



NOTAT

Dato	18. januar 2013
Dokumentnr.	1462-13
Sagsnr.	133
Reference	Jørn Pedersen

Budgetlægning i 2013 for budgetårene 2014-2017

Indenfor de økonomiske rammer, som regeringen og KL udstikker, skal Byrådet udarbejde et budget for 2014 og budgetoverslag for årene 2015-2017.

Senest den 15. september skal økonomiudvalget have udarbejdet et budgetforslag. Forslaget baseres på de stående udvalgs oplæg.

Senest den 15. oktober skal Byrådet have vedtaget årsbudgettet for det kommende år. Reglerne i styrelsesloven indebærer, at økonomiudvalgets forslag er vedtaget, medmindre der i Byrådet vedtages ændringsforslag til de enkelte bevillinger.

I juni måned 2013 forventes regeringen og KL, at indgå en aftale om den kommunale økonomi for 2014. Aftalerne mellem regeringen og KL har normalt meget stor betydning for budgetlægningen for det kommende år.

Budgetlægningen for 2014 vil skulle ske under hensyntagen til regeringens tilkendegivelser om fortsat skatkestop for landets kommuner under ét. Der forventes endvidere vedtaget store reformer på skoleområdet, kontanthjælpsområdet og beskæftigelsesområdet i løbet af 2013. Disse reformer må forventes at få stor betydning for de kommunale budgetter.

Regeringens udmeldinger, sanktionslovgivningen m.v. indebærer, at der ikke vil være plads til nye udgiftskrævende opgaver, uden at der sker tilsvarende reduktioner på andre områder.

Tidsplan for budgetlægningen i 2013:

Den samlede tidsplan kan se i dokumentnummer 10274-13

Der er følgende væsentlige datoer:

Den 21. februar 2013: Miniseminar for Byrådet med drøftelse af økonomisk status, budgetproces m.v.

Den 18. juni 2013: Frist for udvalgenes behandling af nye ønsker til drift og anlæg samt tekniske ændringer

Den 2. juli 2013: Orientering i Byrådet vedr. økonomiaftalen mellem regeringen og KL samt godkendelse af basisbudgettet med tekniske ændringer

Den 21. august 2013: Økonomiudvalget indstiller budgettet til 1. behandling i Byrådet

Den 27. august 2013: 1. behandling i Byrådet

Den 5.-6. september 2013: Budgetseminar for Byrådet

Den 20. september 2013: Frist for indsendelse af ændringsforslag

Den 1. oktober 2013: 2. behandling og vedtagelse af budget 2014 i Byrådet

Udgangspunkt for budgetlægningen:

Budgetgrundlaget for budget 2014 er det vedtagne budget for 2013 korrigeret med ændringer på grund af nye budgetforudsætninger. Ændringer indarbejdet i budgetforslaget inden 1. behandling i Byrådet og budgetseminaret må alene være af teknisk karakter og **må ikke medføre at kommunens serviceniveau ændres.**

Hovedoversigt for perioden 2013-2016

Godkendt i Byrådet den 9. oktober 2012

(- = indtægter, + = udgifter)

Beløb i mio. kr.	2013	2014	2015	2016
Indtægter i alt	-2.874,3	-2.892,5	-2.948,4	-3.004,1
Driftsudgifter (netto)	2.796,9	2.813,9	2.855,3	2.903,6
Nettorenter	12,2	13,5	14,0	14,4
Driftsresultat (overskud = -)	-65,2	-65,1	-79,1	-86,1
Anlægsudgifter netto	114,4	93,7	76,6	66,3
Pris- og lønstigninger vedr. anlæg		1,5	2,5	3,2
Pulje vedr. bundne driftsbevillinger	-20,0	0	0	0
Afdrag på lån	32,4	33,2	34,2	35,4
Optagelse af lån	-32,0	-32,0	-32,0	-32,0
Kasseforbrug(+), konsolidering(-)	29,6	31,3	2,2	-13,2
Likviditet iht. kassekreditreglen ultimo året (+ = positiv beholdning)	86,4	55,1	52,9	66,1

Budgetgrundlaget kan opstilles således:

Det vedtagne budget for 2013

- +/- demografiske ændringer (f.eks. flere/færre skoleelever)
- +/- ændringer i forudsætninger (f.eks. flere/færre dagpengemodtagere)
- +/- konsekvenser af tidligere politiske beslutninger i Byrådet
- +/- øvrige ”udefra” kommende ændringer
- + pris- og lønfremskrivning

Alle ændringer **dokumenteres og synliggøres**. Ændringerne forelægges og forventes godkendt på byrådsmødet den 2. juli 2013.

De tekniske ændringer til budgetforslag 2014 gennemgås af Staben Økonomi og Direktionen i maj måned, således at der sikres en ens behandling i de stående udvalg.

Eventuelle omprioriteringer (”byt for nyt”) indenfor udvalgenes områder fremsendes til behandling på budgetseminaret i september måned og indarbejdes først i budgetmaterialet efter godkendelse på seminaret. Omprioriteringer behandles på direktionsmøde før udvalgsbehandling.

Ved eventuelle omprioriteringer (”byt for nyt”) skal der være tale om reelle ændringer i serviceniveauer. Fald i elevtal, antal anbringelser, antal kontanthjælpsmodtagere og lignende kan ikke finansiere serviceudvidelser.

I det godkendte budget for perioden 2013-2016 er der indarbejdet beløb vedrørende effektiviseringer/moderniseringer/digitaliseringer på 3 mio. kr. i 2013 og 5 mio. kr. pr. år i årene 2014-2016. 2 mio. kr. af disse beløb er pr. år hentet på indkøbsområdet.

Rammer for budgettet for 2014:

For 2011 og 2012 var der en ramme for serviceudgifter, som gælder både ved budgetlægningen og ved regnskabsafleggelsen. Der var en sanktion for kommunerne, hvis rammen overskrides.

For 2013 er der rammer for både serviceudgifter og anlægsudgifter. Sanktionslovgivningen vedrørende serviceudgifter er også gældende ved regnskabsafleggelsen for 2013, hvorimod der pt. ingen sanktion er vedrørende anlægsudgifter.

Forhandlingerne mellem regeringen og KL om økonomiaftalen for 2014 forventes at indeholde en afklaring af karakteren af drifts- og anlægsrammer for 2014. Rammerne må forventes at blive fastlagt under hensyntagen til forventningerne til konjunkturudviklingen.

Ønsker til nye tiltag/ændringer i budgetforslaget:

Drift:

Såfremt der er ønsker om nye tiltag/ændringer vedrørende driften til budgettet for 2014 skal disse fremsendes til udvalgene, således at de kan behandles i udvalgene senest den 18. juni 2013. Udvalgene afgør hvilke ønsker om nye tiltag/ændringer til budgettet, der ønskes fremsendt til Byrådets 1. behandling og budgetseminaret i september.

Anlæg:

Udgangspunktet er det vedtagne anlægsprogram for perioden 2013-2016.

Såfremt der er ønsker om nye tiltag/ændringer til budgettet skal disse fremsendes til udvalgene således at de kan behandles i udvalgene senest den 18. juni 2013. Udvalgene afgør hvilke ønsker om nye tiltag/ændringer til budgettet, der ønskes fremsendt til Byrådets 1. behandling og budgetseminaret i september.

På budgetseminaret den 5.-6. september 2013 vil der ske prioritering af anlægsudgifterne i hele den 4-årige budgetperiode fra 2014-2017. Det er vigtigt, at alle ønsker for hele perioden fremsendes til seminaret, og at udvalgene har prioriteret de fremsendte anlægsønsker.

Antallet af nye ønsker til drift og anlægsarbejder fremsendes under hensyntagen til, at kommunens økonomiske situation forventeligt ikke giver mulighed for at udvide de økonomiske rammer samt at regeringen forventer nulvækst for kommunerne. Endvidere har Varde Kommune en udfordring vedrørende skimmelsvamp på Lykkegårdsskolen.

Pris- og lønstigningsprocenter:

Ved pris- og lønfremskrivning af budgettet fra 2013 til 2014 anvendes KL's skøn over den forventede stigning. Budgettet for 2014 pris- og lønfremskrives i august måned forud for Byrådets 1. behandling. Indtil dette tidspunkt arbejdes i 2013-priser.

Høringer i Med-systemet:

- Hoved Med høres jævnt før tidsplanen

- Lokal Med og Fælles Med høres i perioden april-juni vedrørende forslag til evt. budgetændringer. Der udsendes skrivelse efter første udvalgsmøde efter den 21.2.2012. Fælles Med høres også efter 1. behandling i byrådet. Materiale fra 1. behandling i Byrådet anvendes, herunder udvalgenes forslag til budgetændringer, som vil blive behandlet på budgetseminaret.
- Frist for bemærkninger fra Med-udvalg er 3. september 2013 kl. 12.00, således at evt. bemærkninger kan medtages på budgetseminaret. Direktørerne er ansvarlige for høring i lokal Med og fælles Med.

Administrativ tidsplan m.v.:

Udover dette notat udarbejdes der en administrativ tidsplan, procedure m.v. for budgetlægning i 2013 for budgetåret 2014.

