

F A X E K O M M U N E

Indholdsfortegnelse

Tekniske korrektioner og indarbejdelse heraf i budgettet	2
Definition af Tekniske korrektioner	2
Grundlaget for tekniske ændringer	2
Oplisting af tekniske korrektioner i det administrative budgetforslag	3
<i>Tekniske korrektioner</i>	3
<i>Demografi</i>	3
<i>Aktivitetsjusteringer</i>	3
<i>Finanserede puljer</i>	3

F A X E K O M M U N E

Tekniske korrektioner og indarbejdelse heraf i budgettet

Definition af Tekniske korrektioner

Den administrative gennemgang af overslagsårene kan give anledning til tekniske korrektioner.

Nærværende notat giver en kort gennemgang af hvilke tekniske korrektioner der er indarbejdet i budgettet og de bagvedliggende grunde hertil.

Der arbejdes med to typer af tekniske korrektioner;

- *Egentlige tekniske korrektioner afledt af lovændringer eller tilsvarende "skal"-korrektioner*
 - *Teknisk korrektion*
 - *Demografi og aktivitetsjustering (metode beskrevet i særskilt budgetnotat)*
 - *Lov og Cirkulære*
- *2023-byrådsbeslutningers effekt i B2024-2027*

Som udgangspunkt foretages der tekniske korrektioner med baggrund i:

- 2023-indstillinger fra Byrådsbeslutninger (med konkret byrådsbeslutning på, at bevillinger har flerårig virkning)
- Varige beslutninger på flytning mellem drift og anlæg
- Andre justeringer som er af teknisk karakter og som ikke kan "undgås", som kan være såvel merudgift som mindreudgift
- Skatter og tilskud
- Lov- og cirkulæreprogrammet jfr. Økonomiaftalen. Hovedreglen er, at Lov- og cirkulæreprogrammets virkninger vurderes og indarbejdes for budgetbeløb over 50.000 kr., men dog kun det nødvendige beløb for at løfte den givne opgave
- Gennemgang af budgettet med fokus på både faldende og stigende aktivitet. Dette er for at sikre et realistisk basisbudget
 - *Opdelt i demografi og aktivitetsjusteringer*

Grundlaget for tekniske ændringer

Alle tekniske ændringer skal underbygges af grundige beregninger og overvejes i forhold til, hvorledes den tekniske ændring påvirker budgettets balance.

Herudover skal anføres områder, hvor aktiviteten er mindre, eller hvor aktiviteten er faldet bort, således at der frigøres et provenu – en teknisk nedjustering. Endelig skal begge dele sættes i forhold til den samlede økonomi på centerets område.

F A X E K O M M U N E

Oversigten over tekniske korrektioner og -nedjusteringer indgår én samlet oversigt pr. fagudvalgs budgetbemærkninger i den endelige budgetaftale.

Oplisting af tekniske korrektioner i det administrative budgetforslag

Tekniske korrektioner

- Aktivitetsbestemt medfinansiering budgetteres med udgangspunkt i udmelding fra KL. Skønnet er baseret på det skøn på landsplan, der indgår i kommuneaftalen for budgetåret. Dette er fastsat med afsæt i det aftalte aktivitets- og udgiftsniveau i det regionale sundhedsvæsen.
- Kollektiv trafik tager udgangspunkt i budgetforslag fra Movia og justeres teknisk hertil
- Driftsbidrag til beredskabet tager udgangspunkt i budgetforslag fra MBRB.
- Budgettet vedr. Udbetaling Danmark tager udgangspunkt i budgetforslag fremsendt af ATP - Udbetaling Danmark.
- Tjenestemandspensioner budgetlægges som følge af beregningsprocent samt budgetberegninger.
- Som udgangspunkt prisreguleres anlæg ikke, men for eksempelvis asfaltkontrakter, som er bundet på kontrakt (mangeårig) foretages en teknisk korrektion på prisreguleringen med baggrund i KL's skøn for pris- og lønfremskrivning eller principperne i kontrakten.
- Hvis der ved en administrativ fejl er lagt et forkert beløb ind i budgettet i forhold til en politisk truffen beslutning eller ved tidligere års Lov og Cirkulære, kan dette korrigeres via en teknisk korrektion

Demografi

- Budgetterne på skole- og dagtilbudsområder samt ændreområdet justeres teknisk, således budgettet svarer til den forventede demografi (der er lavet særskilt budgetnotat på demografi – budgetnotat 3)

Aktivitetsjusteringer

- For de lovbundne og konjunkturafhængige områder (kontantydelse, sikringsydelse, beskæftigelse mv.) tages der udgangspunkt i skønnet aktivitetsniveau budgetår og budgetoverslagsår
- Budgetterne på det specialiserede børne og voksenområde justeres teknisk, således budgettet svarer til den forventede aktivitet (der er lavet særskilt budgetnotat på aktivitetsskøn – budgetnotat 4)

Finansierede puljer

- Der er indlagt en finansieret servicerrammepulje i budgetforslaget. Meningen med puljen er for at sikre rum i servicerrammen til overførslerne mellem årene.