

Foreløbig udkast til proces for udmøntning af besparelser i budget 2022-2025 jf. budgetforliget

Af forligsteksten fremgår følgende omkring besparelser:

”For at begrænse overskridelsen af servicerammen har forligsparterne besluttet at afsætte to økonomiske sparerammer.

For det første en **spareramme på 5,4 mio. kr.**, der er knyttet direkte op på udgiftsvæksten ældreområdet, det specialiserede børneområde og det specialiserede voksenområde. Direktionen anmodes om at udarbejde forslag, der kan begrænse udgiftsvæksten på disse områder. Forslagene forelægges for de pågældende fagudvalg ultimo 2021. Direktionen anmodes samtidig om at igangsætte en evaluering af kommunens demografimodeller, der beregner de økonomiske konsekvenser af ændringer i befolkningstallet. Evalueringen forelægges for Økonomiudvalget med henblik på at sikre gennemsigthed og et retvisende grundlag for budgetlægningen.

For det andet en **tværgående spareramme på 27,2 mio. kr.** Udmøntningen af sparerammen afventer i første omgang det forventede regnskabsresultat for 2021, når dette foreligger ultimo 2021. På dette tidspunkt vurderer forligsparterne behovet for i hvilket omfang sparerammen udmøntes og tager i samme forbindelse stilling til, hvorledes puljen i givet fald fordeles. Forligsparterne henstiller i denne sammenhæng til, at der overalt i kommunen udvises økonomisk mådehold så et eventuelt regnskabsmæssigt merforbrug begrænses mest muligt.”

På denne baggrund er nedenfor skitseret 2 alternative modeller for proces for udmøntning.

Model 1 indeholder udmøntning af sparerammen på 5,4 mio.kr. ultimo 2021 og fastlæggelse af endelig spareramme for de 27,2 mio.kr. ultimo 2021 på baggrund af forventet regnskab 2021, hvor udarbejdelse af sparekatalog, høring og udmøntning foregår i 2022.

Model 2 indeholder udmøntning af sparerammen på 5,4 mio.kr. ultimo 2021 og fastlæggelse af endelig spareramme for de 27,2 mio.kr. ultimo 2021 på baggrund af forventet regnskab 2021, hvor udarbejdelse af sparekatalog, høring og udmøntning foregår i 2021.

Ved udarbejdelse af sparekatalog indgår forslag for 7,0 mio.kr. til politisk prioritering af de 5,4 mio.kr. og 33,0 mio.kr. til politisk prioritering af de 27,2 mio.kr., hvor fordeling mellem udvalg fremgår nedenfor og er opgjort ud fra den relative andel af budget for serviceudgifter.

Foreløbig udkast til proces for udmøntning af besparelser i budget 2022-25 jf. indgået budgetforlig

Dato	Aktør	Besparelse model 1	Besparelse model 2
5. okt.	Økonomiudvalg	2. behandling af B22	2. behandling af B22
12. okt.	Byråd	2. behandling af B22	2. behandling af B22
13. okt.	Gr.formandsmøde	Indstilling om proces og fordeling af besparelser	Indstilling om proces og fordeling af besparelser
14. okt.	Administration	4. uger incl. efterårsferie for udarbejdelse af besparelsesforslag for 7 mio.kr. (5,4 mio.kr.)	4. uger incl. efterårsferie for udarbejdelse af besparelsesforslag
26. okt.	Økonomiudvalget	Beslutning om proces og fordeling af besparelser	Beslutning om proces og fordeling af besparelser
29. okt.	HMU		
2. nov.	Byråd	-	-
8. – 11. nov.	Fagudvalg	Opfølgning budgetforlig + foreløbig orientering om arbejdet med sparekataloget for 7 mio.kr. (5,4 mio.kr.)	Opfølgning budgetforlig + foreløbig orientering om arbejdet med sparekataloget
18. nov.	Adm./Dir.	Forslag 5,4 mio.kr./7 mio.kr. fremsendes til gr.formandsmøde	Forslag 32,6 mio.kr./40 mio.kr. fremsendes til gr.formandsmøde
19. nov.	Gr.formandsmøde	Forslag 5,4 mio.kr./7 mio.kr. sendes i høring	Forslag 32,6 mio.kr./40 mio.kr. sendes i høring
19.nov.-30.nov.	s-med m.fl.	høring	høring
23. nov.	Økonomiudvalg	Koncernrapport 21 pr. 30.9.21 – forv. R21	Koncernrapport 21 pr. 30.9.21 – forv. R21
2. dec.	Direktion	Slut høringsfrist af 5,4 mio.kr./7 mio.kr. Forventet regnskab 2021 pr. 30.11.21*	Slut høringsfrist af 32,6 mio.kr./40 mio.kr. Forventet regnskab 2021 pr. 30.11.21*
3. dec	HMU	Høringssvar	
3. dec.	Administration	Forslag inkl. høringssvar fremsendes til fagudvalg	Forslag inkl. høringssvar fremsendes til fagudvalg
6. – 9. dec.	Fagudvalg	Udmøntning af forslag for 5,4 mio.kr. - indstilles til forligskredsen og ØK	Udmøntning af forslag for 32,6 mio.kr. – anbefaling til forligskredsen og ØK
9. dec.	Administration	Dagsorden udsendes til ØK	Dagsorden udsendes til ØK
13. dec.	Gr.formandsmøde	Forventet regnskab 2021 pr. 30.11.21* Aftale om 5,4 mio.kr Aftale om størrelse af 27,2 mio. kr.	Forventet regnskab 2021 pr. 30.11.21* Aftale om 32,6 mio.kr.
14. dec.	Økonomiudvalg	Behandling af forslag – indstilles til Byråd	Behandling af forslag – indstilles til Byråd
21. dec.	Byråd	Beslutning af besparelsesforslag	Beslutning af besparelsesforslag

* Forventet regnskab 2021 opgøres ud fra bogføringen pr. 30.11.2021, konkrete forventninger til resten af året og erfaringer fra tidligere år for december og supplementsperioden. Det endelige regnskab for 2021 kan naturligvis afvige herfra, også med større beløb.

Fordeling af besparelser på udvalg:

Foreløbig udkast til proces for udmøntning af besparelser i budget 2022-25 jf. indgået budgetforlig

Samlet oversigt over fordeling af besparelser på 5,4 og 27,2 mio. kr.			
Serviceudgifter	Andel af 27,2 mio. kr.	Andel af 5,4 mio. kr.	I alt
Miljø- og Naturudvalget	-172	0	-172
Teknik- og Erhvervsudvalget	-2.962	0	-2.962
Beskæftigelses- og Integrationsudvalg	-803	0	-803
Børne- og Ungeudvalget	-10.084	-1.029	-11.112
Kultur- og Fritidsudvalget	-823		-823
Social- og sundhedsudvalget	-11.171	-4.371	-15.542
Økonomiudvalget	-1.186	0	-1.186
I alt	-27.200	-5.400	-32.600

Sparekatalog – fordeling på udvalg:

Samlet oversigt over fordeling af besparelser på 7,0 og 33,0 mio. kr.			
Serviceudgifter	Andel af 33,0 mio. kr.	Andel af 7,0 mio. kr.	I alt
Miljø- og Naturudvalget	-208	0	-208
Teknik- og Erhvervsudvalget	-3.594	0	-3.594
Beskæftigelses- og Integrationsudvalg	-974	0	-974
Børne- og Ungeudvalget	-12.234	-1.333	-13.567
Kultur- og Fritidsudvalget	-998		-998
Social- og sundhedsudvalget	-13.553	-5.667	-19.220
Økonomiudvalget	-1.439	0	-1.439
I alt	-33.000	-7.000	-40.000

Besparelsen på 5,4 mio.kr./7 mio.kr. under SSU fordeler sig med 1.599 t.kr./2.072 t.kr. på Socialområdet og 2.773 t.kr./3.595 t.kr. på ældreområdet.