



Budgetvejledning 2019

Budget 2019 og overslagsårene 2020- 2022
Udarbejdet af Intern Service
Tiltrådt af Direktionen den 4. december 2017
Godkendt i Økonomi- og arbejdsmarkedsudvalget 12. december 2017

Struer Kommune bruger it i sagsbehandlingen. Derfor skal kommunen følge persondataloven og gøre dig opmærksom på dine rettigheder efter denne lov: Når kommunen indsamler og/eller behandler personoplysninger om dig, har du ret til at få indsigt i disse oplysninger og gøre indsigelse, hvis oplysningerne er forkerte. Kommunen skal slette/ændre forkerte oplysninger. Vil du vide mere om persondataloven, kan du læse en udførlig vejledning på Datatilsynets hjemmeside: www.datatilsynet.dk

Indhold

1	Indledning	3
2	Den økonomiske politik	4
3	Budgetlægning 2019	4
3.1	Økonomiske rammer	5
3.2	Pris- og lønskøn	6
3.3	Forsyningsvirksomhed.....	6
3.4	Anlægsbudgettet	7
3.5	Renter, balanceforskydninger og finansiering.....	7
4	Budgetseminarer og budgettemadage	8
5	Høringsprocedurer	8
6	Samlet tidsplan.....	9

1 Indledning

Med vedtagelsen af budgettet for 2018 blev der foretaget en række prioriteringer og nye veje i kommunens budgetlægning som lægger sporene for budgetlægningen for 2019 og fremad.

Der var flere forhold, som talte i en positiv retning for udvidelse af driftsrammerne ved budgetlægningen for 2018. For det første blev udgifterne til arbejdsmarkedsområdet reduceret med mere end 20 mio. kr. For det andet betød aftalen mellem regeringen og KL, at der fortsat indgår et finansieringstilskud i 2018 på ca. 20 mio. kr. i Struer. For det tredje betød faldet i kommunens befolkningstal, at udviklingen i bloktilskuddet som fordeles efter socioøkonomiske faktorer, var positiv for Struer Kommune med ca. 25 mio. kr.

Disse forhold var toneangivende rammebetingelser for vedtagelsen af budget 2018 – 2021. Det er ikke umiddelbart forventeligt, at der kommer nye muligheder i denne størrelsesorden til den kommende budgetlægning.

Nærværende budgetvejledning og – procedure indeholder en væsentlig processuel ændring, idet budgetlægningen begynder betydelig tidligere end i tidligere år. Ændringen betyder, at der bliver flere udvalgsbehandlinger af driftsrammerne før sommerferien. Dette forslag skal ses i den sammenhæng, at der ønskes en stærkere forankring af budgetarbejdet i fagudvalgene.

Der gennemføres i 2018 tre ”store” budgetopfølgninger. De gennemføres pr. 31. marts og pr. 31. juli og den sidste midt på efteråret.

Derudover ændres der i en række forhold i den økonomiske styringsmodel. Disse forhold tilpasses henover 1. halvår 2018 og er væsentlige for hele tilgangen til budgetrammerne:

- For det første er udgangspunktet, at hele budgetrammen fremover er at karakterisere som udgifter med overførselsadgang. Der kan være undtagelser (eks. aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet), men udgangspunktet er, at udgifterne er styrbare.
- For det andet finansieres ”tekniske ændringer” indenfor fagudvalgenes egne budgetrammer.
- For det tredje vil kompensationer som følge af DUT – reguleringer blive tilført områder med opgave til- og afgang.



Ovenstående ændringer vil kræve en revision af Struer Kommunes bevillingsregler. Forud for budgetseminaret den 23. februar 2018 vil Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget behandle første udkast til nye bevillingsregler, som kan være styrende for arbejdet med budgetlægningen for 2019.

I den forbindelse vurderes det tillige om der er ændringer, som skal have virkning fra 2018.

2 Den økonomiske politik

Der er en målsætning om, at kommunens samlede kassebeholdning skal udgøre mindst 50 mio. kr., at resultatet for ordinær drift i hvert enkelt år skal være på mindst 50 mio. kr. og der skal være en minimumsramme til skattefinansierede anlægsprojekter på 50 mio. kr. pr. år.

I lighed med tidligere år fastsættes følgende målsætninger:

- Kommunens samlede udgifter til drift, anlæg, renter og afdrag skal kunne rummes indenfor kommunens forventede indtægter.
- De økonomiske konsekvenser i forbindelse med den forventede befolkningsudvikling indgår i budgetoverslagsårene.
- Øgede skattefinansierede driftsudgifter, som ikke skyldes nye love/lovændringer, skal finansieres ved omprioritering/omstilling indenfor den eksisterende driftsramme.

3 Budgetlægning 2019

Budgetlægningen påbegyndes på Struer Byråds budgettemadag den 23. februar 2018. Det er forventningen, at budgettemadagen udmønter sig i et grundlag for udmelding af budgettrammer til fagudvalgene på Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalgets møde den 20. marts 2018.

Der arbejdes som udgangspunkt med rammebudgettering, hvor Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget inddrager Byrådet i tværgående ændringer af politikker og målsætninger på en sådan måde, at der bliver mulighed for, at Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget kan fastlægge og justere fagudvalgenes budgettrammer og sikre sammenhæng over budgettets fire år og styre kommunens samlede økonomi indenfor den økonomiske politik.

3.1 Økonomiske rammer

Økonomisk styring er afhængig af realistiske og gennemskuelige rammer der muliggør levering af det politisk vedtagne serviceniveau. Med budgetforliget for 2018 blev der gennemført beslutninger der betød, at der blev ryddet op i en række ikke udmøntede besparelser, og der blev tillige givet bevillinger til en række områder hvor der, objektivt set, var behov for tilretning af budgetterne til et mere realistisk niveau.

Udgangspunktet for budgetlægningen for 2019 er med baggrund heri at der er finansiering til de nuværende politiske målsætninger og serviceniveauer.

I forbindelse med fastlæggelse af driftsrammerne for 2019 og fremad vil Direktionen på budgettemadagen den 23. februar 2018 fremlægge en risikovurdering af Struer Kommunes økonomi til drøftelse for byrådet.

Grundlaget for denne risikovurdering vil i udgangspunktet være:

- Status på implementering af budgetforlig for 2018 – 2021.
- Foreløbigt regnskab for 2017.
- Demografiske udviklingstendenser.
- Væsentlige lovændringer / aftaler som påvirker den kommunale økonomi.
- Rammebetingelser for kommunernes økonomi, eks. udligningsreform, folketingsvalg osv.

Den samlede risikovurdering skal anvendes som grundlag for Struer Byråds beslutningstagen om en risikoprofil for budgetlægningen på budgettemadagen den 23. februar 2018.

Beslutningen om en risikoprofil indgår herefter i Direktionens arbejde med et oplæg til beslutning om budgetrammer i Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget møde den 20. marts 2018. Herefter overgår arbejdet med at stille forslag om reduktioner og udvidelser til fagudvalgene.

Det bærende princip er, at udvidelser indenfor de nuværende vedtagne politikker og serviceniveauer følges af tilsvarende kompenserende reduktionsforslag. Der er således ikke mulighed for, at fagudvalgene kan stille forslag som ikke er finansieret.

Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget kan i forbindelse med beslutning om risikoprofil og rammeudmelding i marts måned beslutte hvorvidt der skal afsættes en ramme til udvidelser.

Fagudvalgenes budgetforslag for drift færdiggøres senest den 8. juni 2018. Budgetforslaget opdeles på følgende måde:

- Budgetændringer indenfor den udmeldte serviceramme.
- Forslag til budgetudvidelser udenfor budgetrammen.
- Forslag til budgetreduktioner

Økonomi vil i samarbejde med koncernledelsen (direktion og centerchefer) og deres økonomikonsulenter udarbejde skemamaterialer mv. til brug for det konkrete arbejde.

I forbindelse med budgetlægningen er det et krav, at de nuværende modeller for ændringer på baggrund af demografi bliver revurderet. Det forventes, at der ved budgettemadagen den 28. maj 2018 kan præsenteres analyser af de nuværende modeller og forslag til tilpasninger af modellerne.

3.2 Pris- og lønskøn

Rammerne udarbejdes ved rammeudmeldingen i marts måned i 2018 priser.

Der foretages prisfremskrivning på basis af KL's skøn for pris- og lønudviklingen som udmeldes i marts måned.

Rådighedsbeløb på investeringsoversigten (anlæg) prisreguleres i lighed med driftsbudgettet.

3.3 Forsyningsvirksomhed

Der udmeldes ikke en særlig ramme for forsyningsvirksomhed (Konto 1.60 – 1.66 Affaldshåndtering). Budgetforslag for drift og anlæg udarbejdes og behandles i Teknik-, miljø- og klimaudvalget.

3.4 Anlægsbudgettet

Budgetlægning af anlægsudgifter foretages med udgangspunkt i den vedtagne investeringsoversigt for 2018 – 2021, ændringer siden dens vedtagelse og genbevillinger fra 2017.

Rammebetingelserne for anlægsbudgetterne er, at der stadig er en op-hobning af anlægsarbejder fra tidligere år (tidsforskydninger), at det traditionelt er et stort emne i økonomiforhandlingerne at reducere anlægsniveauet i kommunerne og at Struer Kommune har en politisk målsætning om et anlægsbudget på 50 mio. kr. årligt.

Med henblik på at styrke arbejdet med strategiske anlægsprioriteringer i budgetlægningen afholdes der den 17. april 2018 et temamøde om anlægsbudgetterne i Struer Kommune. Formålet er at styrke den tværgående prioritering af anlægsmidlerne på tværs af byrådets fagudvalg – og at sætte en strategisk ramme for prioriteringer.

3.5 Renter, balanceforskydninger og finansiering

Den aktuelle beskatningsprocent i Struer Kommune er 25,3 og der er en grundskyldspromille på 22,9. I forbindelse med budgetlægningen indarbejdes lånoptagelse i overensstemmelse med lånereglerne i lånebekendtgørelsen.

Administrationen vil, såfremt der indgås aftale herom mellem regeringen og KL ved økonomiforhandlingerne, foretage ansøgninger om lånedispensationer.

4 Budgetseminarer og budgettemadage

Der afholdes i 2018 følgende temadage og budgetseminarer:

23. februar 2018: Budgettemadag, hvor der vil være introduktion af det nye byråd til Struer Kommunes økonomi og drøftelser af forventninger til de økonomiske rammer for 2019 – 2022.

17. april 2018: Temamøde om anlægsbudgettering.

28. maj 2018: Budgettemadag om status på budgetlægningen, vurdering af demografimodeller.

23. – 24. august 2018: Budgetseminar som internat. På dette tidspunkt præsenteres den samlede økonomiske situation med afsæt i aftalerne om kommunernes økonomi mellem regeringen og KL, herunder skatter, bloktilskud, servicerammer mv.

5 Høringsprocedurer

Et væsentligt element i budgetproceduren er inddragelse af høringsparter og MED – organisationen.

I umiddelbar forlængelse af fagudvalgenes aflevering af budgetforslag gennemføres der en høring/orientering herom på følgende områder:

- Handicaprådet og Ældrerådet
- Bestyrelser i skoler og dagtilbud
- Hovedudvalget og Center – MED
- Faglige organisationer

6 Samlet tidsplan

4. december 2017	Direktionen behandler forslag til budgetvejledning 2019 inkl. tidsplan
12. december 2017	Økonomi- og Arbejdsmarkedsudvalget behandler forslag til budgetvejledning 2019 inkl. tidsplan.
23. januar 2018	Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget drøfter foreløbigt program for budgettemadagen den 22. februar 2018.
23. februar 2018	Budgettemadag om budget 2019 – 2022 og introduktion til Struer Kommunes økonomistyring.
20. marts 2018	Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget behandler direktionens forslag til budgetrammer og beslutter rammeudmelding til fagudvalgene – og på samme møde afholdes dialogmøde med Hovedudvalget.
April - juni	Fagudvalgene arbejder med budgetforslag om drift og anlæg. Der er tre udvalgsmøder til rådighed for arbejdet.
17. april 2018	Temamøde om anlægsbudget
28. maj 2018	Budgettemadag om status på budgetlægningen, revision af demografi-modeller mv.
8. juni 2018	Deadline for indsendelse af fagudvalgenes budgetforslag for drift og anlæg.
13. juni 2018	Høringsparter modtager høringsmaterialer om budget 2019 – 2022
19. juni 2018	Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget orienteres om indholdet i aftalen om kommunernes økonomi for 2019
29. juni 2018	Deadline for høringsparternes indsendelse af høringssvar
6. august 2018	Direktionen afholder temamøde om status på budgetlægningen for 2019 og drøfter program og indhold i Byrådets budgetseminar
21. august 2018	Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget orienteres om status på budgetlægningen forud for budgetseminaret
23. – 24. august 2018	Byrådet afholder budgetseminar.
11. september 2018	Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget behandler forslag til Struer Byråds 1. behandling af budgettet.
18. september 2018	Struer Byråd har 1. behandling af budget 2019 – 2022
28. september 2018	Tidsfrist for indlevering af ændringsforslag til budgettet.
2. oktober 2018	Økonomi-, erhvervs- og bosætningsudvalget orienteres om evt. ændringsforslag og behandler indstilling til 2. behandling af budget 2019 – 2022
9. oktober 2018	Struer Byråd har 2. behandling af budget 2019 – 2022.