



Udskrift af beslutningsprotokollen

Mødet den 28.04.2014

Punkt 6.

Barselsudligningsordningen - Regnskab 2013. Tillægsbevilling.

2008-15243.

Borgmesterens Forvaltning indstiller, efter drøftelse i Direktørgruppen, at byrådet godkender, at der gives tillægsbevilling i 2014 på i alt 3.000 kr. i mindreudgifter til Borgmesterens Forvaltning vedrørende bidrag til barselsudligningsordningen, at der gives tillægsbevilling i 2014 på i alt 618.000 kr. i mindreudgifter til By- og Landskabsforvaltningen vedrørende bidrag til barselsudligningsordningen, at der gives tillægsbevilling i 2014 på i alt 1.576.000 kr. i merudgifter til Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen vedrørende bidrag til barselsudligningsordningen, at der gives tillægsbevilling i 2014 på i alt 2.659.000 kr. i mindreudgifter til Ældre- og Handicapforvaltningen vedrørende bidrag fra barselsudligningsordningen, at der gives tillægsbevilling i 2014 på i alt 2.870.000 kr. i merudgifter til Skoleforvaltningen vedrørende bidrag fra barselsudligningsordningen, at der gives tillægsbevilling i 2014 på i alt 1.027.000 kr. i mindreudgifter til Miljø- og Energiforvaltningen vedrørende bidrag til barselsudligningsordningen, og at der gives tillægsbevilling i 2014 på i alt 138.000 kr. i mindreudgifter til Sundheds- og Kulturforvaltningen vedrørende bidrag til barselsudligningsordningen, og at de enkelte forvaltninger bemyndiges til at foretage en fordeling af ovennævnte beløb på de relevante bevillinger.

Ovennævnte tillægsbevillinger er finansieringsmæssigt neutrale for kommunekassen.

Sagsbeskrivelse

Sammenlægningsudvalget godkendte i mødet den 18. december 2006 (punkt 8) en central barselsudligningsordning fælles for Aalborg Kommune.

Ved overenskomstforhandlingerne i 2005 blev der mellem de (amts)kommunale overenskomstparter indgået en aftale om tvungen udligning af udgifter til barsels- og adoptionsorlov.

Nyt ácontobeløb – 0,7 procent af lønsummen.

Det faste ácontobidrag på i alt 28.227.000 kr., som var fordelt på forvaltningerne i forhold til antal orlovs personer og lønsummen i budgetforslag 2007, er med virkning fra regnskabsår 2013 ændret til 0,7 procent af lønsummen, svarende til 45.618.000 kr. for 2013.



Magistraten

Udskrift af beslutningsprotokollen

Mødet den 28.04.2014

Baggrunden for ændringen er, at skabe sammenhæng mellem den forventede årlige udgift til barselsudligningsordningen, fordelt på forvaltninger og ácontobidraget størrelse.

Der er udarbejdet et regnskab 2013 over udgifterne i forbindelse med barselsudligningsordningen i Aalborg Kommune.

I regnskabsår 2013 blev der samlet set bogført udgifter til barselsudligning på 42.679.000 kr. i Aalborg Kommune. I regnskabsår 2012 indgik der 5.442.000 kr. i udligningen vedrørende barselsudligningssager beregnet og bogført i 2013. Da beløbet er medtaget i regnskab 2012, skal beløbet på 5.442.000 kr. modregnes i regnskab 2013. Herefter er den samlede udgift på 37.237.000 kr., der er anvendt til barselsudligning i regnskab 2013. De 5,4 mio. kr. fordeler sig på forvaltninger i nedenstående oversigt - kolonne 5.

Der er korrigeret for flytning af sektorene Beredskab og Parkeringskontrol i Borgmesterens Forvaltning til Miljø- og Energiforvaltningen. Flytning af sektor Miljø i Teknik- og Miljøforvaltningen til Miljø- og Energiforvaltningen.

Der er ikke korrigeret for flytning af sektorerne Fritid, Kultur og Biblioteker fra Skole- og Kulturforvaltningen til Sundheds- og Kulturforvaltningen, idet barselsudligningen hidtil har fungeret således, at sektorerne Fritid, Kultur og Bibliotek har bidraget med et beløb svarende til den modtagne barselsudligningsrefusion. I forbindelse med den endelige årlige opgørelse af barselsudligningsordningen og fordeling mellem forvaltningerne, har sektor Skoler hidtil afholdt ekstrabevillingen.

I kolonne 11 i nedenstående oversigt fremgår forvaltningernes over-/underskud, efter der er foretaget en justering, i forhold til de nye forvaltninger pr. 1. januar 2014.

Kolonne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
---------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----



Magistraten

Udskrift af beslutningsprotokollen

Mødet den 28.04.2014

Forvaltning	Lønbudget 2013 - 1.000 kr.	Procentvis andel af den samlede lønsum til brug for den senere udligning (kolonne 1 i procentfordeling).	Acontobidrag til barselsudligningsordningen i lønbudget 2013 - 0,7% af lønsummen. (kolonne 1 gange 0,7%)	Udbetalt i refusion i forbindelse med barsel - R 2013	"Barselsudlignings sager" beregnet i 2013 vedrørende regnskab 2012 - Skal modregnes i 2013, da de er medtaget i R2012	I alt Udbetalt i refusion i 2013 og "barselsudlignings sager" beregnet i 2013 vedrørende regnskab 2012	Forskel mellem 0,7% af lønsummen og det faktiske udbetalte refusionsbeløb til barsel. (kolonne 3 minus kolonne 6)	Udligningsfordeling af overskud/underskud - barselsudligningsfonden - nyt princip (kolonne 2 * samlet overskud/underskud i kolonne 8)	Forvaltningens endelige bidrag til udligningsfonden efter udligning af overskud/underskud (kolonne 3 + kolonne 6)	Forvaltningens overskud/underskud i forhold til modtaget refusion (kolonne 9 + kolonne 6) "Gamle forvaltninger"	Forvaltningens overskud/underskud i forhold til modtaget refusion (kolonne 9 + kolonne 6) Fordelt efter de nye forvaltninger pr. 1.1.2014
	----- 1.000 kr. -----										
Borgmesterens	166.205	2,55	1.163	755	0	755	-408	-214	950	195	3
											By- og Landskab
Teknik- og Miljø	263.180	4,04	1.842	1.157	-425	732	-1.110	-338	1.504	772	618
Familie- og Beskæftigelse	1.789.754	27,46	12.528	12.834	-1.031	11.803	-725	-2.302	10.227	-1.576	-1.576
Ældre- og Handicap	2.300.045	35,29	16.100	11.640	-1.157	10.483	-5.617	-2.958	13.142	2.659	2.659
Skole- og Kultur	1.823.825	27,99	12.767	16.114	-2.823	13.291	524	-2.346	10.421	-2.870	-2.870
											Miljø- og Energi
Forsningsvirksomhederne	135.841	2,08	951	94	0	94	-857	-175	776	682	1.027
											Sundheds- og Kultur
Sundhed og	37.997	0,58	266	85	-6	79	-187	-49	217	138	138



Magistraten

Udskrift af beslutningsprotokollen

Mødet den 28.04.2014

Kolonne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Forvaltning	Lønbudget 2013 - 1.000 kr.	Procentvis andel af den samlede lønsum til brug for den senere udligning (kolonne 1 i procentfordeling).	Acontobidrag til barselsudligningsordningen i lønbudget 2013 - 0,7% af lønsummen. (kolonne 1 gange 0,7%)	Udbetalt i refusion i forbindelse med barsel - R 2013	"Barselsudlignings sager" beregnet i 2013 vedrørende regnskab 2012 - Skal modregnes i 2013, da de er medtaget i R2012	I alt Udbetalt i refusion i 2013 og "barselsudlignings sager" beregnet i 2013 vedrørende regnskab 2012	Forskel mellem 0,7% af lønsummen og det faktiske udbetalte refusionsløb til barsel. (kolonne 3 minus kolonne 6)	Udligningsfordeling af overskud/underskud - barselsudligningsfonden - nyt princip (kolonne 2 * samlet overskud i kolonne 8)	Forvaltningens endelige bidrag til udligningsfonden efter udligning af overskud (kolonne 3 + kolonne 6)	Forvaltningens over-/underskud i forhold til modtaget refusion (kolonne 9 + kolonne 6)	Forvaltningens over-/underskud i forhold til modtaget refusion (kolonne 9 + kolonne 6) Fordelt efter de nye forvaltninger pr. 1.1.2014
	----- 1.000 kr. -----										
Bæredygtig Udvikling											
Aalborg Kommune i alt	6.516.847	100,00	45.618	42.679	-5.442	37.237	-8.381	-8.381	37.237	0	0

Anm: Oversigten er i hele 1.000 kr., hvorfor der kan forekomme mindre afrundinger.
 Plus er lig med merbidrag til udligningsordningen, der medfører mindrebevilling i 2014.
 Minus er lig med mindrebidrag til udligningsordningen, der medfører merbevilling i 2014.

Bemærkninger til ovenstående skema.

Kolonne Bemærkninger

- 1 lønbudget 2013.
- 2 procentvis andel af samlet lønbudget 2013.
- 3 ácontobidrag til barselsudligningsordningen - nyt princip 0,7% af lønsummen.
- 4 faktisk udbetalt refusion i 2013 i forbindelse med barsel.
- 5 barselsudligningssager vedr. R2012 bogført og medtaget i 2013 - **nu** modregning i 2013 med samme beløb, forinden udligning vedr. R2013.
- 6 I alt (kolonne 4 og kolonne 5)
- 7 forskel mellem acontobidrag (kolonne 3) og udbetalt refusion mv. (kolonne 6). Fx 1.163.000 kr. (kolonne 3) minus 755.000 kr. (kolonne 6) = -408.000 kr. (kolonne 7).
- 8 udligning mellem forvaltningerne i forhold til andel af lønsummen. Fx 166.205.000 kr. (kolonne 2) divideret med 6.516.847.000 kr. (kolonne 1) = 2,55038978 % gange med -8.381.000 kr. (kolonne 7) = -195.000 kr.
- 9 áconto og efterregulering. Det vil sige kolonne 3 plus kolonne 8. Fx 1.163.000 kr. (kolonne 3) -214.000 kr. (kolonne 8) =



Magistraten

Udskrift af beslutningsprotokollen

Mødet den 28.04.2014

- 950.000 kr. (kolonne 9)
- 10 forskel mellem faktisk udbetalt refusion i forbindelse med barsel i 2013 mv. (kolonne 6) og áconto plus efterregulering (kolonne 9). Fx 950.000 kr. minus 755.000 kr. = 195.000 kr. – gamle forvaltninger.
- 11 forvaltningernes over-/underskud i kolonne 10 justeret i forhold til de nye forvaltninger pr. 1. januar 2014.

Budgetmæssige konsekvenser

DRIFT 2014
Udgifter
- 1.000 kr. -

Borgmesterens Forvaltning

Sektor: Administration

06.45.51 Sekretariat og forvaltninger, Administration

Bidrag til barselsudligningsordningen, mindrebevilling..... -3

By- og Landskabsforvaltningen

Sektor: Administration

06.45.51 Sekretariat og forvaltninger

Bidrag til barselsudligningsordningen, mindrebevilling..... -618

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen

Sektor: Administration

06.45.51 Sekretariat og forvaltninger, Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen

Bidrag fra barselsudligningsordningen, merbevilling..... 1.576

Ældre- og Handicapforvaltningen

Sektor: Serviceydelser for ældre

05 Pleje og omsorg mv. af ældre

Bidrag fra barselsudligningsordningen, merbevilling..... -1.674

Sektor: Tilbud for mennesker med handicap

05.38 Tilbud til voksne med særlige behov

Bidrag fra barselsudligningsordningen, merbevilling..... -892

Sektor: Administration

06.45.51 Sekretariat og forvaltninger, Ældre- og Handicapforvaltningen

Bidrag til barselsudligningsordningen, mindrebevilling..... -93

Skoleforvaltningen



Magistraten

Udskrift af beslutningsprotokollen

Mødet den 28.04.2014

DRIFT 2014
Udgifter
- 1.000 kr. -

Sektor: Skoler

03.22.01 Folkeskoler

Bidrag fra barselsudligningsordningen, merbevilling..... 2.870

Miljø- og Energiforvaltningen

Sektor: Administration

06.45.51 Sekretariat og forvaltninger

Bidrag til barselsudligningsordningen, mindrebevilling..... -1.027

Sundheds- og Kulturforvaltningen

Sektor: Administration

06.45.51 Sekretariat og forvaltninger

Bidrag til barselsudligningsordningen, mindrebevilling..... -138

Aalborg Kommune i alt..... 0

[Bilag vedr barselsudligning 07% af lønsummen - nyt princip fra R2013 27.3.2014.xlsx](#)

Beslutning:

Anbefales.



Magistraten

Udskrift af beslutningsprotokollen

Mødet den 28.04.2014