



Rammer for budgetlægningen 2019-2022.

Ifølge styrelsesloven skal Økonomi- og Planudvalget senest 15. september til Byrådet udarbejde forslag til kommunens årsbudget for det kommende regnskabsår.

Budgetforslaget skal ledsages af et budgetoverslag for regnskabsårene 2020-2022, også kaldet overslagsårene.

Økonomi- og Planudvalget og Byrådet behandler budgetforslaget første gang den 27. august 2018.

Byrådets 2. behandling af budgettet er planlagt til den 2. oktober 2018. I henhold til styrelsesloven skal budgettet være vedtaget senest den 15. oktober 2018.

Efter sædvanlig praksis opfordres alle MED-udvalg og andre høringsberettigede interessenter allerede i foråret 2018 til at komme med forslag til budgettet. Derved kan disse input fra personalerepræsentanter og høringsberettigede indgå i den efterfølgende politiske drøftelse.

Det administrative budgetforslag for 2019 udarbejdes med henblik på udsendelse til de høringsberettigede samtidig med udsendelse til politisk behandling, medio august 2018.

Svarfrist for høringssvar fastsættes til den 1. september 2018.

Budgetforudsætninger

Serviceudgifterne i det vedtagne budget for 2018 udgør 1.215 mio. kr., og er næsten uændret i budgetoverslagsårene.

Der er økonomiske sanktioner såfremt kommunerne under et overskrider serviceudgiftsrammen. Sanktionsreglerne kan ændres ved den kommende økonomiaftale for 2019.

Ved budgetvedtagelsen i oktober 2017 var der en ubalance (forbrug af kassen) på 28,5 mio. kr. i 2019. Imidlertid er der i skrivende stund stor usikkerhed omkring resultatet af forhandlingerne om et nyt tilskuds- og udligningssystem. Alle de foreslåede modeller peger på at Ishøj Kommunes tilskuds- og udligningsbeløb reduceres markant. Derved kan ubalancen blive forværret betydeligt.

Udarbejdelse af det administrative budgetforslag for 2019-2022.

Rammer for budgetlægningen 2019-2022:

Udgangspunktet for budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2019-2021 som vedtaget i oktober 2017 ved budgetvedtagelsen for 2018 som korrigeres med byrådsbeslutninger, befolkningsudvikling o. lign., siden budgetvedtagelsen.

- Udvalgenes foreløbige budgetrammer svarer som udgangspunkt til budgetoverslagsår 2019 (som vedtaget i oktober 2017). Beløbsrammerne korrigeres for eventuelle tekniske korrektioner. Evt. ubalancer indenfor de stående udvalg, søges dækket via omprioriteringsforslag indenfor udvalgets eget område.
- Rådighedsbeløb til anlægsprojekter indgår i budget 2019 med netto 73,2 mio. kr, faldende til 33 mio. kr. i 2020. I 2021 er der kun afsat 25 mio. kr., hvilket også er tilfældet i 2022.
- Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter. Beløbene (også kaldet rådighedsbeløb) på investeringsoversigten fremskrives ikke.



- Ubalancen i budgettet vil blive vurderet i takt med at der er nyt om tilskuds- udligningsreformen. Byrådet fastlægger på Byrådsseminaret i april størrelsen på et eventuelt sparekatalog, der skal medvirke til at skabe balance i budgettet.
- Lov- og cirkulærepragrammet afsættes i en pulje under Økonomi- og Planudvalget – og søges afklaret og fordelt på relevante områder mellem 1. og 2. behandlingen.
- Udskrivningsprocenten forudsættes i budgetforslaget i udgangspunktet fastsat uændret til 25,0 og grundskyldspromillen uændret til 25,00. Budgetforslaget anvender det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.
- Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner (lands og hovedstadspuljen, jf. §§ 16 og 19) indarbejdes foreløbigt med 0 kr. I 2018 modtager kommunen 25 mio. kr. i særtilskud. I det interne budgetforløb kalkuleres med et tilsvarende beløb i alle år.
- Tilskud, udligning og skatter opgøres ud fra Økonomi- og Indenrigsministeriets udmelding primo juli 2018. Således vil hele indtægtssiden først være endelig kendt på dette tidspunkt.
- Alle budgetbeløb afrundes til nærmeste hele 1.000 kr.

Budget 2018

Med udgangspunkt i den administrative budgetopfølgning i januar, er der ikke noget, der for nuværende indikerer, at der er udfordringer med budgetoverholdelse i 2018. Udviklingen følges og vurderes dog løbende. Den første politiske budgetopfølgning vil være pr. marts/april, og vil blive forelagt byrådet i juni.