



Dato 23. juni 2023

Sagsnr. 23-011391  
Doknr. 23-011391-5

### **Notat vedr. Lov- og cirkulæreprogram og andre reguleringer 2024-2027**

Lov- og cirkulæreprogrammet er en del af aftalen mellem regering og KL om kommunernes økonomi i 2024. Lov- og cirkulæreprogrammet er den kompensation/modregning, kommunerne modtager/skal betale som følge af lovændringer. F.eks. vil en lovændring, der pålægger kommunerne at udføre nye opgaver, medføre at kommunerne under ét får en økonomisk kompensation svarende til det skønnede udgiftsbehov i kommunerne. I modsat fald vil en lovændring, der fjerner opgaver fra kommunerne eller tilfører indtægter til kommunerne medføre en modregning i kommunernes bloktilskud. Roskilde Kommunes andel af den samlede kompensation/modregning er 1,43 %.

Roskilde Kommune  
Rådhusbuen 1  
4000 Roskilde  
Tlf. 46 31 30 00

[www.roskilde.dk](http://www.roskilde.dk)

Afdeling:  
Økonomi og Analyse

[briantl@roskilde.dk](mailto:briantl@roskilde.dk)

Direktionen har besluttet, at merudgifter i udgangspunktet maksimalt tilføres med 75 % af beløbet, mens der for mindreudgifter/merindtægter reduceres med 100 %.

Forvaltningen foreslår derfor samlet set at indarbejde nettomerudgifter for 7,5 mio. kr. i 2024 stigende til 9,2 mio. kr. i 2027.

Som konsekvens af Lov- og cirkulæreprogrammet tilføres Roskilde Kommune i bloktilskuddet med 11,0 mio. kr. i 2024, 11,4 mio. kr. i 2025 og 13,8 mio. kr. i 2026 og 2027. I alt foreslår forvaltningen at indarbejde 7,5 mio. kr. i nettomerudgifter i budgettet for 2024 som følge af det samlede Lov- og cirkulæreprogram. Isoleret set bliver balancen bliver dermed forbedret med 3,5 mio. kr. som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet til budget 2024.

Ift. andre reguleringer indarbejdes de væsentligste via balancetilskuddet. Det er forvaltningens vurdering, at udgiftsbehovet i Andre reguleringer i 2024 svarer til merudgifter på 0,1 mio. kr. i 2024.

**Lov- og cirkulæreprogrammet – uddybende bemærkninger**

De indarbejdede udgifter som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet fremgår fordelt på udvalg af tabellen nedenfor.

Tabel: Indarbejdede udgifter vedr. LC program

2024 p/l, mio. kr., + = mindreudgifter, - = merudgifter	Lov- og cirkulære			
	2024	2025	2026	2027
ØU	1,7	1,8	1,7	1,7
KIU	0,0	0,0	0,0	0,0
BSU	-3,3	-3,0	-2,7	-2,7
SBU	-5,3	-5,9	-7,7	-7,7
PTU	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
KMU	0,0	0,0	0,0	0,0
SOU	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2
<b>I alt</b>	<b>-7,5</b>	<b>-7,6</b>	<b>-9,2</b>	<b>-9,2</b>

Nedenfor er oplistet de væsentligste punkter på Lov- og cirkulæreprogrammet, som har givet anledning til regulering af budgettet.

**Økonomiudvalget**

For ØU er der indarbejdet en nettomindreudgift på 1,7 mio. kr. for 2024. De primære poster vedrører:

- Mindreudgifter på 2,4 mio. kr. da A-kasserne får ansvaret for kontaktførelsen i de første 3 måneder for ledige, et forenklet kontaktførelse m.v.
- Merudgifter på 0,5 mio. kr. pga. nytænkning af beskæftigelsesindsatsen herunder mere målrettede tilbud, udvidet mulighed for samtaler over video eller telefon, forenkling af opfølgning i skærpet tilsyn, m.v.

**Kultur- og Idrætsudvalget**

KIU har ingen punkter i Lov- og cirkulæreprogrammet til budget 2024.

**Beskæftigelses- og Socialudvalget**

For BSU er der indarbejdet en nettomerudgift på 3,3 mio. kr. for 2024, som primært skyldes følgende:

- Merudgift på 2,9 mio. kr. pga. omlægning af indsatsen mod hjemløshed og udvidelse af ordning om udsøgningsboliger og indretning af bofællesskaber m.v. Statsrefusion afskaffes for ophold over 90 dage, hvilket øger kommunens udgifter.
- Merudgift på 0,4 mio. kr. pga. afskaffelse af St. Bededag som helligdag i form af flere udgifter til sygedagpenge



- Merindtægt på 0,6 mio. kr. pga. øget refusion fra omlægning af indsatsen mod hjemløshed, da der gives refusion for nye hjemløseindsatser.

#### Skole- og Børneudvalget

For SBU er der indarbejdet en nettomerudgift på 5,3 mio. kr. i 2024, som primært skyldes følgende:

- Merudgift på 3,7 mio. kr. pga. Barnets Lov indføres som ny hovedlov for det specialiserede børne- og ungeområde. Loven medfører en lang række ændringer i forbindelser med anbringelser m.v.
- Merudgift på 1,6 mio. kr. pga. afskaffelse af St. Bededag som helligdag, da det medfører én yderligere åbningsdag dagtilbud, fritidstilbud og særlige dagtilbuds- og fritidstilbud.

#### Plan- og Teknikudvalget

For PTU er der indarbejdet en merudgift på 0,4 mio. kr. i 2024, som skyldes kompensation til renhold af cigaretskod.

#### Klima- og Miljøudvalget

KMU har ingen punkter i Lov- og cirkulæreprogrammet til budget 2024 over 50.000 kr.

#### Sundheds- og Omsorgsudvalget

For SOU er der indarbejdet en merudgift på 0,1 mio. kr. for 2024, som primært skyldes at et nyt lovforslag forpligter kommunen til at yde hjælp til personer, der har fået stillet bestemte diagnoser.