

**ØU - Budgetproces 2019-2022**

Sagsnr.: 17/14196

**Resumé:**

Med denne sag forelægges forslag til budgetproces 2019-2022 for det afgående Økonomiudvalg, som får mulighed for at viderebringe udvalgets overvejelser og anbefalinger til det nye Økonomiudvalg. Sagen vil i januar blive forelagt det nytiltrådte Økonomiudvalg.

Budgettet skal være med til at fremme helhedstænkningen og den langsigtede planlægning i Lejre Kommune. Overordnet skal budgettet afspejle Kommunalbestyrelsens strategiske målsætninger og det serviceniveau, som Kommunalbestyrelsen har vedtaget for de enkelte områder.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt formelle krav i Budget- og Regnskabssystem for kommuner, og disse er indarbejdet i forslaget til budgetproces. Reglerne giver dog Kommunalbestyrelsen væsentlige frihedsgrader til at tilrettelægge selve budgetprocessen.

**Indstilling:**

Koncerndirektionen indstiller:

1. at tids- og procesplan for budgetproces 2019-2022 oversendes med anbefalinger til endelig godkendelse i det nye Økonomiudvalg i januar 2018.

**Beslutningskompetence:**

Økonomiudvalget.

**Beslutning Økonomiudvalget den 12-12-2017:**

Indstillingen tiltrådt.

**Sagsfremstilling:****Baggrund**

Administrationen fremlægger her forslag til proces og tidsplan for budget 2019-2022.

I sagen beskrives indledningsvis de lovgivningsmæssige krav til den kommunale budgetlægning og de eksterne vilkår for budgetlægningen 2019-2022. Herefter uddybes de overordnede faser og væsentligste elementer i processen frem til budgetvedtagelsen i oktober 2018.

Den her foreslåede proces svarer til sidste års budgetproces for budget 2018-2021, som der politisk har været positive tilbagemeldinger på. Et væsentligt element i processen er, at administrationen så vidt muligt færdiggør det administrative arbejde før sommerferien. Formålet hermed er at give mest mulig plads til de politiske drøftelser og dermed få tydeliggjort de politiske visioner og ønsker for budget 2019-2021 uafhængigt af Økonomiaftalens resultat.

**Lovgivningsmæssige krav til den kommunale budgetlægning**

I forbindelse med budgetlægningen er der visse formelle krav til kommunerne. Dette dækker bl.a. et tidskrav om, at senest den 15. september skal Økonomiudvalget have udarbejdet forslag til Kommunalbestyrelsen om det kommende års budget (2019), og forslaget skal ledsages af budgetoverslag for 3 år (2020-2022).

Økonomiudvalgets forslag skal undergives 2 behandlinger i Kommunalbestyrelsen med mindst tre ugers mellemrum. Ved 2. behandling, som skal foretages senest den 15. oktober, vedtages det endelige årsbudget og 3-årige budgetoverslag af Kommunalbestyrelsen. Derudover er der krav om, at budgetåret og de tre budgetoverslagsår skal omfatte samtlige indtægter og udgifter, og at der skal være balance mellem indtægter og udgifter på årsbudgettet og i de flerårige budgetoverslag.

Ud over disse formelle rammer har kommunerne ganske vide rammer for at tilrettelægge budgetprocessen, sådan som den enkelte Kommunalbestyrelse ønsker.

### **Eksterne vilkår for budget 2019-2022**

Lejre Kommunes budgetlægning er – som alle andre kommuners budgetlægning – underlagt en række eksterne vilkår.

For det første har regeringen fortsat stort fokus på, at der kun sker en begrænset vækst i de offentlige serviceudgifter. Dette betyder som udgangspunkt, at Kommunalbestyrelsen vil have vanskeligt ved at igangsætte nye tiltag og initiativer, med mindre finansieringen findes gennem omprioriteringer inden for det nuværende budget.

For det andet skal budgettet kunne rumme den demografiske udvikling, som Lejre Kommune står over for. Udviklingen indebærer, at der frem mod 2022 skønnes flere af de helt små børn 0-2-årige (17 pct.) og flere af de ældste borgere på +80 år (29 pct.), hvilket understreger behovet for omprioriteringer.

Yderligere kommer krav fra Økonomaftalen 2017 om løbende effektiviseringer. Kommunerne skal således aflevere 500 mio. kr. årligt, svarende til godt 2 mio. kr. for Lejre Kommune, frem mod 2021. Det er på nuværende tidspunkt ikke besluttet, hvordan Lejre Kommune konkret skal opnå denne reduktion af omkostningerne fra budget 2019 og frem.

### **En faseopdelt budgetlægning**

Budgetprocessen 2019-2022 strækker sig fra februar til den endelige budgetvedtagelse i oktober 2018.

Kendte problemstillinger og eventuelle budgetændringer vil blive fremlagt løbende i processen, frem for at blive opsamlet til sidst i budgetlægningen. Planen for dette arbejde kan ses i bilag 2.

Administrationen foreslår, at budgetlægningen for 2019-2022 – ligesom sidste års budgetproces – opdeles i 3 faser: 1) Budgetforberedelse, 2) Budgetforhandlinger og 3) Budgetudmøntning.

#### 1. fase - Budgetforberedelse

<b>Lejre Kommune</b> Økonomiudvalget	12-12-2017	Side 3
---	------------	--------

Perioden februar til juni er møntet på administrationens budgetforberedelse. Her udarbejder administrationen bl.a. opdateret befolkningsprognose, som ligger til grund for de demografiske fremskrivninger af budgettet, og tekniske ændringer som følge af fx ændret lovgivning indarbejdes i budgettet. Før sommerferien præsenteres et teknisk budget 2019-2022. I løbet af budgetforberedelses-perioden vil blive fremlagt 2 budgetstatus'er for Kommunalbestyrelsen på budgetseminar 1 og 2 (jf. nedenfor).

#### *Budgetstatus (maj og juni)*

Budgetstatus tjener som informationsgrundlag før sommerferien, således at Kommunalbestyrelsen løbende kan følge med i, hvilke ændringer af både generel karakter og lokal karakter, der er med til at ændre vilkårene for budgetbalancen (det tekniske budget).

Lige inden sommerferien fremlægges koncerndirektionens forslag til et budget i balance.

#### 2. fase - Budgetforhandlinger

Fra april skydes de politiske budgetforhandlinger i gang. Budgetforhandlingerne indledes med Budgetseminar 1 den 26. april 2018, og den politiske proces herefter er tilrettelagt, så der er rum til politiske drøftelser og stillingtagen. Kommunalbestyrelsen vil i hele perioden have mulighed for at stille uddybende spørgsmål i forhold til budgettet samt fremsætte ønsker i forhold til udarbejdelse af prioriteringsforslag. Der vil i løbet af budgetforhandlingsperioden blive afholdt 3 budgetseminarer:

#### *Budgetseminar 1 (den 26. april 2018)*

Seminaret har til formål at opridse de overordnede økonomiske rammer for kommunen og præsentere aktuelle nøgletal. Derudover kan der være særlige temaer, der fremlægges af administrationen. Budgetseminaret skal skabe grundlaget for opstart af de politiske drøftelser.

#### *Budgetseminar 2 (den 28. juni 2018)*

På seminaret præsenteres resultatet af Økonomiforhandlingerne for 2019 mellem staten og kommunerne og – i det omfang det er muligt – konsekvenserne for Lejre Kommune. Derudover fremlægges direktionens oplæg til budget 2019-2022, herunder særlige udfordringer i Lejre Kommune. Tekniske ændringer, som er indarbejdet i budgettet, vil ligeledes blive fremlagt som en del af Koncerndirektionens budgetoplæg.

Budgetseminaret i juni skal danne grundlag for drøftelse af konkrete beslutninger for 2019-2022.

#### *Budgetseminar 3 (den 22. august 2018)*

Seminaret har til formål at skabe rum for politiske drøftelser af de økonomiske rammer efter vedtagelsen af økonomiaftalen mellem staten og kommunerne – herunder drøftelse af konkrete beslutninger for 2019-2022. I forbindelse med sagerne vedrørende Kommunalbestyrelsens 1. og 2. behandling opdateres budgetmaterialet.

Sideløbende med at de politiske forhandlinger videreføres, fortsætter det administrative arbejde med at forberede budget 2019-2022.

3. fase - Budgetudmøntning

Efter budgetvedtagelsen i oktober skal de konkrete beslutninger udmøntes og endelige takstberegninger skal foretages. Såfremt den endelige budgetvedtagelse indebærer, at der sker ændringer i taksterne, vil det endelige takstkatalog blive fremlagt på december-møderækken. I december vil de politiske budgetbemærkninger med beskrivelse af budget 2019-2022 ligeledes blive uddelt til Kommunalbestyrelsens medlemmer.

**Administrationens vurdering:**

Det er administrationens vurdering, at den foreslåede budgetproces understøtter Kommunalbestyrelsens strategi for udvikling i Lejre Kommune, Vores Sted, og mål for udvikling af kernevelfærden.

**Handicappolitik:**

Ingen bemærkninger.

**Økonomi og finansiering:**

Ingen bemærkninger.

**Bilag:**

1. Bilag 1, Politisk tidsplan, Budget 2019-2022
2. Bilag 2, Tidsplan, tekniske ændringer, Budget 2019-2022