



NOTAT: Lov- og cirkulæreprogram budget 2023

3. august 2022

Lov- og cirkulæreprogrammet er en del af aftalen mellem regering og KL om kommunernes økonomi i 2022. 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 %.

Direktionen har besluttet, at merudgifter i udgangspunktet maksimalt tilføres med 75 % af beløbet, mens der for mindreudgifter/merindtægter reduceres med 100 %. På baggrund af forvaltningens vurdering er der indregnet tilførsel af 100 % på følgende områder:

- **Dagtilbudsområdet:** Afvigelsen på dagtilbudsområdet vedrører en lovbestemt minimumsnormering, og hvis området ikke tilføres 100 procent, vil Roskilde Kommune ikke kunne lave den forventede forbedring i normeringen, der er tiltænkt i lovgivningen.
- **Tandplejen:** Afvigelsen på tandplejen vedrører midler til udvidelse af målgruppen, så 18-21 årige fremadrettet indgår i den kommunale tandplejes målgruppe. Hvis ikke 100 pct. af midlerne tilføres området, vil det betyde, at det nuværende merforbrug på området vil stige eller serviceniveauet i den eksisterende del af tandplejen bliver forringet.
- **Børn og unge:** Der er også bedt om 100 % tilførsel på børn- og ungeområdet, da området er under genopretning ved implementeringen af udviklings- og styringsprogrammet. Tilførslen på de 100 % er dog under 100.000 kr.

Lov- og cirkulæreprogrammet afviger fra denne 75/100-beslutning på dagtilbudsområdet og tandplejen med merudgifter for 0,9 mio. kr. i 2023 stigende til 7,7 mio. kr. i 2026. Forvaltningen foreslår derfor samlet set at indarbejde nettomerudgifter for 2,5 mio. kr. i 2023 stigende til 29,0 mio. kr. i 2026.

Som konsekvens af Lov- og cirkulæreprogrammet tilføres Roskilde Kommune i bloktilskuddet med 2,8 mio. kr. i 2023, 28,2 mio. kr. i 2024 og 29,6 mio. kr. i 2025 og 2026. I alt foreslår forvaltningen at indarbejde 2,5 mio. kr. i nettomerudgifter i budgettet for 2023 som følge af det samlede Lov- og cirkulæreprogram. Isoleret set bliver balancen bliver dermed forbedret med 0,3 mio. kr. som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet til budget 2023.

Lov- og cirkulærepragrammet – uddybende bemærkninger

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

Tabel: Indarbejdede udgifter vedr. LC program

	Lov- og cirkulære			
2023 p/l, mio. kr., + = mindredgifter, - = merudgifter	2023	2024	2025	2026
ØU	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
KIU	0,0	0,0	0,0	0,0
BSU	-0,1	-0,1	0,4	0,4
SBU	-2,6	-27,6	-29,4	-29,4
PTU	0,0	0,0	0,0	0,0
KMU	0,0	-0,2	-0,2	-0,2
SOU	0,5	0,4	0,4	0,4
SUM	-2,5	-27,7	-29,0	-29,0

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

Økonomiudvalget

For ØU er der indarbejdet en nettomerudgift på 0,3 mio. kr. for 2023. De primære poster vedrører:

- Merudgifter på 0,6 mio. kr. pga. flere administrative ressourcer til bedre ressourceforløb.
- Mindredgifter på 0,5 mio. kr. pga. nytænkning af beskæftigelsesindsatsen og samtaler over video og telefon.
- Merudgifter på 0,1 mio. kr. pga. at pas ikke længere kan sendes med posten, men skal afhentes i Borgerservice.
- Merudgifter på 0,1 mio. kr. til Udbetaling Danmark pga. øremærket orlov til begge forældre.

Kultur- og Idrætsudvalget

KIU har ingen punkter i Lov- og cirkulærepragrammet til budget 2023.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

For BSU er der indarbejdet en nettomerudgift på 0,1 mio. kr. for 2023, som primært skyldes følgende:

- Merudgift på 0,1 mio. kr. pga. styrkelse af socialtilsynet

Skole- og Børneudvalget

For SBU er der indarbejdet en nettomerudgift på 2,6 mio. kr. i 2023 stigende til 29,4 mio. kr. i 2026, som primært fordeler sig på følgende:

- Merudgifter på 2,5 mio. kr. pga. vederlagsfri tandpleje til 18-21 årige. Merudgifterne er stigende til 6,0 mio. kr. i 2026.
- Merudgifter på 0,7 mio. kr. pga. øremærket orlov til begge forældre, da det forventes at nogle fædre ikke bruger den fulde barsel, og barnet derfor starter tidligere i institution.
- Merudgift på 0,4 mio. kr. pga. lovkrav om minimumsnormeringer i daginstitutioner og styrket tilsyn. Merudgifterne stiger til 23,6 mio. kr. i 2024 og frem.
- Mindreudgift på 0,7 mio. kr. pga. at der oprettes adgang til refusion på indsatser, som Ungdomskriminalitetsnævnet (UKN) træffer afgørelse om.
- Mindreudgift på 0,4 mio. kr. pga. at unge anbragte i efterværn fremover kan modtage SU eller FGU-skoleydelse, og derfor ikke længere kan modtage lomme penge og midler til beklædning fra kommunen. Desuden skal de unge fremover opkræves egenbetaling for kost og logi.
- Merudgift på 0,1 mio. kr. pga. indførelse af test for høj begavelse og opfølgning herpå i indskolingen.

Plan- og Teknikudvalget

PTU har ingen punkter i Lov- og cirkulærepragrammet til budget 2023 over 50.000 kr.

Klima- og Miljøudvalget

KMU har ingen punkter i Lov- og cirkulærepragrammet til budget 2023 over 50.000 kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

For SOU er der indarbejdet en mindreudgift på 0,5 mio. kr. for 2023, som primært fordeler sig på følgende:

- Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. da kommunerne fra 2020 fik mulighed for at bevillige støtte til overvågning i nattetimerne til borgere, der modtager kontant tilskud til pasning i hjemmet. Kommunerne er blevet overkompenseret i den oprindelige DUT-sag, og nedreguleres derfor.

Andre reguleringer

Ud over Lov- og cirkulæreprogrammet sker der en række andre reguleringer, hvoraf de væsentligste poster dog indarbejdes via balancetilskuddet. Derudover medfinansierer kommunerne en række digitaliseringsprojekter mv., som er forankret i staten eller KL, og derfor ikke kan henføres til nogle af kommunens fagudvalg. Kompensation vedr. COVID-19 og fordrevne fra Ukraine indgår ligeledes under Andre reguleringer, men håndteres i midtvejsreguleringen. Det er forvaltningens vurdering, at udgiftsbehovet i Andre reguleringer i 2023 svarer til merudgifter på 1,7 mio. kr. Tabellen nedenfor indeholder en oversigt over alle fire år.

2023 p/l, mio. kr., + = mindreudgifter, - = merudgifter	2023	2024	2025	2026
Ramme for Andre reguleringer	230,3	-1,4	-1,4	-1,4
Mindreudgifter indarbejdet via balancetilskud	232,0	0,4	0,5	0,5
Kommunal medfinansiering af digitaliseringsprojekter mv.	0,8	0,6	0,6	0,6
Ramme for Andre reguleringer til vurdering (A)	-2,5	-2,4	-2,5	-2,5
Ramme for Andre reguleringer jf. direktionsbeslutning (B)	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
Udgifter indarbejdet som følge af vurdering	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
Mindreudgifter i Roskilde Kommune ift. Andre reguleringer (B-A)	0,8	0,8	0,8	0,8

De væsentligste punkter, som har givet anledning til regulering af budgettet er følgende:

- Merudgifter på 2,2 mio. kr. vedr. initiativer i sundhedsreformen, herunder kvalitetspakker målrettet kommunale akutfunktioner og patientrettet forebyggelse for borgere med kroniske sygdomme (SOU).
- Mindreudgifter på 0,7 mio. kr., da Parterne i Sammen om Skolen, herunder KL, ønskede at sikre midler til finansiering af initiativer til aftalen om nationale test mv. (LCP121). Da der ikke var afsat finansiering til udgiftsdrivende initiativer i partnerskabet, blev parterne enige om, at midlerne frigives gennem en reduktion af det kvalitetsløft af den understøttende undervisning, som kommunerne fik fra skoleåret 2019/2020 (SBU).

Der foreslås derfor at indarbejde 0,8 mio. kr. færre merudgifter end den ramme for Andre reguleringer i 2022, som har været til vurdering i forvaltningen, hvilket giver en forbedring på balancen med 0,8 mio. kr.