



21-03-2012

Bilag 3: Københavns Kommunes model for budgetreguleringer på demografireguleret service

I Københavns Kommune bliver en del af budgettet på serviceområdet reguleret på baggrund af udviklingen i befolkningen. Reguleringen skal sikre, at der er midler til nye borgere, ligesom færre borgere mindsker budgetterne. På den måde sikres det, at der ikke sker en glidning af serviceniveauet, uden at der foreligger en særskilt politisk beslutning herom.

”En del af bevillingerne under service bliver reguleret som følge af udviklingen i befolkningen. Demografireguleret service omfatter driftsudgifter og -indtægter indenfor de demografiafhængige serviceområder, fx dagpasning, folkeskole og specialundervisning, hjemmehjælp og ældrepleje. Umiddelbart efter en ny befolkningsprognose fremlægges i foråret, indstiller økonomiforvaltningen til budgetreguleringer på demografireguleret service både for indeværende regnskabsår og det efterfølgende budgetår samt budgetoverslagsår.”

Kilde: Københavns Kommunes bevillingsregler

Følgende bevillingsområder er pt. omfattet af demografimodellen:

- Børne- og ungdomsudvalget:
 - Dagtilbud
 - Dagtilbud, special
 - Undervisning
 - Specialundervisning
 - Sundhed
- Sundheds- og omsorgsudvalget:
 - Pleje, service og bolig for ældre
- Socialudvalget:
 - Hjemmepleje
 - Borgere med handicap
- Økonomiudvalget:
 - Københavns Borgerservice:
 - Administration af folkepensionsydelse (udgår)

Kriterier for demografireguleret service

Følgende kriterier skal være opfyldt førend, at et område kan indgå i det demografiregulerede område:

- Der skal være en tydelig sammenhæng mellem befolkningsudviklingen og udgiftsbehovet for en demografireguleret aktivitet.
- Der skal foreligge objektive opgørelser for antallet af brugere af en aktivitet og sammenhæng med befolkningsudviklingen.

Sagsnr.
2012-43835

Dokumentnr.
2012-234965

Sagsbehandler
Rikke Clausen

Center for Økonomi og
HR

Rådhuset, 2. Sal, 34
1599 København V

E-mail
rru@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

F.eks. er der en klar og tydelig sammenhæng mellem antallet af børn og unge i alderen 6-15 år og elever i folkeskolen.

Reguleringsmekanismen

I det igangværende budgetår bliver budgettet for hovedparten af det demografiregulerede område tilpasset med en 5/12 virkning, idet det halvså igennem året ikke vil være realistisk at tilpasse budgettet i forhold til en helårseffekt. Denne 5/12-regulering sker på baggrund af beregnede marginalpriser, som afspejler de marginale udgifter og dermed mer-/mindreudgift som følge af aktivitetstilpasningen i det igangværende år.

På nogle områder er der dog aftalt en efterregulering på 12/12. Dette drejer sig om dagtilbud, dagtilbud special, sundhed under Børne- og Ungdomsudvalget samt køb af plejehjemspladser og ældreboliger på Sundheds- og Omsorgsudvalgets område. På undervisnings- og specialundervisningsområdet reguleres der med 10/12. Grunden til at der på dagtilbudsområdet efterreguleres med fuld effekt er, at man med de senere års kraftige befolkningstilvækst har konstateret, at det ekstra pasningsbehov opstår allerede fra årets begyndelse. Reguleringen med 10/12 på skoleområdet svarer til det faktiske forhold mellem stigningen i elevtallet og børnetallet. At der ikke reguleres med de fulde 12/12 skyldes bl.a., at nogle børn færdiggør skoleåret på deres gamle skole og derfor først begynder på en københavnsk skole til august.

Befolkningstal - mediotal

Befolkningstallene, der ligger til grund for demografimodellen, er befolkningsprognoser udarbejdet af Konsernservice. Befolkningstallene omregnes til mediotal, som består af gennemsnittet af prognosens bud på befolkningstallet 1. januar i to år. Eksempelvis baseres budget 2012 på et gennemsnit af de forventede antal børn per 1. januar 2012 og 1. januar 2013.

Reguleringen i indeværende år baseres ligeledes på mediotal, men her er mediotallet baseret på dels det faktiske antal børn i januar i det første år, og et prognosetal for januar året efter. Reguleringen af det igangværende budgetår sker således ikke fuldt ud på baggrund af det faktiske antal børn, da det først kendes, når året er omme.

Enhedspriser til demografimodellen – demografi-/marginalpriser

På baggrund af senest vedtagne budget beregner fagforvaltningerne som minimum enhedspriser for alle aktiviteter på demografireguleret service. Enhedspriserne indgår, sammen med mængder og dækningsgrader, som bilag til budgetpublikationen i kommunens enhedspriskatalog.

At der skal beregnes enhedspriser, blev besluttet med budget 2011 hvor der stod følgende:

Parterne er enige om, at der skal være transparens i enhedsomkostningerne for kommunens serviceydelser. Det er derfor væsentligt, at der er en klar og gennemsigtig sammenhæng mellem tildelte bevillinger, og de rammer der meldes ud til kommunens institutioner. Parterne er enige om, at dette sikres bedst muligt ved i højere grad end i dag at aktivitetstyre, så det bliver klart også overfor institutioner hvad omkostningerne er pr. bruger.

Kilde: Budgetaftalen 2011

Enhedspriserne til enhedspriskataloget skal således være konsistente i beregningsmetoder og både opgøres for budgetter og regnskaber og være basis for fremtidige analyser af udgiftsudviklingen på kommunens serviceydelser.

Derudover gælder følgende krav:

- Én enhedspris per aktivitet.
- Enhedsprisen skal afspejle den fulde udgift til aktiviteten – dvs. inkl. overhead, adm., husleje, el/varme mv.
- Forvaltningerne skal kunne dokumentere beregningen af enhedsprisen.
- Marginalprisen skal være lig med enhedsprisen gange en kompensationsgrad.
- Forvaltningerne skal således kunne forklare sammenhængen mellem enhedspris, marginalpris og de institutionsudmeldte priser.
- Enhedsprisen skal være gennemgående, dvs. samme pris i budgetnotater, indstillinger mv. jf. beslutningen om transparens i VB2011.
- Forvaltningerne skal kunne forklare udsving over tid i priserne, dvs. udsving fra budget til regnskab og mellem årene.

Mængde og dækningsgrader

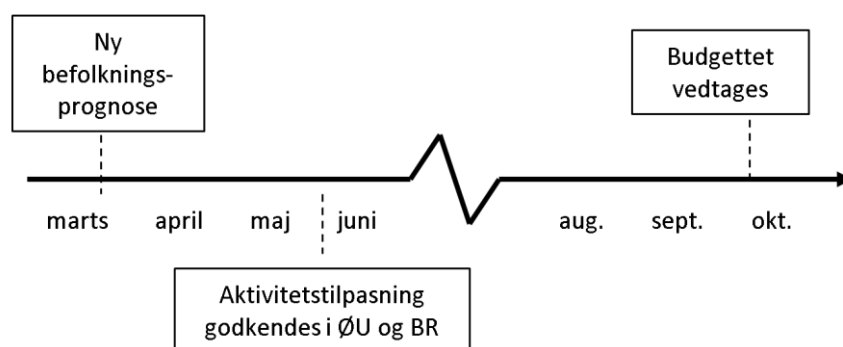
Budgetterne på det demografiregulerede område reguleres efter $\text{marginalpris} \times \text{forskydning i målgruppen} \times \text{dækningsgrad}$.

Dækningsgraden er udtryk for mængden af brugere af en ydelse i forhold til hvor mange borgere, der er i målgruppen for ydelsen. Da demografimodellen skal sikre, at der ikke sker serviceskred, bruges den mængde der bedst beskriver udgangspunktet for senest vedtaget budget, ligesom medio-tallet fra sidste års prognose ligger til grund for størrelsen af målgruppen. Herved reguleres ændringer i nyeste befolkningsprognose ud fra samme forudsætninger som lå til grund for budgettet.

Forvaltningerne afleverer derfor, som med enhedspriserne, opdaterede mængder og dækningsgrader i forlængelse af budgetvedtagelsen. Disse skal indgå i enhedspriskataloget og den efterfølgende demografiregulering.

Proces for aktivitetstilpasningen og finansieringen heraf

Tilpasningen af budgettet på det demografiregulerede område foregår efter følgende tidslinje:



Hvert år i marts måned foreligger der en ny befolkningsprognose. Det er denne befolkningsprognose, som danner grundlag for efterregulering af budgettet i indeværende år, samt regulering af budgetrammerne for det kommende budgetår og tre overslagsår. Reguleringen på baggrund af martsprognosen godkendes omkring maj i hhv. Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Dette sker i en selvstændig indstilling om aktivitetstilpasning. Dette betyder derfor også, at forslaget til kommende års budget allerede er blevet reguleret for demografi, når dette forelægges til godkendelse i forbindelse med juniindstillingen.