

Notatark

Sagsnr. 00.30.04-000-1-14

Sagsbehandler
Diana Holm/Kim Hjorth Ol-
sen

01.12.2014

Forslag til tidsplan for budgetarbejdet m.v. i 2015

Der henvises til vedlagte bilag til uddybning af tidsplanen.

- 4. december 2014: Kommuneledelsen behandler tidsplan for budgetarbejdet m.v. i 2015 og budgetproceduren for 2016.
- 19. januar: PKØ behandler tidsplan for budgetarbejdet m.v. i 2015 og budgetproceduren for 2016.
- Januar – april 2015: De stående udvalg får løbende status på udviklingen henimod bæredygtig velfærd.
- 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.
- Marts – 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.
- 29. april: Byrådet behandler Årsregnskab 2014 og overførsler fra 2014 til 2015.
- Maj: Økonomikonsulenter og chefer udarbejder i fællesskab udvalgenes budgetbemærkninger, oversigt over tekniske ændringer og forslag til udmøntning af Reduktion og tilpasning samt bidrag til Geninvesteringspuljen. Endvidere forslag til anlægsinvesteringer i 2016-2019, jfr. besluttede anlægsproces.
- 27. maj: Byrådet får oversigt over udvalgenes status på råderummets fordeling på bæredygtig velfærd ("spor 1") og traditionelle elementer ("spor 2")
- 1. og 2. juni: De stående udvalg behandler de 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. Udvalgene behandler budgetbemærkninger og forslag til udmøntning af Reduktion og tilpasning samt bidrag til Geninvesteringspuljen. Endvidere forslag til anlægsinvesteringer i 2016-2019.

- 15. juni: PKØ behandler på eget område de 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. Udvalget behandler budgetbemærkninger og forslag til udmøntning af Reduktion og tilpasning samt bidrag til Geninvesteringspuljen. Endvidere forslag til anlægsinvesteringer i 2016-2019.
- 24. 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. De to konkrete initiativer fra Temagruppen om overførsler vedrørende Budgetgrundlaget og Tilbagevendende underskud skal være belyst og drøftes på økonomidagen.

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

- 10. og 11. august: De stående udvalg får efter 2. kvartal en rapportering, hvor der redegøres for de budgetenheder, der forventes af have større budgetafvigelser og orienteres om de drøftelser, der har været om udmøntning af budgettet og disponering af forventet overførselsbeløb.
- 10. og 11. august: Udvalgene behandler egne budgetoplæg, herunder budgetbemærkninger, anlæg, udmøntning af Reduktion og tilpasning samt bidrag til og disponering af Geninvesteringspuljen. Udvalgenes budgetoplæg fremsendes til PKØ.
- 17. august: PKØ behandler efterfølgende eget og udvalgenes budgetoplæg. Herefter udarbejdes et afbalanceret budgetforslag efter indregning af skatter, generelle tilskud, lån, særtilskud m.v.
- August: Drøftelse med seniorrådet, handicaprådet mm.
- 26. august: Budgetseminar for Byrådet.
- 7. og 8. september (flyttes evt. til 31. august og 1. september): De stående udvalg udarbejder de endelige forslag til budget 2016-2019, herunder budgetbemærkninger, prioriteringer af Reduktion og tilpasning, bidrag til og disponering af Geninvesteringspuljen.
- 9. september – ekstraordinært (flyttes evt. til 7. september): PKØ udarbejder det endelige budgetforslag efter en forudgående drøftelse med HovedMED.
- 16. september: 1. behandling af budgetforslag 2016 – 2019.
- 7. oktober: 2. behandling af budgetforslag 2016 – 2019.
- 2. og 3. november: De stående udvalg får efter 3. kvartal en rapportering, hvor der redegøres for de budgetenheder, der forventes af have større budgetafvigelser og orienteres om de drøftelser, der har været om udmøntning af budgettet og disponering af forventet overførselsbeløb.