

### **Rammer for budgetlægningen 2018-2021.**

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 2019-2021, også kaldet overslagsårene.

Økonomi- og Planudvalget og Byrådet behandler budgetforslaget første gang den 28. august 2017. Der er lovgivningsmæssigt krav om, at halvårsregnskabet for 2017 skal godkendes, inden budgetforslaget for det efterfølgende år behandles. Derfor fremlægges halvårsregnskabet også på møderne den 28. august 2017.

Byrådets 2. behandling af budgettet er planlagt til den 3. oktober 2017. Der er dog fortsat mulighed for at afholde særskilt møde med kun 2. behandlingen af budgettet inden den 15. oktober 2017, som er sidste frist for budgetvedtagelse, jf. styrelsesloven.

I lighed med tidligere år opfordres alle MED-udvalg og andre høringsberettigede interessenter allerede i foråret 2017 til at komme med forslag til budgettet, sådan at disse indspil fra personalerepræsentanter og høringsberettigede kan indgå i den efterfølgende politiske drøftelse.

Herefter udarbejdes det administrative budgetforslag for 2018, samt et katalog over mulige ændringsforslag til budgettet. Materialet skal være færdigt medio august måned 2017.

For at give endnu bedre mulighed for drøftelser foreslås, at budgetforslaget 2018-2021 med ændringsforslag udsendes medio august 2017 til de høringsberettigede samtidig med udsendelse til politisk behandling i august/september måned. Svarfrist for de høringsberettigede fastsættes til den 1. september 2017.

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

### **Budgetforudsætninger**

Serviceudgifterne i det vedtagne budget for 2017 udgør 1.190 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 2018.

Ved budgetvedtagelsen i oktober 2016 var der en kendt ubalance (forbrug af kassen) på 3,1 mio. kr. i 2018.

De foreløbige administrative sonderinger vedrørende budget 2018, giver kun anledning til mindre justeringer, som forventes afklaret ved omplaceringer indenfor de samlede budgetrammer.

### **Udarbejdelse af det administrative budgetforslag for 2018-2021.**

#### Regnskabsresultat 2016 - driften.

Regnskabsresultatet (driften) for 2016 udviser en mindreudgift på samlet 40,4 mio. kr. Mindreudgiften kan i det væsentligste forklares ved mindreudgifter indenfor serviceudgiftsrammen på 26,8

mio. kr., mindredgifter til overførsler på 6,1 mio. kr., mindredgift til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet på 4,6 mio. kr.

Der søges om videreførsel af uforbrugte driftsbevillinger på ca. 10,0 mio. kr. fra 2016 til 2017. Forventningen er, at der overføres beløb i samme størrelsesorden fra 2017 til 2018, sådan at vi fortsat overholder serviceudgiftsrammen for 2017.

Som følge af forsinkelser hos KMD i forbindelse med udvikling af nye kommunale systemer (monopolbrud), har der været en mindredgift i 2016 vedrørende implementering af nye systemer mv. på ca. 0,8 mio. kr. Denne forskydning af udgifterne søges ikke videreført til 2017, men indarbejdes i budgettet for 2018 og frem.

God økonomistyring er højt på dagsordenen, og budgetansvarlige og medarbejdere i hele organisationen bidrager til 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 2018-2021, sådan at de opnåede effektiviseringsgevinster fra 2016 på forhånd indregnes i det administrative budgetforslag for 2018, med det mål at nedbringe ubalancen for 2018-2021.

#### Vurderinger for 2017

Med udgangspunkt i, at der kun er få centre, som har indmeldt forventede afvigelser til de administrative budgetopfølgninger i januar, er der ikke noget, der for nuværende indikerer, at der er udfordringer med budgetoverholdelse i 2017. Udviklingen følges og vurderes dog løbende. Den første politiske budgetopfølgning vil være pr. marts/april, og vil blive forelagt i juni.

#### Rammer for budgetlægningen:

- Udgangspunktet for budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2018-2020 som vedtaget i oktober 2016 ved budgetvedtagelsen for 2017 som korrigeres med byrådsbeslutninger, befolkningsudvikling o. lign., siden budgetvedtagelsen. Herudover indarbejdes effektiviseringsgevinsterne fra regnskab 2016.
- Udvalgenes foreløbige budgetrammer svarer som udgangspunkt til budgetoverslagsår 2018 (som vedtaget i oktober 2016). Beløbsrammerne korrigeres for tekniske korrektioner og de nævnte effektiviseringsgevinster fra 2016. Evt. ubalancer indenfor de stående udvalg, søges dækket via omprioriteringsforslag indenfor udvalgets eget område.
- Rådighedsbeløb til anlægsprojekter indgår i budget 2018 med netto 29,4 mio.kr, faldende til 23,8 mio. kr. i 2019. I 2020 er der afsat 23,6 mio. kr., hvoraf de 13,3 mio. kr. er afsat i en ikke fordelt anlægsramme. I budgetoverslaget for 2021 afsættes foreløbigt en anlægsramme på 25,0 mio.kr. Rammen fordeles ved de politiske drøftelser.
- Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter. Rådighedsbeløb på investeringsoversigten fremskrives ikke.
- Byrådet fastlægger på Byrådsseminaret i maj størrelsen på et eventuelt sparekatalog, der skal medvirke til at skabe balance i budgettet. Budgetbalancen vil blive vurderet i takt med at de forskellige forhold bliver afklaret.
- 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 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 (lands og hovedstadspuljen, jf. §§ 16 og 19) indarbejdes foreløbigt med 0 kr.  
I 2017 modtager kommunen 23,0 mio.kr. fra hovedstadspuljen (§ 19). I det interne budgetforløb kalkuleres med et samlet tilskud på 23,0 mio.kr. i alle år.
- Tilskud, udligning og skatter opgøres ud fra Økonomi- og Indenrigsministeriets udmelding primo juli 2017. Således vil hele indtægtssiden først være kendt på dette tidspunkt.