



Rammer for budgetlægningen 2020-2023.

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 2021-2023, også kaldet overslagsårene.

I det følgende beskrives de overordnede rammer for budgetlægningen.

Ifølge mødeplanen for 2019 behandler Økonomi- og Planudvalget og Byrådet budgetforslaget første gang den 26. august 2019.

Byrådets 2. behandling af budgettet er fastlagt til den 1. oktober 2019. I henhold til styrelsesloven skal budgettet for 2020 være vedtaget senest den 15. oktober 2019.

Det administrative budgetforslag for 2020 udarbejdes med henblik på udsendelse til Byrådet medio august 2019. Materialet udsendes samtidig til de høringsberettigede parter. Svarfrist for høringssvar fastsættes til den 30. august 2019.

Efter sædvanlig praksis opfordres alle MED-udvalg og andre høringsberettigede parter allerede i foråret 2019 til at komme med forslag til budgettet. Derved kan disse input indgå i den efterfølgende politiske drøftelse.

Udarbejdelse af det administrative budgetforslag for 2020-2023.

Rammer for budgetlægningen 2020-2023:

- Udgangspunktet for budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2020-2023 som vedtaget i oktober 2018 ved budgetvedtagelsen for 2019. Dette korrigeres med byrådsbeslutninger, befolkningsudvikling o. lign., siden budgetvedtagelsen. Ved budgetvedtagelsen i oktober 2018 var der en ubalance (forbrug af kassen) på 17,8 mio. kr. i 2020.
- Udvalgenes foreløbige budgetrammer svarer som udgangspunkt til budgetoverslagsår 2020 (som vedtaget i oktober 2018). 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 2020 med netto 62,2 mio. kr., 62 mio. kr. i 2021 og 61,8 mio. kr. i 2022.
- Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter, når disse udmeldes (marts/april). Beløbene på investeringsoversigten (også kaldet rådighedsbeløb) fremskrives dog ikke.
- Ubalancen i budgettet vil blive vurderet i takt med, at der er nyt om de øvrige budgetforudsætninger, herunder økonomiaftalen mellem KL og Regeringen. Byrådet drøfter på mødet i marts størrelsen på et eventuelt sparekatalog, der skal medvirke til at skabe balance i budgettet. Alternativt sker dette på byrådsseminaret i april.



- 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 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 det interne budgetforløb kalkuleres med et særtilskud på 20 mio. kr. i 2020 og overslagsårene.
- Tilskud, udligning og skatter opgøres ud fra Økonomi- og Indenrigsministeriets udmelding primo juli 2019. Således vil hele indtægtssiden først være endelig kendt på dette tidspunkt.
- Alle budgetbeløb afrundes til nærmeste hele 1.000 kr.

Budget 2019

Med udgangspunkt i den administrative budgetopfølgning i januar, er der pres på en række udgifter inden for det sociale område. Administrationen vil følge dette tæt frem mod den første politiske budgetopfølgning i april, herunder vurdere om der er afledte konsekvenser for budget 2020.