

Notatark

Sagsnr. 00.30.02-000-1-15

Sagsbehandler
Kim Hjorth Olsen m.fl.

05.01.2016

Budgetprocedure 2017 og tidsplan for budgetarbejdet m.v. i 2016

- 12. november 2015: Kommuneledelsen har en indledende drøftelse af Input til procesforløb og tidsplan for budgetarbejdet m.v. i 2016.
- Inden 31. december 2015: Udvalgene beslutter sig for, hvordan midlerne til Geninvesteringspuljen skal frigøres. Dette vil forløbe over 2 udvalgmøder:
 - November – drøftelse af mulige områder, hvorfra der kan frigøres midler.
 - December – udvalget beslutter, hvor midlerne til puljen til komme fra.
- 16. december 2015: Byrådet vil i tilknytning til temamødet få en orientering om udvalgenes planer for Geninvesteringspuljen.
- 1. kvartal 2016: Udvalgene overvejer hvilke områder, der skal tilgodeses ved geninvestering af midler og beslutter målsætninger/pejlemærker for udbyttet af geninvesteringen (=effekt på borgerens bevægelse).
- 18. januar: PKØ behandler og godkender budgetproceduren for 2017 og tidsplan for budgetarbejdet m.v. i 2016.
- Februar – november: Budgetopfølgningen sker fortsat ved månedlige opgørelser til Kommuneledelsen med orientering til PKØ og Byråd.

Såfremt der forventes større afvigelser mellem korrigeret budget og forventet årsresultat, og der må påregnes en overførsel til efterfølgende år af en vis størrelse, gennemføres en drøftelse mellem de berørte budgetenheder og de respektive chefer for at afdække årsagerne. De respektive chefer redegør efterfølgende for Kommuneledelsen for årsagerne til afvigelserne.

- 25. - 26. februar: Kommuneledelsen har en indledende drøftelse af scenarier fra worst case til best case for udviklingen i kommunens økonomi.
- 25. - 26. februar: Kommuneledelsen drøfter og beslutter spilleregler/adfærd/fælles kultur omkring den tekniske gennemgang af budgettet.
- Marts – primo maj: Økonomikonsulenterne udarbejder for hvert udvalg oversigt over tekniske ændringer (demografi, lovændringer, andre årsåger) såfremt det eksisterende serviceniveau videreføres.

Der skal så vidt muligt være beskrivelser af forudsætningerne til ændringerne, både besparelser og udvidelser, der hvor muligt skal kobles til bevægelsen og kerneopgaven.

På de sociale overførselsområder udarbejdes et realistisk budget under hensyntagen til lovregler, demografi og DUT-reguleringer.

- Marts – november: Eventuelle overskridelser af budgettet i løbet af året drøftes af et samlet Byråd. Herved sikres, at prioriteringer foretages af et samlet Byråd.

- 31. marts og/eller 7. april: Kommuneledelsen behandler overførsler fra 2015 til 2016.
- April: Kommuneledelsen påbegynder forberedelse af Økonomidagen.
- 2. kvartal: Udvalgene beslutter konkret anvendelse af midlerne i Geninvesteringspuljen.
- 18. april: PKØ behandler Årsregnskab 2015 og overførsler fra 2015 til 2016.
- 27. april: Byrådet behandler Årsregnskab 2015 og overførsler fra 2015 til 2016.
- Primo maj: Økonomikonsulenter og chefer udarbejder i fællesskab for hvert af udvalgene oversigt over tekniske ændringer (demografi, lovændringer, andre årsåger samt sammentælling af udgifter til flygtninge svarende til Kategori 3) såfremt det eksisterende serviceniveau videreføres, samt evt. forslag til udmøntning af Reduktion og Tilpasning og Omprioriteringsbidrag.
- 4. og 5. maj: De stående udvalg får som led i forberedelsen af Økonomidagen en orientering om hovedforklaringer på de overførte driftsbevillinger fra 2015 til 2016.
- 11. maj: PKØ får som led i forberedelsen af Økonomidagen en orientering om hovedforklaringer på de overførte driftsbevillinger fra 2015 til 2016.
- Medio - ultimo maj: Kommuneledelsen drøfter oversigt over tekniske ændringer og udarbejder forslag til kategori 1-3 (1: Foreslås indarbejdet i budgetoplægget; 2: Håndteres af udvalget; 3: Skøn over udgifter til flygtninge).
- Medio maj: Chefer udarbejder oplæg vedrørende anlægsinvesteringer i 2017-2020 til udvalgenes drøftelser i juni måned.
- 25. maj: Borgmester og gruppeformænd drøfter forslag til kategori 1-3 forud for udvalgmøderne i juni.
- 6. og 7. juni: De stående udvalg behandler de tekniske ændringer (kategori 1-3). Udvalgene behandler endvidere forslag til udmøntning af Reduktion og tilpasning, Omprioriteringsbidrag samt drøfter forslag og prioriteringer af anlægsinvesteringer i 2017-2020.
- 13. juni: PKØ behandler på eget område de tekniske ændringer (kategori 1-3). Udvalget behandler endvidere forslag til udmøntning af Reduktion og tilpasning, Omprioriteringsbidrag samt drøfter evt. forslag og prioriteringer af anlægsinvesteringer i 2017-2020.

PKØ beslutter fordeling på Kategori 1-3.

- 29. juni: Økonomidag for Byrådet, hvor fokus vil være på kobling af regnskabsresultat for sidste år, forventninger for indeværende år (herunder forventede overførsler) og budgetudsigter for efterfølgende år.

Byrådet informeres om udvalgenes drøftelser og prioriteringer af anlægsinvesteringer for 2017-2020.

Byrådet informeres om PKØ's fordeling på Kategori 1-3.

Der skal herefter evt. igangsættes en proces, hvis forudsætningerne ikke holder. Det kan eksempelvis være som følge af økonomiaftale mellem regeringen og KL.

Byrådet drøfter udvalgenes erfaringer med processen og de besluttede initiativer vedrørende Geninvesteringspuljen.

- 1. juli: Iværksættelse af udvalgenes initiativer vedr. Geninvesteringspuljen.
- 15. og 16. august: Udvalgene behandler egne budgetoplæg, herunder budgetbemærkninger, udmøntning af Reduktion & tilpasning og Omprioriteringsbidrag. Udvalgenes budgetoplæg fremsendes til PKØ. Udvalgene tager stilling til håndtering af Kategori 2.
- 22. august: PKØ behandler efterfølgende eget og udvalgenes budgetoplæg for drift m.v. Herefter udarbejdes et afbalanceret budgetforslag efter indregning af skatter, generelle tilskud, lån, særtilskud m.v. Udvalget tager endvidere stilling til håndtering af Kategori 2 på eget område.
- 22. august: PKØ behandler revisionsberetning og endeligt Årsregnskab for 2015 samt behandler Halvårsregnskab 2016.
- August: Drøftelse med seniorrådet, handicaprådet mm.
- 31. august: Byrådet behandler revisionsberetning og endeligt Årsregnskab for 2015 samt behandler Halvårsregnskab 2016.
- 31. august: Budgetseminar for Byrådet. Byrådet informeres herunder om udvalgenes drøftelser og prioriteringer af anlægsinvesteringer for 2017-2020, samt udvalgenes håndtering af Kategori 2.
- 5. og 6. september: På baggrund af drøftelser på Byrådets budgetseminar den 31. august udarbejder de stående udvalg de endelige forslag til budget 2017-2020, herunder budgetbemærkninger, anlæg, prioriteringer af Reduktion & Tilpasning og Omprioriteringsbidrag.
- 5., 6. og 12. september: Udvalgene får efter 2. kvartal en rapportering, hvor der redegøres for de budgetenheder, der forventes af have større budgetafvigelse og orienteres om de drøftelser, der har været om udmøntning af budgettet og disponering af forventet overførselsbeløb.
- 12. september: PKØ udarbejder det endelige budgetforslag efter en forudgående drøftelse med HovedMED.
- 21. september: 1. behandling af budgetforslag 2017 – 2020.
- 22. september – 4. oktober: Borgmester og gruppeformænd drøfter Budgetaftale for 2017, herunder prioritering af anlægsrammen.
- 4. oktober: Frist for indsendelse af eventuelle ændringsforslag/budgetaftale til 2. behandlingen.
- 12. oktober: 2. behandling af budgetforslag 2017 – 2020.
- 7., 8. og 21. november: Udvalgene får efter 3. kvartal en rapportering, hvor der redegøres for de budgetenheder, der forventes af have større budgetafvigelse og orienteres om de drøftelser, der har været om udmøntning af budgettet og disponering af forventet overførselsbeløb.