



Rammer for budgetlægningen 2021-2024.

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

Budgetforslaget skal ledsages af et budgetoverslag for regnskabsårene 2022-2024, også kaldet overslagsårene.

I det følgende beskrives de overordnede rammer for budgetlægningen.

Ifølge mødeplanen for 2020 behandler Økonomi- og Planudvalget og Byrådet budgetforslaget første gang hhv. den 24. august og 1. september 2020.

Byrådets 2. behandling af budgettet er fastlagt til den 6. oktober 2020. I henhold til styrelsesloven skal budgettet for 2021 være vedtaget senest den 15. oktober 2020.

Det administrative budgetforslag for 2021 udarbejdes med henblik på udsendelse til Byrådet medio august 2020. Materialet udsendes samtidig til de høringsberettigede parter. Svarfrist for høringsvar fastsættes til den 31. august 2020.

Efter sædvanlig praksis opfordres alle MED-udvalg og andre høringsberettigede parter allerede i foråret 2020 til at komme med forslag til budgettet. Derved kan disse input indgå i de efterfølgende politiske drøftelser.

Udarbejdelse af det administrative budgetforslag for 2021-2024.

Rammer for budgetlægningen 2021-2024:

- Udgangspunktet for budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2021-2024, i budget 2020, som er vedtaget i november 2019. Dette korrigeres med byrådsbeslutninger, befolkningsudvikling o. lign., siden budgetvedtagelsen.
Som bundlinjen tager sig ud ved budgetvedtagelsen i november 2019 er der en negativ balance på 70,1 mio. kr. i 2021.
- Udvalgenes foreløbige budgetrammer svarer som udgangspunkt til budgetoverslagsår 2021 (som vedtaget i november 2019). Beløbsrammerne korrigeres for eventuelle tekniske korrektioner. Eventuelle ubalancer, indenfor de stående udvalg, søges dækket via omprioriteringsforslag indenfor udvalgets eget område.
- Rådighedsbeløb til anlægsprojekter indgår i budget 2021 med netto 112,3 mio. kr., 52,8 mio. kr. i 2022 og 62,0 mio. kr. i 2023.
- Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter, når disse udmeldes i marts/april.
Beløbene på investeringsoversigten (også kaldet rådighedsbeløb) fremskrives som udgangspunkt ikke.
- Ubalancen i budgettet vil blive vurderet i takt med, at der er nyt om de øvrige budgetforudsætninger, herunder forhandlingerne om regeringens udspil til en udligningsreform, og økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Byrådet drøfter på mødet i marts eventuelle tiltag til imødegåelse af den kendte ubalance. Alternativt sker dette på byrådsseminaret i maj.



- DUT-midler, jf. Lov- og Cirkulæreprogrammet, afsættes i en pulje under Økonomi- og Planudvalget – og søges afklaret og fordelt på relevante områder mellem 1. og 2. behandlingen.
- Udskrivningsprocenten i budgetforslaget forudsættes i udgangspunktet fastsat uændret til 25,0 og grundskyldspromillen uændret til 25,00. Budgetforslaget anvender det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.
- Der er i budgetoverslagsåret 2021 forudsat et særtilskud på 20 mio. kr. Jf. de igangværende forhandlinger om udligningsreformen er det endnu uvist om – og i hvilken form – særtilskuddene vil bestå. I det tekniske budget indregnes særtilskud med 0 kr. – i lighed med tidligere praksis.
- Tilskud, udligning og skatter opgøres ud fra Social- og Indenrigsministeriets udmelding primo juli 2020. Således vil hele indtægtssiden først være endelig kendt på dette tidspunkt.
- Alle budgetbeløb afrundes til nærmeste hele 1.000 kr.

Budget 2020

Med udgangspunkt i den administrative budgetopfølgning i januar, er der især stort pres på udgifterne til førtidspension. Administrationen vil følge dette tæt frem mod den første politiske budgetopfølgning pr. april, herunder vurdere de afledte konsekvenser for budget 2021.