

Regler for budgetlægningen 2015-2018.

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 2016-2018.

Økonomi- og Planudvalget og Byrådet behandler budgetforslaget første gang den 25. august 2014. Der stilles krav om, at halvårsregnskabet for 2014 skal godkendes, inden budgetforslaget for det efterfølgende år behandles. Derfor fremlægges halvårsregnskabet også på møderne den 25. august 2014.

Byrådets 2. behandling af budgettet er planlagt til den 7. oktober 2014. Der er dog fortsat mulighed for at afholde særskilt møde med kun 2. behandlingen af budgettet inden den 15. oktober 2014, som er sidste frist for budgetvedtagelse.

I lighed med tidligere år opfordres alle MED-udvalg og andre høringsberettigede allerede i foråret 2014 til at komme med forslag til budgettet, således at de positive indspil fra personalerepræsentanter og høringsberettigede kan indgå i den efterfølgende politiske drøftelse.

Herefter udarbejdes det administrative budgetforslag for 2015, samt et inspirationskatalog over mulige ændringsforslag til budgettet. Materialet skal være færdigt medio august måned 2014.

For at give endnu bedre mulighed for drøftelser foreslås, at budgetforslaget 2015-2018 og inspirationskataloget udsendes til de høringsberettigede samtidig med udsendelse til politisk behandling i august/september måned. Svarfrist for de høringsberettigede fastsættes til den 3. september 2014.

De høringsberettigede skal orienteres om, at budgetmaterialet ikke er politisk behandlet på udsendelsestidspunktet.

Budgetforudsætninger

Serviceudgifterne i det vedtagne budget for 2014 udgør 1.125 mio. kr. og er næsten uændret i budgetoverslagsårene.

Der er økonomiske sanktioner såfremt kommunerne under et overskrider serviceudgiftsrammen. Sanktionerne kan ændres ved den kommende økonomiaftale for 2015.

I forbindelse med budgetvedtagelsen i oktober 2013 var der en kendt ubalance (forbrug af kassen) på 10,8 mio. kr. i 2015.

Udarbejdelse af det administrative budgetforslag for 2015-2018.

Indledning

Foreløbigt regnskabsresultat 2013 - driften.

Det foreløbige regnskabsresultat (driften) for 2013 udviser et mindreudgift på samlet 33,2 mio. kr. Mindreudgiften kan i det væsentligste forklares ved mindreudgifter indenfor serviceudgiftsrammen på 39,9 mio. kr. og merudgifter til indkomstoverførsler på 6,5 mio. kr.

Der søges om videreførsel af uforbrugte driftsbevillinger på xx,x mio. kr. fra 2013 til 2014. Forventningen er, at der overføres beløb i samme størrelsesorden fra 2014 til 2015, således at vi fortsat overholder serviceudgiftsrammen for 2014.

Det er lykkedes at få økonomistyringen højt på dagsordenen, og budgetansvarlige og medarbejdere i hele organisationen har deltaget i denne fokusering – som samtidig ikke har medført en stigning i antal af klager fra borgere.

Disse positive tendenser til mindreforbrug vil direktionen sikre indarbejdes i det administrative budgetforslag for 2015-2018, sådan at de opnåede effektiviseringsgevinster fra 2013 på forhånd indregnes i det administrative budgetforslag for 2015, med det mål at nedbringe ubalancen for 2015-2018.

Vurderinger for 2014

For 2014 viser de foreløbige administrative budgetopfølgninger et udgiftspres inden for beskæftigelsesområdet og indkomstoverførslerne. På baggrund af de vedtagne reformer på områderne blev budgetterne reduceret i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2014. Udgiftspreset har indtil videre kunnet dækkes af de afsatte beskæftigelses- og jobcenterpuljer, så der ikke er nogen likviditetsvirkning i 2014. Udviklingen følges og vurderes løbende.

Retningslinjer:

- Udgangspunktet for budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2015-2017 som vedtaget i oktober 2013 ved budgetvedtagelsen for 2014 som korrigeres med byrådsbeslutninger, befolkningsudvikling o. lign., siden budgetvedtagelsen. Herudover indarbejdes effektiviseringsgevinsterne fra regnskab 2013.
- Udvalgenes foreløbige budgetrammer svarer som udgangspunkt til budgetoverslagsår 2015 (som vedtaget i oktober 2013). Beløbsrammerne korrigeres for tekniske korrektioner (eksempelvis demografi) og de nævnte effektiviseringsgevinster fra 2013. Evt. ubalancer indenfor de stående udvalg, søges dækket via omprioriteringsforslag indenfor udvalgets eget område.
- Rådighedsbeløb til anlægsprojekter indgår i budget 2015 med netto 26,1 mio.kr, faldende til 21,9 mio. kr. i 2016. I 2017 er der afsat 25,0 mio. kr., hvoraf de 12,8 mio. kr. er afsat i en ikke fordelt anlægsramme. I budgetoverslaget for 2018 afsættes en anlægsramme på 25 mio.kr. Rammen fordeles i de politiske drøftelser.
- Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter. Rådighedsbeløb på investeringsoversigten fremskrives ikke.
- Administrationen udarbejder et inspirationskatalog på 20 mio. kr., der indgår i de politiske prioriteringer.

- Lov- og cirkulæreprogrammet afsættes i en pulje under Økonomi- og Planudvalget – og søges afklaret og fordelt mellem 1. og 2. behandlingen.
- Udskrivningsprocenten forudsættes i budgetforslaget fastsat uændret til 25,0 og grundskyldspromillen uændret til 25,00. Budgetforslaget anvender det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.
- Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner (land og hovedstadspuljen, jf. §§ 16 og 19) og tilskud til kommuner som i visse dele af kommunen har høj andel af borgere med sociale problemer (jf. § 17) indarbejdes foreløbigt med 0 kr.
Kommunen har for 2014 modtaget 20,0 mio.kr. fra hovedstadspuljen og 11,0 mio.kr. fra socialpuljen. I det interne budgetforløb kalkuleres med et samlet tilskud på 25,0 mio.kr.
- Tilskud, udligning og skatter opgøres ud fra Økonomi- og Indenrigsministeriets udmelding primo juli 2014.