

Tekniske korrektioner

Definition af Tekniske korrektioner

Den administrative gennemgang af budget- og 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.

Som udgangspunkt foretages der tekniske korrektioner med baggrund i:

- Byrådsbeslutninger i 2025 inkl. beslutninger, som har flerårig virkning
- Skatter, tilskud og udligning samt renter og afdrag
- Lov- og cirkulæreprogrammet jfr. Økonomiaftalen.
 - Bagatelgrænsen for indarbejdelse af afledt økonomi i Lov- og cirkulæreprogrammets er 50.000 kr. for de små stabe og centre mens den er 100.000 kr. for CBUF og CSSP, men dog kun det nødvendige beløb for at løfte den givne opgave
 - Indarbejdelse af beløb under bagatelgrænsen på 50.000 kr. kan ske ud fra konkret vurdering, hvis midlerne er nødvendigt for at et (lille) center kan løfte opgaven i Lov- og cirkulæreprogrammet
- Demografireguleringer, som sikre at det fastsatte serviceniveau tilpasses til udviklingen i befolkningen
- Aktivitetsregulering ud fra de vedtagne modeller på følgende områder:
 - Beskæftigelsesområdet
 - Voksen- og handicapområdet
 - Familieområdet
- Gennemgang af budgettet med ændringer fsa. kontrakt eller kontraktlignende vilkår herunder:
 - Tilskud til Movia
 - Tilskud til beredskabet (MSBR)
 - Betaling til Udbetaling Danmark
 - Budgetter vedrørende tjenestemandspensioner samt afdrag vedr. feriepengeforpligtigelsen
- Andre budgetjusteringer som er af teknisk karakter og som bør medtages i budgetlægningen såvel merudgift som mindreudgift
 - Dog undtaget ændrede indtægtskrav/-muligheder, som følge af ændret situation*
 - Der er fastsat følgende bagatelgrænser for "andre budgetjusteringer" på hhv. 50.000 og 100.000 kr.**

F A X E K O M M U N E



**Der forelægges i stedet politisk sag, hvor der tages stilling til om det ønskes, at tilpasse taksten eller serviceniveauet eller om indtægtsbudgettet nedskrives*

*** Bagatelgrænse på 50.000 kr. for alle centre undtagen de to store centre "Center for Social, Sundhed & Pleje" samt "Center for Børn & Familier", som har en bagatelgrænse på 100.000 kr.*

Grundlaget for tekniske ændringer

Alle tekniske ændringer er underbygget af grundige beregninger og overvejelser i forhold til, hvorledes den tekniske ændring påvirker budgettets balance.

Ændret aktivitet er ikke alene behovet for at opjustere budgetterne, men er ligeledes aktiviteter som forventes mindre eller bortfalder i budgettet. Her foretages ligeledes en teknisk nedjustering, således at der frigøres et provenu. Endelig skal begge dele sættes i forhold til den samlede økonomi på centerets område. Oversigten over de indregnede tekniske korrektioner – både op- og - nedjusteringer i budgetforslaget indgår i én samlet oversigt pr. korrektionstype;

- Lov og cirkulære
- Demografi
- Aktivitet
- Finansiering
- Tekniske korrektioner

De generelle tekniske korrektioner er fordelt pr. fagudvalg og fremgår i tabellerne bagerst i dette notat.

Oplistning 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 1. behandlet 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.

F A X E K O M M U N E



- Tjenestemandspensioner budgetlægges som følge af beregningsprocent samt budgetberegninger.
- Som udgangspunkt prisreguleres anlæg ikke, men for eksempelvis asfaltkontrakter, som er bundet på kontrakt (flerårig) 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 ældreområdet justeres teknisk, således budgettet svarer til den forventede demografi.
- Der er lavet særskilt budgetnotat på demografi (budgetnotat 4).

Aktivitetsjusteringer

- For de lovbundne og konjunkturafhængige områder (kontantydelse, sikringsydelse, beskæftigelse mv.) tages der udgangspunkt i skønnet aktivitetsniveau i budgetår og budgetoverslagsår.
- Budgetterne på det specialiserede børne/unge- (Familieområdet) og voksenområde justeres teknisk, således budgettet svarer til den forventede aktivitet.
- Der er lavet særskilt budgetnotat på aktivitetsskøn (budgetnotat 5).

Finansiering

- Med udmelding af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, justeres indtægtsgrundlaget samt renter og afdrag også som en teknisk korrektion.
- Der er lavet særskilt budgetnotat på finansiering og indtægter (budgetnotat 2).
- Der er lavet særskilt budgetnotat om statsgarantien kontra selvbudgettering (budgetnotat 7).

Tekniske korrektioner

Ud over de almindelig behov for, at justere budgetterne således de afspejler realistiske og realiserbare budgetter, kan der også være behov for at nulstille tidligere besparelsesforslag. I Budget 2026-2029 er det politiske forslag fra budgetaftalen 2025-2028 vedrørende "Residual til udmøntning i 2025-2028" nulstillet. Dette nulstilles afsæt i at finansieringen indgår i det råderum, som der

F A X E K O M M U N E



skaffes gennem reduktioner i prioriteringskataloget. Nulstilles denne ikke, vil besparelsen blive taget to gange.