

Dato: 16. marts 2015

Til samtlige udvalg, forvaltninger og centre

## **Budgetcirkulære om budgetlægningen for budgetåret 2016 og overslagsårene 2017, 2018 og 2019**

Budgetcirkulæret omfatter retningslinjer, nettoudgiftsrammer, tidsplan og andre forudsætninger for den forestående budgetlægning.

Nettoudgiftsrammerne for 2016-2019 i budgetcirkulæret tager udgangspunkt i de budgetoverslag, som blev vedtaget af Byrådet 8. oktober 2014. Budgetoverslagene er herefter pris- og lønreguleret til forventet 2016-niveau, jf. bilag 3.

I skønnet over priser og lønninger er KL's anbefalede fremskrivningsprocenter anvendt, jf. bilag 2.

I de enkelte udvalgs budgetrammer er der herefter foretaget en række tekniske korrektioner i forhold til det fremskrevne budgetoverslag.

Ifølge tidsplanen for budgetarbejdet, jf. bilag 4, vil der 14. august 2015 foreligge et samlet skøn over kommunens økonomiske situation.

Budgetcirkulæret beskriver dog først den nye rollefordeling mellem fagudvalg og Økonomiudvalget i forbindelse med vedtagelsen af kommunestrategien for 2014-2018, med fokus på de ændringer den har for budgetprocessen.

### **1. Den nye rollefordeling mellem fagudvalg og økonomiudvalget**

I forbindelse med Kommunestrategien 2014-2018 er der behov for en ændret proces med henblik på at øge fokus i fagudvalgene på, at iværksætte indsatser, der opfylder målene i kommunestrategien og for at fremme en øget kobling mellem de mål, der er i kommunestrategien og de økonomiske rammer, der vedtages af Byrådet. Denne proces er beskrevet i sagen på Økonomiudvalget den 24. marts 2015 "Opfølgingsredegørelsen 2015, opfølgning på kommunestrategien og ny proces for opfølgning, udvalgenes ansvar og kobling til økonomi".

Fagudvalgene har det primære ansvar og spiller en betydelig og væsentlig rolle i at iværksætte indsatser, der fører til en realisering af målsætningerne i kommunestrategien. Når Økonomiudvalget har drøftet og vedtaget eventuelle justeringer af effektmål i kommunestrategien, får fagudvalgene sagen. Fagudvalgene får samtidig en status på, om effektmålene er opfyldt, og om der er foretaget justeringer i dem. Det skal fagudvalgene – som noget nyt - bruge til i marts/april måned at vurdere, om opfølgningen giver anledning til ændringer i fagudvalgets indsatser og daglig drift, eller om der skal iværksættes nye indsatser eller ændret fokus for at nå målene. Endvidere skal fagudvalgene drøfte og eventuelt opstille budgetønsker, hvis det - for at nå målene - anses nødvendigt, at indsatser understøttes økonomisk. Den nye proces skal således bidrage til at skabe en stærkere kobling mellem kommunestrategien og de budgetrammer, der vedtages.

Den nye procedure for opfølgning på kommunestrategien og koblingen til budgetprocessen er beskrevet herunder i overordnede træk.

Februar: Økonomiudvalget drøfter status på de enkelte effektmål i kommunestrategien og vedtager eventuelle justeringer i denne.

Marts/april: Fagudvalgene får opfølgingsredegørelsen til orientering, og drøfter om det giver anledning til ændringer i fagudvalgets indsatser, eller om der skal iværksættes nye.

Juni/juli: Fagudvalgene udarbejder deres budgetbidrag. Ønsker, finansiering og tilpasninger beskrives som noget nyt i forhold til deres tilknytning til kommunestrategiens målsætninger, og der opstilles resultatkrav til budgetønskerne. I en sag til Økonomiudvalget opstilles ønsker og finansiering endvidere i forhold til deres tilknytning til kommunestrategiens målsætninger.

August-september: Endeligt skøn udarbejdes og budgetforhandlinger gennemføres.

Oktober-november: Budgettet udarbejdes, så det i større grad formidler ønskernes og finansieringens sammenhæng til kommunestrategien.

Fagudvalgets beskrivelse af ønsker og finansiering i budget 2016-2019 skal derfor mere konkret følge nedenstående skabelon. Skabelonen skal danne overblik og sammenhæng mellem målsætninger, effektmål, indsatser og tilknyttede resultatkrav og opfølgingsmetoder. De enkelte elementer af skabelonen ses nedenfor, hvor der er indsat et eksempel på en udfyldelse heraf.

Målsætning	Effektmål	Indsats	Begrundelse	Resultatkrav	Ressourcer
Unge i uddannelse og job (Kommunestrategi)	Flere unge skal gennemføre en ungdomsuddannelse	Oprettelse af EUD-linje i 8.-9. kl. på Mørkhøj i skoleåret 2016/2017	Med indsatsen opnår de unge en øget viden om uddannelsesvalg og en styrket uddannelsesparathed, hvilket er en forudsætning for at de efter folkeskolen gennemfører en ungdomsuddannelse	X pct. af en årgang på EUD-linjen påbegynder en ungdomsuddannelse	Indsatsen vil koste xx mio. kr. fordelt med xx i 2016 og xx mio. kr. i 2017. Indsatsen finansieres ved at omprioritere indenfor folkeskolens budget.

Skabelon fortsat:

Opfølgingsmetode på resultat	Opfølgning på ressourceforbrug
I efteråret 2017 opgøres første gang, hvor mange af en årgang, der er fortsat på en ungdomsuddannelse.	I forbindelse med regnskab 2017 opgøres det, hvad indsatsen for årgang 2016/2017 har kostet.

Skabelonen indeholder i alt 8 kolonner.

1. Målsætning: Her angives hvilken overordnet målsætning i kommunestrategien eller anden målsætning indsatsen har tilknytning til.
2. Effektmål: Her angives hvilken effekt i kommunestrategien eller anden effekt indsatsen er tilknyttet til.
3. Indsatsen: Her beskrives indsatsen.
4. Begrundelse: Her beskrives hvordan indsatsen forventes at bidrage til opfyldelse af målsætningen og effekten.
5. Resultatkrav. Her beskrives et eventuelt resultatkrav til indsatsen.
6. Ressourcer: Her beskrives hvilke ressourcer der er nødvendige for at gennemføre indsatsen samt hvordan denne finansieres. I eksemplet finansieres den indenfor rammen, men hvis indsatsen vil kræve yderligere midler, bør der henvises til bilag d og e i budgetbidraget (hvor ønsket også beskrives).
7. Opfølgning på resultatkrav: Her beskrives opfølgningsmetode på resultatkravet.
8. Opfølgning på ressourceforbruget: Her beskrives hvornår og hvordan der følges op på ressourceforbruget.

Da kommunestrategien ikke dækker hele den kommunale opgaveløsning kan fagudvalgene supplere med egne etårige og flerårige ønsker til indsatser og eventuelt tilknyttede budgetønsker, som ikke decideret er tilknyttet kommunestrategiens effektmål. Indsatserne kan fx opstå i forlængelse af eventuelle udvalgs politikker. Dog er det en forudsætning, at de ikke "spænder ben for" eller går i en anden retning end målsætningerne i kommunestrategien.

## **2. Driftsvirksomheden**

I dette afsnit er beskrevet hvilke forudsætninger, der ligger bag opgørelsen af de enkelte udvalgs driftsrammer.

### **2.1 Pris- og lønfremskrivning**

Budgetrammerne for driftsvirksomheden bliver beregnet med udgangspunkt i de budgetoverslag for 2016-2019, som blev vedtaget sidste år.

Budgetoverslagene er fastsat i det dengang forventede pris- og lønniveau for 2015. Dette efterreguleres og sammen med skønnet for pris- og lønstigninger fra 2015 til 2016 bliver den samlede fremskrivning af driftsrammerne på 1,37 procent. Der redegøres nærmere for pris- og lønfremskrivningen i bilag 2.

### **2.2 Tekniske korrektioner**

Udvalgenes rammer er i forhold til det fremskrevne budgetoverslag korrigeret med:

- Mer- eller mindreudgifter i forbindelse med ny lovgivning, der er eller forventes vedtaget, og hvor de økonomiske konsekvenser er kendt på nuværende tidspunkt.
- Byrådsbeslutninger, der har økonomiske konsekvenser i 2016-2019.
- Overflytninger mellem de enkelte udvalgs rammer. Summen af rammeoverflytninger er 0.
- Mindreudgifter som følge af indgået indkøbsaftaler.
- Investeringer og mindreudgifter som konsekvens af digitaliseringsprojekter
- Mer- eller mindreudgifter til sikring mod værditab i basisinfrastruktur

## 2.3 Budgetrammer for driftsvirksomhed

I tabel 1 nedenfor ses udvalgenes nettodriftsrammer. Rammerne for 2016-2019 er sammenlignet med rammerne i budget 2015 (opgjort i 2016-priser).

**Tabel 1. Nettodriftsrammer 2015-2019**

Udvalg i 1.000 kr., årets priser	2015	2016	2017	2018	2019
Økonomiudvalget	569.903	561.788	554.649	553.123	554.431
Trafik- og teknikudvalget	89.669	98.250	98.045	96.258	96.258
Børne- og Undervisningsudvalget	1.298.819	1.318.582	1.324.864	1.329.594	1.329.594
Kultur-, fritids- og idrætsudvalget	123.386	125.507	125.253	125.253	125.253
Miljøudvalget	1.554	-15.264	-17.402	-17.321	-17.321
Miljøudvalget, miljø	10.239	10.647	10.648	10.648	10.648
Miljøudvalget, renovation	2.039	1.014	1.061	1.142	1.142
Miljøudvalget, fjernvarme	-10.724	-26.925	-29.111	-29.111	-29.111
Seniorudvalget	592.346	598.968	600.424	599.644	599.644
Sundheds- og Handicapudvalget	604.799	620.432	629.077	637.723	637.723
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	715.977	726.139	724.130	723.785	723.785
<b>Total</b>	<b>3.996.453</b>	<b>4.034.402</b>	<b>4.039.067</b>	<b>4.048.086</b>	<b>4.049.394</b>

## 2.4 Principper for udarbejdelse af budgetbidrag for udvalgenes driftsvirksomhed

For budgetlægningen 2016-2019 fastsættes følgende principper:

- Udvalgenes samlede driftsrammer kan, i forhold til de rammer der er meldt ud i budgetcirkulære, kun ændres som følge af tekniske korrektioner og demografiske mer- eller mindreudgifter. Disse korrektioner skal være aftalt med Økonomisk Sekretariat. Den korrigerede budgetramme, som fremkommer herved, må ikke overskrides. Det vil sige, at udvalgets budgetbidrag højst må summe op til den korrigerede ramme.
- Tekniske korrektioner er alene lovændringer, uundgåelige og uforudsete udgiftsstigninger som følge af eksterne forhold, mindreudgifter som følge af generelle indkøbsbesparelser, rammeoverflytninger og tillægsbevillingssager, der er behandlet af Byrådet. Dette gælder også for overførselsindkomster og forsyningsvirksomhedernes rammer. De tekniske korrektioner skal være aftalt med Økonomisk Sekretariat og skal fremgå af bilag A. Det er Økonomisk Sekretariat som fordeler lønpuljerne og melder dem ud til forvaltninger/centre.
- Budgetbidraget skal som udgangspunkt udarbejdes ud fra de forudsætninger, der er i det fremskrevne budget. Hvis udvalget ønsker at omdisponere mellem eksisterende indsatser indenfor udvalgets ramme, skal det fremgå af budgetbidraget (bilag A2). Det er udvalgets ansvar, at den eksisterende indsats, der ønskes fortsat, kan gennemføres indenfor rammerne. Det skal også fremgå af budgetbidraget (bilag A2), hvorledes en eventuel merudgift finansieres.
- Ønsker til nye indsatser (bilag D1) indarbejdes ikke direkte i budgetbidraget, men beskrives særskilt og der skal redegøres for koblingen til kommunestrategien. Der skal ske en prioritering mellem de enkelte ønsker. Investeringer i effektiviseringer prioriteres i den forbindelse højt. Antallet af ønsker skal begrænses.

- Der skal opstilles konkrete finansieringsforslag, der angiver, hvordan ønsker til nye indsatser kan finansieres. Finansieringsforslagene skal beløbsmæssigt svare til mindst 50 procent af ønskerne og må ikke have karakter af tekniske korrektioner. Forslag, der på sigt giver effektiviseringer, vil blive prioriteret højt.
- Ønsker til nye indsatser under 0,5 mio. kr. skal det enkelte råd og den enkelte brugerbestyrelse så vidt muligt selv prioritere inden for eget budget i samarbejde med forvaltningen. Det skal ske inden for rammerne af de årlige overførselsadgange.
- Der skal indarbejdes 50 procent af mindreudgiften som følge af nye indkøbsaftaler, som tekniske korrektioner .
- Ved digitaliseringsprojekter, jfr. ØU 20.09.2011 sag nr. 234 tilføres området udgifter til it-system, hvis udgifterne ikke allerede er budgetlagt. 1. år beholder området hele driftsbesparelsen. 2. år indarbejdes som teknisk korrektion 50 procent af nettobesparelsen og fra og med 3. år indarbejdes 75 procent af nettobesparelsen som teknisk korrektion.
- Der skal udarbejdes konkrete forslag til takster vedrørende forsyningsvirksomhed og de takstfinansierede tilbud. Forslagene udarbejdes i samarbejde med Økonomisk Sekretariat.
- Alle øvrige takster og priser er som forudsat i budgetoverslaget, dog prisfremskrevet. Taksterne skal fremgå af budgetmaterialet.
- Udvalgenes budgetbidrag skal indeholde en status på de beslutningsnoter, som blev vedtaget i budget 2015-2018.
- Budgetbeløbene skal rumme alle prisstigninger indtil gennemsnitligt 2016-prisniveau. Budgetbeløbene kan ændres senere i budgetprocessen, hvis det efterfølgende viser sig, at prisudviklingen fra 2015 til 2016 bliver en anden end forventet.
- Udgifter og indtægter budgetteres som hovedregel eksklusive moms.
- Såfremt et udvalg ønsker det, kan en del af nettodriftsrammen - efter Økonomiudvalgets beslutning - overføres til anlægsvirksomheden og tillægges den anlægsramme, som Økonomiudvalget har fastsat for det enkelte udvalg. Derimod kan der ikke overføres midler fra anlæg til drift.
- Besparelser, der er besluttet i forbindelse tidligere budgetter, skal udmøntes i det omfang, de ikke allerede er specificeret.
- Udvalgenes budgetbidrag udformes efter de gældende ensartede retningslinjer, jf. budgetvejledningen.
- Tillægsbevillinger i 2016 kan som hovedregel kun påregnes i det omfang, der anvises kompenserende besparelser. I enkelte tilfælde kan kompenserende besparelser fordeles på alle udvalgene efter beslutning i Økonomiudvalget.

Følgende to nye punkter indføres fra budget 2016-2019

- Tekniske korrektioner, som først kan opgøres i september måned, medtages i et særskilt bilag i budgetforliget.

- Puljen til periodisk vedligeholdelse tildeles i juli midler til 1- og 5 årseftersyn og samtidig indarbejdes korrektioner for energibesparelser og arealændringer. Disse udgifter blev tidligere afholdt over anlægsbudgetterne.

Der er endvidere midlertidig afsat ca. 1,6 mio. kr. i 2016 til nødvendig vedligeholdelse af de skoler, som er sat til salg.

### 3. Anlægsvirksomheden

Udgangspunktet for udvalgenes anlægsrammer er de rådighedsbeløb, som er afsat i 2016-2019. Anlægsrammerne er prisreguleret til 2016-niveau efter samme princip som driftsvirksomheden. Den samlede prislefskrivning af anlægsrammerne fra 2015-2016 udgør 5,12 pct.

#### 3.1 Budgetrammer for anlægsvirksomhed

I tabel 2 nedenfor ses udvalgenes nettoanlægsrammer. Rammerne for 2016-2019 er sammenlignet med rammerne i budget 2015 (opgjort i 2016-priser).

**Tabel 2 Nettoanlægsrammer 2015-2019**

Udvalg i 1.000 kr., årets priser	2015	2016	2017	2018	2019
Økonomiudvalget	56.818	49.342	71.920	57.534	100.000
Trafik- og teknikudvalget	36.643	29.701	28.988	27.012	0
Børne- og Undervisningsudvalget	51.558	57.338	47.288	32.055	0
Kultur-, fritids- og idrætsudvalget	27.891	29.269	12.059	3.012	0
Miljøudvalget	8.190	24.161	26.194	0	0
Miljøudvalget, miljø	8.190	24.161	26.194	0	0
Miljøudvalget, renovation	0	0	0	0	0
Miljøudvalget, fjernvarme	0	0	0	0	0
Seniorudvalget	4.331	2.307	1.291	1.292	0
Sundheds- og Handicapudvalget	26.160	27.429	27.429	27.430	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>211.591</b>	<b>219.546</b>	<b>215.168</b>	<b>148.335</b>	<b>100.000</b>

#### 3.2 Principper for udarbejdelse af budgetbidrag for udvalgenes anlægsvirksomhed

Der skal ske en grundig vurdering af alle anlægsprojekter på investeringsoversigten og ønsker til nye projekter skal ses i sammenhæng med gennemgangen af den eksisterende investeringsoversigt.

Udvalgenes forslag til budgetter for anlægsvirksomheden skal udarbejdes efter følgende principper:

- Udvalgenes budgetbidrag må ikke indeholde væsentlige ændringer, med mindre andet er forudsat i budgetcirkulæret.
- Budgetbeløbene til anlægsaktiviteter skal rumme alle udgifter forbundet med realisering af den pågældende aktivitet, herunder afledte driftsudgifter.
- Alle anlægsaktiviteter skal budgetteres uden moms.
- Bidragene til anlægsbudget udformes efter de gældende ensartede retningslinjer, jf. budgetvejledning.

- Udvalgene skal foretage en gennemgang af alle anlægsprojekter, hvor der allerede er afsat rådighedsbeløb. Gennemgangen skal bestå af en grundig vurdering af om priser, tidshorisont for gennemførelse af anlægsprojektet og betalingsår har ændret sig og derfor medfører ændringer i fordeling af rådighedsbeløb i budgetbidraget. Det gælder for alle år.
- Ønsker til anlægsprojekter (Bilag K1) skal specificeres hver for sig med angivelse af det konkrete tidspunkt for, hvornår projektet kan igangsættes, hvornår det forventes afsluttet og hvordan udgifterne (betalingerne) fordeler sig over årene. Denne vurdering skal ses i sammenhæng med den eksisterende investeringsoversigt. Der skal ske en prioritering mellem de enkelte ønsker. Investeringer i effektiviseringer prioriteres i den forbindelse højt. Forslag til anlægsønsker skal ses i sammenhæng med større indsatsområder.
- Afledt drift og vedligehold af anlægsprojekter skal altid opgøres. Der skal opstilles konkrete finansieringsforslag, der angiver, hvordan den afledte drift skal finansieres. Finansieringsforslagene skal beløbsmæssigt svare til udgiften til den afledte drift.
- Der skal så vidt muligt beregnes totaløkonomi for anlægsprojekterne, sådan at totaløkonomiske overvejelser kan indgå i beslutningsgrundlaget.
- Anlægsmidler for igangværende arbejder (rådighedsbeløb) kan overføres fra et år til efterfølgende år, mens der ikke kan bruges mere i budgetåret end budgetteret. Puljer er dog undtaget.

#### **4. Tidsplan og afleveringsfrister**

Byrådets 1. behandling af budgetforslaget vil finde sted den 2. september 2015 og 2. behandlingen den 7. oktober 2015.

Tidsplanen for budgetlægningen fremgår af bilag 4.

Med venlig hilsen

Karin Søjberg Holst

/

Bo Rasmussen

## **Pris- og lønfremskrivning af drifts- og anlægsrammerne i budget 2016-2019**

KL har udsendt den første budgetvejledning med generelle forudsætninger for budgetlægningen for 2016-2019 (Budgetvejledning G1-1).

Budgetvejledningen indeholder blandt andet:

- Reviderede skøn over pris- og lønudviklingen fra 2013 til 2015
- Skøn over pris- og lønudviklingen fra 2015 til 2016
- Skøn over pris- og lønudviklingen fra 201 til 2019

KL's skøn er brugt ved pris- og lønfremskrivning af udvalgenes rammer fremgår af budgetcirkulæret.

### **Fremskrivning af lønbudgettet**

Lønsummen fremskrives med KL's forventede lønstigninger inklusive efterreguleringer to år tilbage.

Reguleringer udover fremskrivningen finder kun sted på baggrund af tekniske korrektioner til budgettet. Det vil sige ny lovgivning og byrådsbeslutninger, der har personalemæssige konsekvenser.

Tjenestemandspensioner budgetteres fortsat konkret, det vil sige med udgangspunkt i de konkrete udgifter i Gladsaxe Kommune.

KL's samlede skøn for lønregulering, inklusive korrektioner vedrørende tidligere år, udgør 2,14 pct.

Der afsættes ikke midler til lokal løndannelse. Tidligere afsatte midler hertil på 4 mio. kr. årligt nulstilles derfor.

### **Prisfremskrivningen af driftsrammer**

KL har revideret deres skøn over stigningsprocenterne vedrørende tidligere år på de enkelte udgifts- og indtægtsarter. Der er tale om både op- og nedreguleringer, men samlet set skønnes gennemsnitligt en anelse lavere stigning end ved sidste års budgetlægning; 1,37 pct. mod 1,44 pct. ved sidste års budgetcirkulære.

Ved fremskrivningen af de enkelte udgifts- og indtægtsarter fra 2015-niveau til 2016-niveau er anvendt de fremskrivningsprocenter, som KL anbefaler. Med Gladsaxe Kommunes udgiftsfordeling betyder det, at driftsrammerne eksklusiv løn i alt fremskrives netto med 0,49 pct. fra 2015 til 2016.

Reguleringen af art 2.3 Brændsel og drivmidler udgør -10,90 pct. Det kraftige fald skal ses i sammenhæng med at arten i tidligere års budgetter både er steget og faldet meget.



På en række områder (bl.a. varmegærker, fjernvarme og takstfinansierede institutioner) skal udgifter og indtægter balancere. Forskelle i fremskrivning mellem udgifter og indtægter korrigeres som tekniske korrektioner eller i forbindelse med takstberegninger senere i budgetprocessen.

Med efterregulering og fremskrivning bliver den samlede pris- og lønfremskrivning af driftsrammerne fra 2015 til 2016 som tidligere nævnt på 1,37 pct.

#### **Prisfremskrivning af anlægsrammer**

Anlægsrammerne bliver hovedsagelig fremskrevet som art 4.5 "Entreprenør og håndværker-ydelser". Som det fremgår af nedenstående tabel, foreslår KL denne art fremskrevet med 4,85 procent inkl. efterreguleringer. En del af forklaringen på denne stigning er, at arten ved sidste års budgetlægning blev fremskrevet negativt med i alt -3,07 pct.

Da der er enkelte udgifter og indtægter på andre arter end 4.5 på anlægsområdet, bliver anlægsrammerne under ét fremskrevet med i alt 5,12 pct. fra 2015 til 2016. At fremskrivningen gennemsnitlig bliver højere end de nævnte 4,85 pct., skyldes at der er indtægtskonti på tilsammen 18,5 mio. kr., som kun fremskrives med 1,36 pct.

#### **Pris- og lønfremskrivning i budgetoverslagsårene**

I budgetoverslagsårene 2016-2019 forventes stigninger på 2,00 pct. fra 2016 til 2017 og 1,90 pct. fra 2017 til 2018 og 1,90 pct. fra 2018 til 2019.

### Oversigt over anvendte stigningsprocenter

		Efter-regulering tidligere år	Pris- og lønregulering 2015-2016	Samlet regulering
<b>Udgiftsarter:</b>				
1	Lønninger	0,35	1,79	2,14
2.2	Fødevarer	-0,13	2,40	2,27
2.3	Brændsel og drivmidler	-13,80	2,90	-10,90
2.7	Anskaffelser	0,21	1,50	1,71
2.9	Øvrige varekøb	1,62	0,90	2,52
4.0	Tjenesteydelser uden moms	-0,63	1,70	1,07
4.5	Entreprenør og håndværkerydelser	3,35	1,50	4,85
4.6	Betalinger til staten	-0,40	1,76	1,36
4.7	Betalinger til kommuner	-0,46	1,76	1,30
4.8	Betalinger til regioner	0,63	2,15	2,78
4.9	Øvrige tjenesteydelser	-0,03	1,70	1,67
5.1	Tjenestemandspensioner	-0,40	1,79	1,39
5.2	Overførsel til personer	0,00	1,50	1,50
5.9	Øvrige tilskud og overførsler	1,90	2,60	4,50
<b>Indtægtsarter:</b>				
7.1	Egne huslejeindtægter	-0,40	1,76	1,36
7.2	Salg af produkter og ydelser	-0,40	1,76	1,36
7.6	Betalinger fra staten	-0,40	1,76	1,36
7.7	Betalinger fra kommuner	-0,40	1,76	1,36
7.8	Betalinger fra amtskommuner	-0,40	1,76	1,36
7.9	Øvrige indtægter	-0,40	1,76	1,36
8.0	Refusioner	0,00	1,50	1,50
8.6	Statstilskud	0,00	1,50	1,50

## Økonomiudvalget (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>556.770</b>	<b>551.109</b>	<b>549.583</b>	<b>549.583</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
1. Social balance, overflytning til ØU fra KFIU	1.641	1.293	1.293	1.293
2. Varmeværker, regulering for prisfremskrivning	1.849	1.849	1.849	1.849
3. Bøgestrøm Skole, tomgangsudgifter	428	428	428	428
4. Kapitalforvaltningsaftale	300	300	300	300
5. Folketingsvalg				1.308
6. Byfornyelse, Kommunekreditlån	-725	-725	-725	-725
7. Borgermodul, ejendomsskattesystemet	11	11	11	11
8. Sundhedsdatanettet, hjemmemonitorering og sårjournal	56	56	56	56
9. Tomgangsudgifter Gl. Bagsværd Skole m.fl.	1.050			
10. Tomgangsudgifter Buddinge Batteri	80			
11. Flytning af lejemaal fra TTU til ØU	-484	-484	-484	-484
12. Drift af ejendomme Kildebakken	-27	-27	-27	-27
13. Soignering af toiletter, overflytning fra BUU til ØU	839	839	839	839
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>5.018</b>	<b>3.540</b>	<b>3.540</b>	<b>4.848</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>561.788</b>	<b>554.649</b>	<b>553.123</b>	<b>554.431</b>

### Bemærkninger:

1. Det er etableret en ny central forankret organisatorisk enhed for Social Balance, der skal understøtte kommunens samlede arbejde med social balance i udsatte boligområder. Enheden er forankret under Økonomiudvalgets budget. Det hidtidige driftsbudget afsat på Kultur,- Fritids- og Idrætsudvalgets område flyttes derfor pr. 1.1.2015 til Økonomiudvalget, hvilket Byrådet godkendte 14.1.2015, pkt. 8.
2. Udgifts- og indtægtsbudgettet skal balancere for de lokale varmekorrekture jf. varmeforsyningsloven. Området opskrives derfor med 1.849.000 kr.
3. I forbindelse med nedlæggelse af Bøgestrøm Skole besluttede Byrådet 14.1.2015, pkt. 12, at afsætte tomgangsudgifter i 2016 og frem på 428.000 kr. årligt, som indgår som teknisk korrektion under Økonomiudvalgets driftsramme.
4. Honorar for kommunens aftaler med private kapitalforvaltere er hidtil blevet betalt på de finansielle konti. Økonomi- og Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan har i imidlertid i januar 2015 bestemt, at sådanne udgifter skal konteres på en driftskonto, hvortil beløbet flyttes. Der er tale om ren konteringssteknik, som ikke har nogen økonomisk betydning.
5. Der skal afholdes folketingsvalg i 2015 og senest igen i 2019. Der afsættes budget i 2019 svarende til det afsatte budget i 2015.

6. Afdrag og forrentning af kommunekreditlån til ydelsesstøtte (byfornyede ejendomme) er hidtil blevet konteret på driftskonti. Økonomi- og Indenrigsministeriets autoriserede kontoplan har i imidlertid bestemt, at disse udgifter afholdes af de finansielle konti, hvortil beløbet flyttes. Der er tale om ren konteringsmekanik, som ikke har nogen økonomisk betydning.
7. Implementering af et ny modul til ejendomsskattesystemet koster 10.620 kr. årligt. Beløbet overføres til Økonomiudvalget fra Trafik- og Teknikudvalget.
8. Af aftalen om den kommunale økonomi 2015 fremgår, at der er enighed om, at hjemmemonitoreringsdatabasen og sårjournalen overgår til finansiering via sundhedsdatanettet i 2015, hvilket også fremgår af budgetvejledningen. Denne udgift betales af Digitaliseringsafdelingen som kompenseres for den årlige udgift på 55.640 kr.
9. Gladsaxe Kommune har sat Gl. Bagsværd skole, Gl. Gladsaxe Skole og Ungdomsskolen til salg. Indtil salget er gennemført vil der være udgifter til nødvendigt vedligeholdelse og udgifter til varme m.m. Hvis disse udgifter ikke afholdes, vil der kunne opstå skimmelsvamp m.m. i bygningen. Der er i den behandlede sag ikke afsat midler hertil og der indarbejdes derfor teknisk korrektion på 1,05 mio. kr. i 2016.
10. Gladsaxe Kommune har erhvervet Buddinge Batteri. Det er endnu ikke afklaret, hvad den nærmere anvendelse skal være. Indtil det er afklaret vil der være udgifter til nødvendig vedligeholdelse og udgifter til varme m.m. Hvis disse udgifter ikke afholdes, vil der kunne opstå skimmelsvamp m.m. i bygningen. Der er i den behandlede sag ikke afsat midler hertil og der indarbejdes derfor teknisk korrektion på 0,08 mio. kr. i 2016.
11. I forbindelse med flytning af administrationen af lejemålene Bagsværd Hovedgade 53 og Klausdalsbrovej 195, omplaceres et udgiftsbudget på 22.760 kr. samt et indtægtsbudget på -506.800 kr. fra TTU til ØU.
12. Driftsudgifter vedrørende to ejendomme på Kildebakken 20 og Rådhus Alle 11 overføres fra ØU til KFIU.
13. Med vedtagelsen af budget 2015-2018 blev det besluttet, at afsætte 800.000 kr. om året til soignering af toiletter. Budgettet blev afsat på BUU's ramme, men da udføreren ISG's budget er på ØU's ramme, skal budgettet flyttes hertil.

## Trafik- og Teknikudvalget (drift)

1.000 kr.

2016-priser

	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>96.577</b>	<b>96.372</b>	<b>94.585</b>	<b>94.585</b>

*Tekniske korrektioner:*

1. Borgermodul, ejendomsskattesystemet	-11	-11	-11	-11
2. Flytning af lejemål fra TTU til ØU	484	484	484	484
3. Afskaffelse betaling herreløst affald	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>1.673</b>	<b>1.673</b>	<b>1.673</b>	<b>1.673</b>

**Budgetcirkulære**

**98.250      98.045      96.258      96.258**

### **Bemærkninger:**

1. Implementering af et ny modul til ejendomsskattesystemet koster 10.620 kr. årligt. Beløbet overføres til Økonomiudvalget fra Trafik- og Teknikudvalget.
2. I forbindelse med flytning af administrationen af lejemålene Bagsværd Hovedgade 53 og Klausdalsbrovej 195, omplaceres et udgiftsbudget på 22.760 kr. samt et indtægtsbudget på -506.800 kr. fra TTU til ØU.
3. I forbindelse med afskaffelse af betaling for fjernelse af herreløst affald, nedskrives indtægtsbudget under TTU (Driftsafdelingen) med 1.200.000 kr. mens udgiftsbudget under MIU (renovation) reduceres tilsvarende.

## Miljøudvalget, ramme 1 (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>10.647</b>	<b>10.648</b>	<b>10.648</b>	<b>10.648</b>

*Tekniske korrektioner:*

- 1.
- 2.
- 3.

<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>10.647</b>	<b>10.648</b>	<b>10.648</b>	<b>10.648</b>

**Bemærkninger:**

- 1.

## Miljøudvalget, renovation (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>2.214</b>	<b>2.261</b>	<b>2.342</b>	<b>2.342</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
1. Afskaffelse betaling herreløst affald	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>1.014</b>	<b>1.061</b>	<b>1.142</b>	<b>1.142</b>

### Bemærkninger:

1. I forbindelse med afskaffelse af betaling for fjernelse af herreløst affald, nedskrives indtægtsbudget under TTU (Driftsafdelingen) med 1.200.000 kr. mens udgiftsbudget under MIU (renovation) reduceres tilsvarende.

## Miljøudvalget, fjernvarme (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>-26.925</b>	<b>-29.111</b>	<b>-29.111</b>	<b>-29.111</b>

*Tekniske korrektioner:*

---

<b>Tekniske korrektioner 1:</b>				
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>-26.925</b>	<b>-29.111</b>	<b>-29.111</b>	<b>-29.111</b>

**Bemærkninger:**



## Børne- og Undervisningsudvalget (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>1.319.402</b>	<b>1.322.152</b>	<b>1.326.882</b>	<b>1.326.882</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
1. Pulje til mere pædagogisk personale	0	3.532	3.532	3.532
2. Gårdmandsordning drift og vedligeholdelse Thorasminde	19	19	19	19
3. Soignering af toiletter, overflytning fra BUU til ØU	-839	-839	-839	-839
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>-820</b>	<b>2.712</b>	<b>2.712</b>	<b>2.712</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>1.318.582</b>	<b>1.324.864</b>	<b>1.329.594</b>	<b>1.329.594</b>

### Bemærkninger:

1. Der blev med finanslov 2015 afsat en ansøgningspulje til mere pædagogisk personale. Gladsaxe har ansøgt for 2015 og 2016. Fra 2017 lægges beløbet i bloktilskuddet.
2. Det er aftalt, at Gårdmandsordningen fremover servicerer Thorasminde. Midlerne hertil overføres fra KFIU.
3. Med vedtagelsen af budget 2015-2018 blev det besluttet, at afsætte 800.000 kr. om året til soignering af toiletter. Budgettet blev afsat på BUU's ramme, men da udføreren ISG's budget er på ØU's ramme, skal budgettet flyttes hertil.

## Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>127.140</b>	<b>126.538</b>	<b>126.538</b>	<b>126.538</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
1. Social balance, overflytning til ØU fra KFIU	-1.641	-1.293	-1.293	-1.293
2. Gårdmandsordning drift og vedligeholdelse Thorasminde	-19	-19	-19	-19
3. Drift af ejendomme Kildebakken	27	27	27	27
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>-1.633</b>	<b>-1.285</b>	<b>-1.285</b>	<b>-1.285</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>125.507</b>	<b>125.253</b>	<b>125.253</b>	<b>125.253</b>

### Bemærkninger:

1. Det er etableret en ny central forankret organisatorisk enhed for Social Balance, der skal understøtte kommunens samlede arbejde med social balance i udsatte boligområder. Enheden er forankret under Økonomiudvalgets budget. Det hidtidige driftsbudget afsat på Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalgets område flyttes derfor pr. 1.1.2015 til Økonomiudvalget, hvilket Byrådet godkendte 14.1.2015, pkt. 8.
2. Det er aftalt, at Gårdmandsordningen fremover servicerer Thorasminde. Midlerne hertil overføres til BUU.
3. Driftsudgifter vedrørende to ejendomme på Kildebakken overføres fra ØU til KFIU.

## Seniorudvalget (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>599.100</b>	<b>598.786</b>	<b>598.006</b>	<b>598.006</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
1. Klippekort til ældre		1.770	1.770	1.770
2. Ophævelse af regel om fast kontaktperson	-132	-132	-132	-132
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>-132</b>	<b>1.638</b>	<b>1.638</b>	<b>1.638</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>598.968</b>	<b>600.424</b>	<b>599.644</b>	<b>599.644</b>

### Bemærkninger:

1. Med finansloven for 2015 blev afsat en såkaldt klippekortsordning omkring hjemmehjælp til ældre. Midlerne til enkelte kommune er forhåndsreserveret på baggrund af en objektiv nøgle for udgiftsbehovet, men kommunerne skal ansøge om midlerne og forpligte sig til at anvende midlerne til en klippekortsmodel.  
Fra 2017 overgår midlerne til det kommunale bloktilskud.
2. I forbindelse med ændring af lov om social service (rehabilitering og hjemmehjælp) følger, at kommunalbestyrelsen fremadrettet ikke længere er forpligtet til at stille én fast kontaktperson til rådighed for modtagere af personlig og praktisk hjælp efter servicelovens § 83. Forslaget giver dermed kommunalbestyrelsen større frihed til at beslutte, hvordan kontakten mellem kommunen og den enkelte modtager skal være.

## Sundheds- og Handicapudvalget (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>620.432</b>	<b>629.077</b>	<b>637.723</b>	<b>637.723</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
1. Projekt akutindsats forebyggelse psykiatriske indlæggelser	0	0		
2. Projekt forankring og udbredelse af hjemløsestrategien i Gladsaxe	0			
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>620.432</b>	<b>629.077</b>	<b>637.723</b>	<b>637.723</b>

### Bemærkninger:

1. Sundheds- og Handicapudvalget godkendte 12.11.2014, sag nr. 88, et projekt om akutindsats til forebyggelse af psykiatriske indlæggelser. Udgifterne modsvares af statsligt tilskud.
2. Sundheds- og Handicapudvalget godkendte 28.01.2015, sag nr. 5, puljeansøgningen til projektet "Forankring og udbredelse af hjemløsestrategien i Gladsaxe". Udgifterne modsvares af statsligt tilskud.

## Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (drift)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>726.139</b>	<b>724.130</b>	<b>723.785</b>	<b>723.785</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
1. Projekt Gladsaxe Uddannelsesvej - Én indgang til en fælles indsats	0	0		
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>726.139</b>	<b>724.130</b>	<b>723.785</b>	<b>723.785</b>

### Bemærkninger:

1. BIU godkendte 17.02.2015, sag nr. 9, bevilling af projektet "Gladsaxe Uddannelsesvej - Én indgang til en fælles indsats". Projektets udgifter finansieres af statslige midler.

## Økonomiudvalget (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>49.067</b>	<b>71.645</b>	<b>57.259</b>	<b>0</b>

### *Tekniske korrektioner:*

1. Anlægspulje 2019				100.000
2. Justering PPV, energimærkning	125	125	125	
3. Justering PPV, Bøgestrøm Skole	150	150	150	
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>275</b>	<b>275</b>	<b>275</b>	<b>100.000</b>

<b>Budgetcirkulære</b>	<b>49.342</b>	<b>71.920</b>	<b>57.534</b>	<b>100.000</b>
------------------------	---------------	---------------	---------------	----------------

### **Bemærkninger:**

1. Der afsættes en anlægspulje i 2019 på 100 mio. kr.
2. En række mindre ejendomme skal jævnlige energimærkes, og der afsættes derfor 0,125 mio. kr. årligt til dette.
3. Byrådet besluttede 14.01.2015, sag nr. 12, at der fra 2016 afsættes 0,150 mio kr. årligt til PPV til Bøgestrøm Skole indtil den sælges.

## Trafik- og Teknikudvalget (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser

	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>29.701</b>	<b>28.988</b>	<b>27.012</b>	<b>0</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>	0	0	0	0
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>29.701</b>	<b>28.988</b>	<b>27.012</b>	<b>0</b>

**Bemærkninger:**

## Miljøudvalget, ramme 1 (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser

	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>24.161</b>	<b>26.194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Tekniske korrektioner:*

**Tekniske korrektioner 1:**

<b>Budgetcirkulære</b>	<b>24.161</b>	<b>26.194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------------	---------------	---------------	----------	----------

**Bemærkninger:**



## Miljøudvalget, renovation (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser

	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Tekniske korrektioner:*

<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---------------------------------	----------	----------	----------	----------

<b>Budgetcirkulære</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------------	----------	----------	----------	----------

## Miljøudvalget, fjernvarme (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser

	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Børne- og Undervisningsudvalget (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser

	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>57.338</b>	<b>47.288</b>	<b>32.055</b>	<b>0</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>	0	0	0	0
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>57.338</b>	<b>47.288</b>	<b>32.055</b>	<b>0</b>

**Bemærkninger:**

## Kultur-, Fritids- og Idrætsudvalget (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>29.269</b>	<b>12.059</b>	<b>3.012</b>	<b>0</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>29.269</b>	<b>12.059</b>	<b>3.012</b>	<b>0</b>

**Bemærkninger:**

## Seniorudvalget (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>2.307</b>	<b>1.291</b>	<b>1.292</b>	<b>0</b>

*Tekniske korrektioner:*

<b>Tekniske korrektioner 1:</b>				
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>2.307</b>	<b>1.291</b>	<b>1.292</b>	<b>0</b>

**Bemærkninger:**

## Sundheds- og Handicapudvalget (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser

	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>27.429</b>	<b>27.429</b>	<b>27.430</b>	<b>0</b>

*Tekniske korrektioner:*

**Tekniske korrektioner 1:**

<b>Budgetcirkulære</b>	<b>27.429</b>	<b>27.429</b>	<b>27.430</b>	<b>0</b>
------------------------	---------------	---------------	---------------	----------

**Bemærkninger:**

## Beskæftigelsesudvalget (anlæg)

1.000 kr.

2016-priser	2016	2017	2018	2019
<b>Budgetoverslag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Tekniske korrektioner:</i>				
<b>Tekniske korrektioner 1:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Budgetcirkulære</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# GLADSAXE KOMMUNE

## Økonomisk Sekretariat

Den 3.marts 2015

Tommy Høgh Danielsen

### Bilag 4: Tidsplan for budget 2016-2018

Tirsdag 24.03.	Økonomiudvalget behandler retningslinjer for budgetcirklæret for udarbejdelsen af budget 2016-2019.
Inden udgangen af juni	Budgetbidragene behandles i fagudvalgene.
Tirsdag 16.06.	Økonomiudvalget orienteres om udvalgenes drift- og anlægsønsker, finansieringsforslag og demografi.
Fredag 03.07.	Budgetbidrag fra udvalg og forvaltninger afleveres til Økonomisk Sekretariat
Fredag 14.08.	Skriftlig orientering til byrådsmedlemmer om budgetsituationen – endeligt skøn.
Torsdag 20.08.	Borgmesteren udsender et oplæg til budget.
Lørdag 22.08	Gladsaxedag.
Mandag 24.08.	Møde mellem Byråd og Hovedudvalg om budgettet.
Tirsdag 25.08.	Økonomiudvalget indstiller budgettet til Byrådets 1. behandling.
Onsdag 02.09.	Byrådets 1. behandling af budgettet.
Mandag 21.09. kl. 14	Frist for aflevering af ændringsforslag fra politiske partier.
Tirsdag 29.09.	Økonomiudvalget indstiller budgetforslaget endeligt til Byrådet.
Onsdag 07.10.	Byrådets 2. behandling af budgettet.