke omfattet af områdebevillinger, men opdelt i delområder.

- Delområde 1 - Renter. Hovedparten af renteudgifterne består af renter på langfristet gæld, som budgetteres ud fra lånedokumenterne. Øvrige renteudgifter budgetteres skønsmæssigt efter forventet forbrug. En del af renteindtægterne består af renter på likvide aktiver, der budgetteres ud fra den seneste forventede primobeholdning og de forventede bevægelser i løbet af året. Øvrige renteindtægter budgetteres skønsmæssigt efter forventede renter på tilgodehavender.
- Delområde 2 - Tilskud og udligning. Indenrigs- og Sundhedsministeriet udmelder hvert år det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Til budgetforslaget fremskrives dette med KL's generelle prisfremskrivning samt med den forventede befolkningsudvikling i kommunen.
- Delområde 3 – Skatter. Økonomi- og Indenrigsministeriet udmelder hvert år det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Til budgetforslaget fremskrives dette med KL's generelle prisfremskrivning samt med den forventede befolkningsudvikling i kommunen.

9990 Likvide aktiver, finansforskydninger og langfristet gæld

Fremgangsmåde ved budgettering

Hovedkonto 8 er ikke omfattet af opdelingen på områdebevillinger, men opdelt i delområder.

- Delområde 1 - Forskydning i likvide aktiver. Budgetteres som balancepost ved henlæggelse/forbrug af kassebeholdningen.
- Delområde 2 – Finansforskydninger. Budgetteres skønsmæssigt efter forventet forbrug
- Delområde 3 - Afdrag på lån. Budgetteres ud fra lånedokumenterne og skønnede afdrag på forventede optagne lån.
- Delområde 4 – Låneoptagelse. Budgetteres ud fra den automatiske låneramme samt givne lånedispensationer.

Oplysninger i øvrigt

Iflg. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler tager Kommunalbestyrelsen ikke bevillingsmæssig stilling til finansforskydningerne.

Optagelse af lån kræver særskilt beslutning i Kommunalbestyrelsen. Endvidere er der i lovbekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. fastsat nærmere begrænsninger i kommunernes adgang til at optage lån.



Albertslund Kommune