



Metoder og tilgange til fordeling af fagudvalgenes bidrag til rådighedskatalog

Der kan benyttes forskellige metoder og tilgange, når fagudvalgenes andel af rådighedskataloget skal fordeles. Nærværende notat søger at skilte forskellige metoder til inspiration.

På budgetseminar den 14. februar 2023 blev der forelagt nøgletal fra VIVE, herunder potentialeberegninger på forskellige områder. Potentialerne er beregnet på baggrund af udgiftsniveau for sammenlignelige kommuner, som er udvalgt af VIVE, jf. notat "Nøgletal og potentialer – Budgetseminar 2023". På baggrund af den procentvise fordeling af besparelspotentialerne, kan et rådighedskatalog på 20 mio. kr. fordeles på udvalgsniveau som anvist i tabel 1. Det skal bemærkes, at Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget ikke fremgår i tabel 1., da der ikke er foretaget potentialeberegninger på udvalgets område. Det skyldes, at det meste af deres budget ligger uden for servicerrammen og at VIVE ikke har nøgletal på de områder, som ligger inden for servicerrammen på beskæftigelsesområdet.

Tabel 1. Fordeling af fagudvalgenes andel af rådighedskatalog pga. potentialer

Udvalg	Potentiale fordelt på udvalgsniveau (mio. kr.)	Andel af potentiale fordelt på udvalgsniveau	Udvalgenes andel af rådighedskatalog på 20 mio. kr. pba. andelen af potentiale niveau (mio. kr.)
Social- og Sundhedsudvalget	28,8	38,5%	7,7
Børne- og Undervisningsudvalget	18,9	25,3%	5,1
Teknik- og Bygningsudvalget	4,9	6,6%	1,3
Klima- og Miljøudvalget	0,4	0,5%	0,1
Kultur- og Fritidsudvalget	20,4	27,3%	5,5
Økonomi- og Planudvalget	1,4	1,9%	0,4
Samlet	74,8	100%	20

Det skal bemærkes, at der ikke er justeret for organisatoriske forskelle og dermed forskelle i konteringspraksis i Ishøj Kommune i den overstående politiske prioriteringsmodel.

Såfremt fordelingen af et rådighedskatalog på 20 mio. kr. sker med baggrund i overstående model, så vil det være forskelligt hvor stor en andel af servicerrammen, som udvalgene skal finde besparelsesforslag for, se tabel 2. F.eks. vil Kultur- og Fritidsudvalget skulle finde besparelsesforslag for 8,7 % af deres budget inden for servicerrammen og Børne- og Undervisningsudvalget 1,9 %.

Tabel 2. Potentialeniveauets andel af udvalgenes serviceramme

	Udvalgenes andel af rådighedskatalog på 20 mio. kr. pba. andelen af potentielle niveau (mio. kr.)	Potentialeniveauets andel af udvalgenes samlede serviceramme i 2024
Social- og Sundhedsudvalget	7,7	1,9%
Børne- og Undervisningsudvalget	5,1	0,9%
Teknik- og Bygningsudvalget	1,3	1,1%
Klima- og Miljøudvalget	0,1	1,6%
Kultur- og Fritidsudvalget	5,5	8,6%
Økonomi- og Planudvalget	0,4	0,2%

Alternativt til at anvende en politisk prioriteringsmodel som overfor, kan anvendes en matematisk model til fordeling af fagudvalgenes bidrag til rådighedskataloget. Den matematiske model tager afsæt i fagudvalgenes andel af servicerammen i budget 2024, jf. tabel 3. Her vil udvalgene skulle finde besparelsesforslag for 1,4 % af deres budget inden for servicerammen.

Tabel 3. matematisk fordeling af fagudvalgenes andel pga. servicerammeandel

Udvalg	Udvalgenes andel af servicerammen i budget 2024 (1.000 kr.)
Social- og Sundhedsudvalget	5.649
Børne- og Undervisningsudvalget	7.682
Teknik- og Bygningsudvalget	1.755
Klima- og Miljøudvalget	96
Kultur- og Fritidsudvalget	894
Økonomi- og Planudvalget	3.636
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	288
Samlet	20.000

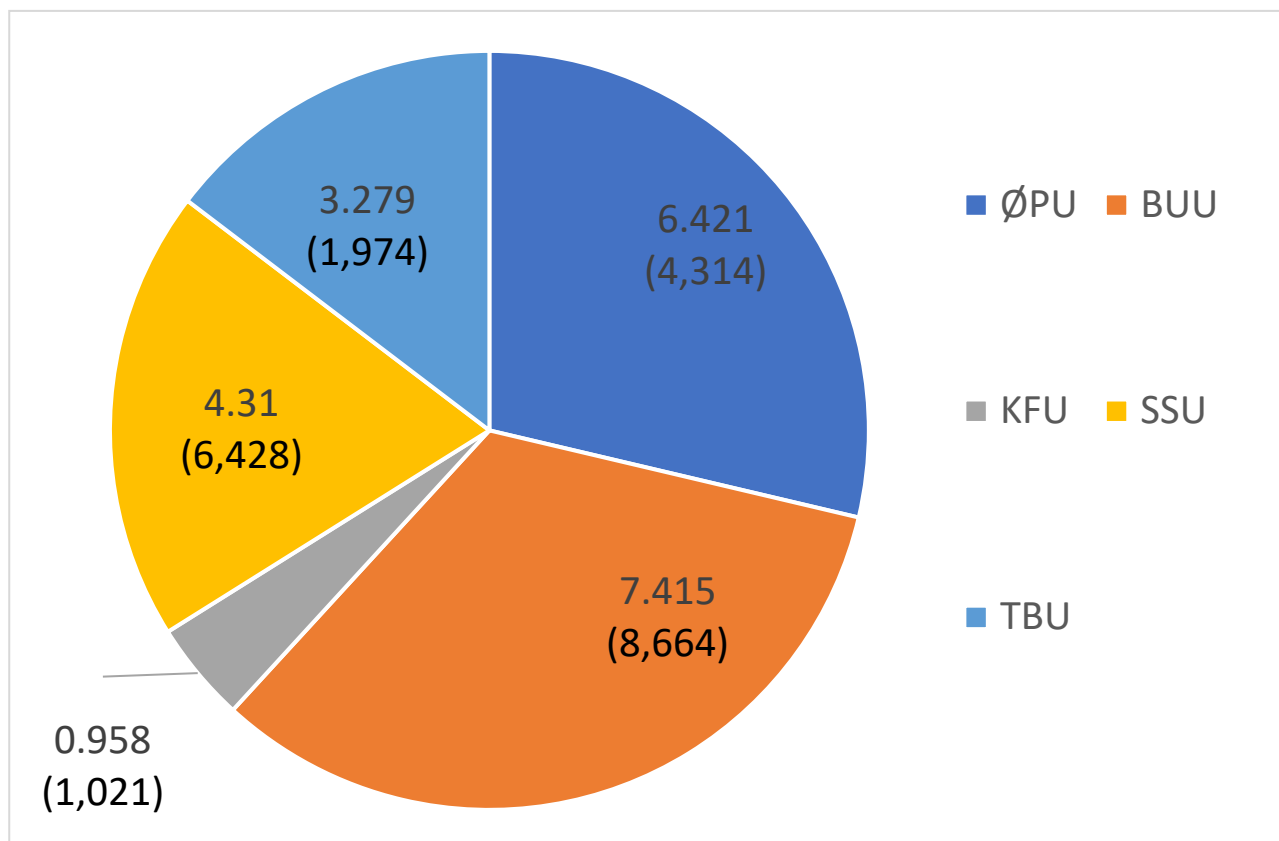
Det er også muligt at kombinere de overstående modeller, når der skal besluttes en fordeling af fagudvalgenes bidrag til rådighedskataloget.

Fordeling af fagudvalgenes andel af rådighedskatalog i 2023

Sidste år besluttede Økonomi- og Planudvalget et rådighedskatalog på samlet 22,4 mio. kr. Med udgangspunkt i den matematiske model foretog Økonomi- og Planudvalget en politisk prioritering, der øgede andelen på Økonomi- og Planudvalgets område. Figur 1. viser fordelingen af de 22,4 mio. kr. fordelt på udvalgsniveau. I parentes fremgår andelen beregnede på baggrund af den matematiske model.

Det vil sige, at hvis den matematiske model var anvendt uden politiske prioriteringer, så havde Social- og Sundhedsudvalget skulle finde besparelsesforslag for 6,4 mio. mod de besluttede 4,3 mio. kr. og Børne- og Undervisningsudvalget 8,7 mio. kr. mod de besluttede 7,4 mio. kr. På baggrund af de politiske prioriteringer endte Økonomi- og Planudvalget med en andel på 6,4 mio. kr. dvs. 2,1 mio. mere end beregnet i den matematiske model.

Figur 1. Besparelser i budget 2023 fordelt på udvalg – i alt 22,4 mio. kr.



Udvalgsdrøftelser vedr. budget 2024 – arbejdet med rådighedsforslag på udvalgenes områder

Når den overordnede fordeling af rådighedskataloget er foretaget, skal de respektive fagudvalg arbejde videre med konkretisering af besparelsesforslagene. I den politiske tidsplan for budget 2024 er der lagt op til udvalgsdrøftelser i fagudvalgene i marts – maj. Fagudvalgene kan tilgå opgaven med at udarbejde forslag til rådighedskataloget på forskellige måder. Til inspiration kan der peges på følgende metoder og tilgange:

- Benchmark (nøgletal). Sammenligne Ishøj Kommunes udgifter med andre kommuner, for på den baggrund at udarbejde forslag om at tilpasse til f.eks. gennemsnit i sammenlignelige kommuner, gennemsnit på vestegnen, regionsgennemsnit eller lign.
- Analyse af udvalgte fagområder. Ved at analysere et område, kan det vurderes, om der kan findes besparelser ved f.eks. at ændre nuværende praksis på området. Kan der effektiviseres på området?
- Idékatalog med konkrete forslag til budgetbesparelser
- Eller en kombination af overstående.

Endelig kan det være relevant at have fokus på tværgående forslag, der dækker flere fagområder og udvalg, hvilket f.eks. kunne være indkøbsområdet bredt set.