

Budgetproces for Budget 2021-2024 (ØK)

Åben dagsordenpunkt

Sagsid: 19/19887

Sagen afgøres i: Byrådet

1 - 2781521 Åben Bilag 1 - Forslag til tidsplan - Budget 2021 (153520/19) (H)
2 - 2781746 Åben Bilag 2 - Økonomisk politik (153697/19) (H)

Indledning

Sagsgang:

	BY	ØK	ÆGU	PBU	KMU	BUU	KFU	SAMU
Orientering								
Indstilling		X						
Beslutning	X							

BY=Byråd, ØK=Økonomiudvalg, ÆGU=Ældre- og Genoptræningsudvalg, PBU=Plan- og Boligudvalg, KMU=Klima- og Miljøudvalg, BUU=Børne- og Undervisningsudvalg, KFU=Kultur- og Fritidsudvalg, SAMU=Social- og Arbejdsmarkedsudvalg

Hermed forelægges forslag til budgetproces for Budget 2021-2024 til behandling.

Beskrivelse af sagen

Budgetprocessen skal sikre, at der kan udarbejdes et budget for 2021 og overslagsårene 2022 – 2024, der er i overensstemmelse med retningslinjer for udarbejdelsen af kommunens budget i Styrelsesloven og som understøtter kommunens økonomiske politik (**Bilag 2**).

Ved udarbejdelsen af forslag til budgetproces er der ligeledes taget afsæt i resultaterne fra evalueringen af budgetprocessen for Budget 2020.

Jf. den økonomiske politik skal budgettet sikre et overskud på den ordinære drift, som kan dække:

- A) Anlægsinvesteringer i størrelsesordenen 60-70 mio. kr.
- B) Afdrag på gæld i størrelsesordenen 25-30 mio. kr.
- C) Udgifter til almene boliger.

Kassebeholdningen skal minimum være på et niveau, der ikke er lavere end 1.500 kr. pr. indbygger (ca. 52 mio. kr.). Hertil skal lægges likviditetsvirkning af udskudte anlægsprojekter.

På baggrund af overslag for kommunens økonomi i 2021 er der beregnet et skøn over finansieringsbehovet i 2021 og overslagsårene, såfremt budgettet skal være i balance og forudsætninger i den økonomiske politik ovenfor overholdt.

Der er en vis usikkerhed ved estimering af finansieringsbehovet, idet det i høj grad afhænger af Økonomaftalen mellem Regeringen og KL, som forventes på plads i midt juni. Blandt andet er det usikkert om aftalen for 2021 vil indeholde et ekstraordinært finansieringstilskud på ca. 32 mio. kr., som det har været tilfældet tidligere år. Der er ligeledes usikkerhed om konsekvenserne af en eventuel udligningsreform. Nedenfor er opgjort kommunens finansieringsbehov for at skabe et budget i balance ved to scenarier. I tabel 1 forudsættes det ekstraordinære finansieringstilskud at indgå i Økonomaftalen og i tabel 2 forudsættes det ikke at indgå i aftalen.

Tabel 1: Skøn inklusiv ekstraordinært finansieringstilskud

Mio.kr.	2021	2022	2023
Resultat af ordinær drift	39	55	49
Anlægsinvesteringer	-65	-65	-65
Korrektion – efterregulering af skatter og tilskud vedrørende selvbudgettering i 2018 (engangsudgift)	9		
Korrektion - teknisk serviceudgiftspulje	15	15	15
Ekstraordinært finansieringstilskud	32	32	32
Afdrag på gæld	-29	-30	-30
Finansieringsbehov	<u>1</u>	<u>7</u>	<u>1</u>

Tabel 2: Skøn eksklusiv ekstraordinært finansieringstilskud

Mio.kr.	2021	2022	2023
Resultat af ordinær drift	39	55	49
Anlægsinvesteringer	-65	-65	-65
Korrektion – efterregulering af skatter og tilskud vedrørende selvbudgettering i 2018 (engangsudgift)	9		
Korrektion - teknisk serviceudgiftspulje	15	15	15
Ekstraordinært finansieringstilskud	0	0	0
Afdrag på gæld	-29	-30	-30
Finansieringsbehov	<u>-31</u>	<u>-25</u>	<u>-31</u>

Som det fremgår af tabel 1 forventes Ringsted Kommunes budget at balancere i 2021, såfremt kommunen modtager et ekstraordinært finansieringstilskud, som det har været tilfældet tidligere år, eller en udligningsreform gennemføres med tilsvarende økonomisk konsekvens. Dette skal ses i sammenhæng med de tiltag Byrådet gennemførte i forbindelse med budget 2020 med henblik på at sikre budgetmæssig balance. Hvis kommunen ikke modtager et ekstra finansieringstilskud eller tilsvarende udligning vil kommunen have et finansieringsbehov på 31 mio. kr. i 2021.

Finansieringspulje

Med henblik på at kunne sikre økonomisk balance i kommunens budget og råderum til servicemæssige omprioriteringer skal der jf. kommunens økonomiske politik udarbejdes en finansieringspulje, dvs. en pulje af finansieringsforslag. Finansieringsforslag er forslag til effektiviseringer og servicereduktioner.

Det foreslås, at der i fagudvalgene udarbejdes finansieringsforslag svarende til i alt 3,5 pct. af serviceudgiftsrammen fordelt på to puljer henholdsvis en pulje på 1,0 pct. til finansiering af intern omprioritering i kommunen og en pulje på 2,5 pct., der skal anvendes såfremt kommunen ikke modtager ekstraordinært finansieringstilskud eller tilsvarende på baggrund af en eventuelt udligningsreform. Fordelingen mellem fagudvalgene fremgår af nedenstående tabel:

Beløb i 1.000 kr. i 2020-priser	Serviceudgifter	1,0 %	2,50 %	I alt
Økonomiudvalget	282.893	2.829	7.072	9.901
Klima- og Miljøudvalget	69.900	699	1.748	2.447
Plan- og Boligudvalget	49.804	498	1.245	1.743
Børne- og Undervisningsudvalget	587.325	5.873	14.683	20.556
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	329.443	3.294	8.236	11.530
Ældre- og Genoptræningsudvalget	244.654	2.447	6.116	8.563
Kultur- og Fritidsudvalget	51.745	517	1.294	1.811
I alt	1.615.764	16.158	40.394	56.552

Fagudvalgene skal således, understøttet af administrationen, udarbejde finansieringsforslag svarende til minimum det fastlagte procentmål for det enkelte udvalg.

Alle fremsendte finansieringsforslag skal være realiserbare, have varig karakter og skal kunne effektueres indenfor rammerne af det enkelte fagudvalgsområde. Hvis et forslag har afledte negative økonomiske konsekvenser under et andet fagudvalg, skal disse udgifter medtages i forslaget.

Såfremt der gennemføres effektiviseringer med afledt økonomisk gevinst uafhængigt af budgetprocessen foreslås at disse medregnes i finansieringspuljen for det fagudvalg effektiviseringen vedrører. Dette med henblik på at motivere til at mulige effektiviseringer, der kan ske uden serviceforringelser, gennemføres i løbet af året.

Udover finansieringsforslag kan det enkelte fagudvalg ligeledes udarbejde anlægs- og driftsønsker samt investeringsforslag.

Til prioriteringen af anlægsønsker henstår udisponeret anlægsramme på 2,0 mio. kr. i 2021, 28,3 mio. kr. i 2022 og 30,9 mio. kr. i 2023.

Til udarbejdelse af investeringsforslag er der i driftsbudgettet afsat en investerings- og effektiviseringspulje på 4,2 mio. kr. i 2021 og 4,5 mio. kr. i efterfølgende år. Puljen skal understøtte arbejdet med realisering af effektiviseringsgevinster, og er afsat under driftsbudgettet. Det er en forudsætning, at puljen skal genopbygges så hurtigt som muligt. Der kan ikke bevilges midler til investeringer, medmindre forslaget har en positiv effektiviseringsgevinst i overslagsårene.

Evaluering af foregående budgetproces

I evalueringen af budgetprocessen for budget 2020 udtrykkes overvejende stor tilfredshed med den gennemførte proces og evalueringen har derfor ikke givet anledning til væsentlige ændringer af budgetprocessen.

Imidlertid er det i evalueringen blevet foreslået at partiernes forslag indgår tidligere i budgetprocessen med henblik på at forslagene kan nå at blive kvalificeret i fagudvalgene. På baggrund heraf foreslår administrationen at budgetprocessen indledes med at partierne indsender

deres forslag til budget 2021. Deadline den 2. marts. Den tidlige deadline giver mulighed for at administrationen kan kvalificere forslagene inden proces i fagudvalgene.

I forbindelse med evalueringen er det ligeledes foreslået at gennemførte effektiviseringer indarbejdes i fagudvalgenes puljer, hvilket afspejles af praksis foreslået ovenfor.

Tidsplan og proces

Partierne indsender forslag til budget 2021 senest mandag den 2. marts.

Herefter afholder Byrådet budgetseminar onsdag den 12. marts. Formålet er en indledende drøftelse og orientering om status på budget 2021.

Fagudvalgene udarbejder ændringsforslag til budgettet i forbindelse med fagudvalgsmøder i april og maj. CMU'er deltager på budgetmøde i fagudvalgene i maj.

Forud for processen i fagudvalgene udarbejder administrationen et bruttokatalog af ændringsforslag som input til fagudvalgene. Bruttokataloget vil indeholde finansieringsforslag på baggrund af den udmeldte ramme for finansieringspuljen, investeringsforslag samt de drifts- og anlægsønsker, som vurderes absolut nødvendige for at sikre det eksisterende serviceniveau. Herudover forelægges fagudvalgene partiernes forslag med kvalificering fra administrationen.

På fagudvalgsmøderne i maj prioriterer det enkelte fagudvalg blandt de udarbejdede forslag til budgettet inden for eget område. Det vil også være muligt at medtage forslag fra partierne.

Efter prioritering af forslag i fagudvalgene afholdes budgetseminar med Byrådet, koncernledelsen og HMU torsdag den 16. juni.

Byrådet behandler det samlede katalog med forslag til budgettet på byrådsmødet mandag den 24. juni med henblik på at de kan sendes i høring efter Økonomiudvalgets 1. behandling af det tekniske budgetforslag.

Ultimo juni justeres det tekniske budget på baggrund af Økonomaftalen mellem Regeringen og KL.

Det tekniske budgetforslag foreslås 1. behandlet på ekstraordinært møde i Økonomiudvalget tirsdag den 18. august. Herefter gennemføres offentlig høring af teknisk budgetforslag og ændringsforslag til budgettet frem til den 8. september. Der foreslås gennemført én samlet høring af budgetmaterialet.

I forbindelse med høring foreslås afholdt Facebook budgetdialog den 25. august, borgermøde den 2. september og dialogmøde med HMU den 10. september.

Efter dialog med HMU indledes budgetforhandlingerne. I tidsplanen er indarbejdet fem budgetforhandlingsmøder med gruppeformænd i perioden 10 – 27. september.

Det foreslås at budgettet 2. behandles i Økonomiudvalget og Byrådet på ekstraordinære møder torsdag den 8. oktober.

Umiddelbart efter budgetvedtagelsen gennemføres evaluering af budgetprocessen.

Forslag til tidsplan for budgetprocessen for Budget 2021 er vedlagt sagen (**Bilag 1**).

Inddragelse og høring

Gennemgået ovenfor. Ingen yderligere bemærkninger.

Økonomi

Ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Vurdering

Administrationen vurderer, at den foreslåede budgetproces skaber gode forudsætninger for at der kan udarbejdes et budget i overensstemmelse med de fastsatte mål i kommunens økonomiske politik.

Det vurderes, at den foreslåede budgetproces i sammenligning med tidligere budgetprocesser i højere grad vil motivere kommunens enheder til at gennemføre mulige effektiviseringer tidligere, idet økonomiske gevinster på baggrund af effektiviseringer vil blive medregnet i finansieringspuljen, og der dermed ikke er et incitament til at afvente budgetprocessen.

Det vurderes, at der med én samlet høringsproces skabes en mere enkel og forståelig høringsproces for kommunens borgere og interessenter, idet hele budgetmaterialet sendes i høring samtidig. Samtidig vil det skabe bedre forudsætninger for at skabe opmærksomhed omkring budgetprocessen og den planlagte borgerinddragelse i forbindelse med høring.

Det vurderes, at det foreslåede budgetforhandlingsforløb skaber gode forudsætninger for at der er den nødvendige tid til forhandlingerne og inddragelse af det politiske bagland.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at der i fagudvalgene udarbejdes finansieringsforslag svarende til 3,5 pct. af serviceudgiftsrammen.
2. at finansieringsforslagene prioriteres i to puljer på henholdsvis 1,0 pct. af serviceudgiftsrammen til finansiering af intern omprioritering samt 2,5 pct. af serviceudgiftspuljen, der skal anvendes, såfremt der ikke modtages ekstraordinært finansieringstilskud på 32 mio. eller tilsvarende som konsekvens af eventuel udligningsreform.
3. at forslag til tidsplan for budgetprocessen for Budget 2021 – 2024 godkendes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 07-01-2020

Det anbefales, at mindreforbrug for 2019 efter overførsler på serviceudgiftsområdet reserveres til en finansieringspulje til budget 2021, der skal tages i anvendelse, såfremt der ikke modtages ekstraordinært finansieringstilskud i 2021.

Det anbefales, at den samlede finansieringspulje fastsættes til 2%. Størrelsen på finansieringspuljen genoptages, når der foreligger en aftale om en udligningsreform.

Forslag til budgetprocessen for 2021-2024 anbefales godkendt, idet fristen for indsendelse af partiernes forslag fastsættes til 2. april 2020.

Beslutning i Byrådet den 13-01-2020

Økonomiudvalgets indstilling godkendt.

Ej til stede: Mette Ahm-Petersen