



NOTAT

Kultur- og Økonomiforvaltningen

Dato

Sagsnummer

Dokumentnummer

Økonomisk afdeling

11-01-2018

2018-000817

2018-000817-1

Køge Rådhus
Torvet 1
4600 Køge**Budgetvejledning til budget 2019-22**www.koege.dk**Indledning**

Budgetvejledningen fastlægger rammerne og processen for udarbejdelsen af Køge Kommunes budget. Budgetvejledningens sigte er:

Tlf. 56 67 67 67

Fax

- *at skabe overblik over forløbet af budgetprocessen*
- *at fastlægge de overordnede økonomiske rammer for budgettet*
- *at fastlægge forventningerne til den politiske og administrative proces, herunder fagudvalgenes rolle*
- *at fastlægge en proces, der sikrer inddragelse af borgere, ledere og medarbejdere i udarbejdelsen af budgettet*

Kontakt:

Signe Møllegaard Larsen

Direkte tlf. +45 56 67 20 38

signe.larsen@koege.dk

Rammerne for budgetprocessen er beskrevet i afsnit A, mens processen er beskrevet i afsnit B. Afsnit C indeholder en samlet tidsplan for budgetlægningen.

A. De økonomiske rammer for budget 2019-2022.....	3
A.1. Den økonomiske politik	3
A.2. Driftsbudget	3
A.2.1. Bevillingsniveau	4
A.2.2. Administrative korrektioner	5
A.2.3. Overførselspulje.....	6
A.2.4. Omprioriteringskatalog	7
A.2.5. Budgetbemærkninger	7
A.3. Låneoptag	7
A.4. Indtægtsbudgettering	7
A.5. Anlægsrammen.....	8
A.5.1. Mærkning af anlæg og jordforsyningsindtægter	11
B. Processen for udarbejdelse af budget 2019-22.....	11
Proces for omprioriteringskatalog	11
Temamøder, budgetseminar og politiske forhandlinger	12
Første- og andenbehandling samt politiske spørgsmål	12
Den 5-årige anlægsplan	13
Høring	14
C. Tidsplan for budget 2019-22.....	15

A. De økonomiske rammer for budget 2019-2022

I dette afsnit beskrives de overordnede økonomiske rammer for Køge Kommunes budgetproces. Udgangspunktet for budgetlægningen er budgetoverslagsårene i det vedtagne budget 2018-21. Hertil kommer Byrådets økonomiske politik og økonomiske styringsprincipper, som også er med til at fastlægge de overordnede økonomiske rammer.

Det skal bemærkes, at kommunens budgetlægning i væsentligt omfang påvirkes af de kommunale udgiftslofter, samt økonomiaftalen for 2019, som regeringen og KL forventes at indgå i juni måned 2018. Derudover vil indtægterne blive påvirket af resultatet af udligningsreformen.

A.1. Den økonomiske politik

Byrådet vedtager i marts måned 2018 en Økonomisk politik for perioden 2018-2021. Den udstikker de mere langsigtede pejlemærker for kommunens økonomistyring. Den Økonomiske Politik består af følgende 6 principper:

Køge Byråd ønsker,

1. at fastholde en sund og bæredygtig økonomi
2. at understøtte effektive arbejdsgange og -processer
3. at skabe råderum til prioriterede anlægsinvesteringer
4. at udvise økonomisk forsigtighed
5. at sikre stabile skatter og takster
6. at overholde de årlige økonomiaftaler

Under hvert af de 6 principper er der formuleret et antal konkrete mål for hvordan princippet udmøntes i den vedtagne økonomiske politik for Køge Kommune. I forhold til budgetprocessen er der fire konkrete mål, som er særlig relevante at iagttage:

- Overskuddet på den løbende drift bør som minimum udgøre 3 % af service-rammen i gennemsnit indenfor den 4-årige budgetperiode (pt. svarende til ca. 80 mio. kr. om året).
- Det samlede resultat i budgetlægningen bør være positivt. Ved det samlede resultat forstås den ordinære driftsvirksomhed, anlægsudgifter, lån, afdrag samt balanceforskydninger.
- Kassebeholdningen bør efter kassekreditreglen (365-dages reglen) have en kassebeholdning på 200 mio. kr. inkl. deponerede midler eller fri kapacitet på minimum 150 mio. kr.
- Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen overholdes.

A.2. Driftsbudget

Udgangspunktet for budgetforslag 2019-2022 er overslagsårene 2019-2021 fra det vedtagne budget 2018. År 2022 er en kopi af overslagsår 2021. Overslagsårene 2019-21 fremskrives til budget 2019-22 med KL's skøn for den forventede udvikling i priser og lønninger, jf. dog afsnit nedenfor.

Som del af Budgetvejledningen godkender Økonomiudvalg og Byråd i marts måned principperne for fremskrivning af budgettet i forhold til den demografiske udvikling og

anden mængderegulering på fx indkomstoverførselsområdet. Den nye befolkningsprognose behandles i Økonomiudvalg og Byråd i april måned.

Budgetforslaget korrigeres herudover med varige konsekvenser af politiske beslutninger, der er vedtaget efter godkendelsen af budget 2018-21.

A.2.1. Bevillingsniveau

Køge Kommunes budget bevilges på udvalgsniveau (bevillingsniveauet er udvalgsniveauet). Det betyder, at Byrådet har uddelegeret kompetence og ansvar for budgettets aktivitetsområder til de stående udvalg (fagudvalgene). Byrådet har ikke delegeret kompetencen til at omplacere mellem de 3 driftsbevillingskategorier "serviceudgifter", "indkomstoverførsler" og "andet", indenfor de enkelte fagudvalg. Andet indeholder fx budget til aktivitetsbestemt medfinansiering og den centrale refusionsordning. Opsommeret betyder det, at:

- Byrådet skal godkende omdisponeringer mellem udvalg samt omdisponeringer mellem serviceudgifter, indkomstoverførsler og andet.
- Fagudvalgene kan omdisponere budgetposter indenfor udvalgets område, når der er tale om omdisponering indenfor den samlede ramme af serviceudgifter eller omdisponering indenfor den samlede ramme af indkomstoverførsler eller andet. Undtaget herfor er aktivitetsområdet forsikrede ledige, hvor det alene er Byrådet som har beslutningskompetence til at godkende omdisponeringer mellem forsikrede ledige og de øvrige aktivitetsområder under indkomstoverførsler.
- Fagudvalgene skal godkende omdisponering indenfor fagudvalgets budget, når omdisponeringen sker mellem aktivitetsområder.
- Forvaltningen kan omdisponere budgetposter indenfor aktivitetsområderne.
- Afdelinger og institutioner kan disponere indenfor egen budgetramme, under forudsætning af at der er tale om samme aktivitetsområde.
- Anlæg – kun Byrådet kan omprioritere mellem anlæg i løbet af året.
- Finansiering – Økonomiudvalget kan godkende omdisponeringer indenfor finansieringen.

Budgetposterne opdeles i budget 2019-22 på følgende bevillingskategorier (serviceudgifter, indkomstoverførsler og andet) og aktivitetsområder:

Table 1 – Bevillingskategorier og aktivitetsområder (drift)

<p>1. Økonomiudvalget <u>Serviceudgifter</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Redningsberedskabet 2) Politisk organisation 3) Administrativ organisation <p>2. Ældre- og Sundhedsudvalget <u>Serviceudgifter</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Ældreområdet 2) Sundhedsområdet <p><u>Andet</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 3) Aktivitetsbestemt medfinansiering 4) Ældreboliger <p>3. Social- og Arbejdsmarkedsudvalget <u>Serviceudgifter</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Takstfinansierede virksomheder 2) Det specialiserede område 3) Socialområdet i øvrigt 4) Arbejdsmarkedsområdet <p><u>Indkomstoverførsler</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 5) Førtidspension 6) Boligstøtte 7) Introduktion for udlændinge 4) Kontanthjælp og uddannelseshjælp 5) Sygedagpenge 6) Revalidering 7) Flexjob og ledighedsydelse 8) Erhvervsgrunduddannelse 9) Arbejdsmarkedsforanstaltninger 10) Ressource- og afklaringsforløb <p><u>Andet</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Central refusionsordning 2) Forsikrede ledige 	<p>4. Børneudvalget <u>Serviceudgifter</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 0-6 års området 2) Foranstaltninger børn og unge <p><u>Indkomstoverførsler</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 3) Indkomstoverførsler <p><u>Andet</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 4) Centrale refusionsordning <p>5. Skoleudvalget <u>Serviceudgifter</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Skole og sfo <p>6. Kultur- og Idrætsudvalget <u>Serviceudgifter</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Fritidsfaciliteter 2) Biblioteksområdet 3) Kultur mv. 4) Folkeoplysning og fritidsaktiviteter <p>7. Klima- og Planudvalget <u>Serviceudgifter</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Skattefinansierede ydelser <p><u>Andet</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 2) Takstfinansierede ydelser <p>8. Teknik- og Ejendomsudvalget <u>Serviceudgifter</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Skattefinansierede ydelser 2) Drift af ejendomme <p><u>Indkomstoverførsler</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Indkomstoverførsler <p><u>Andet</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 2) Ældreboliger
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A.2.2. Administrative korrektioner

Fra år til år påvirkes kommunen af en række forhold udefra, f.eks. stiger priserne, der kommer ny lovgivning og befolkningen ændrer sammensætning. Disse ændringer påvirker kommunens indtægter og udgifter uden at det påvirker det leverede serviceniveau til den enkelte borger. Derfor korrigeres for visse forhold i det administrative budgetforslag. Adgangen til administrativ korrektion – også kaldet automatiske korrektioner – er reguleret af det såkaldte fremskrivningsnotat, jf. bilag 1.

Fremskrivningsnotatet er bilag til budgetvejledningen. Fremskrivningen er opdelt i 5 beslutningsblokke, hvor graden af automatik er faldende. Blokkene beskrives kort i det følgende og uddybes i fremskrivningsnotatet.

1. Pris- og Lønfremskrivning (P/L)

Køge Kommunes budget fremskrives hvert år med KL's skøn for udviklingen i priser og lønninger. Som udgangspunkt med det skøn der foreligger februar/marts 2018, men reguleres mellem 1. og 2. behandlingen med nye skøn, hvis ændringerne er væsentlige.

2. Politiske beslutninger siden seneste vedtagne budget

Flerårseffekten af alle politiske beslutninger foretaget i løbet af det forgangne år lægges i budgettet.

3. Demografi

På de områder, hvor der er en entydig og intuitiv sammenhæng mellem antallet af borgere og udgiftsniveauet, reguleres for den demografiske udvikling.

Den høje vækst i kommunen og den øvrige demografiske udvikling medfører store korrektioner af budgettet, og derfor fremlægges et overblik til budgetseminaret i august med både årets marginale demografi og den absolutte demografiske korrektion af budgettet for hele budgetperioden.

4. Positivliste – korrektioner baseret på fastlagte principper

På andre områder er det ikke størrelsen af befolkningen, der driver udgifterne, men f.eks. ny lovgivning, nyt kommunalt byggeri med afledt drift eller antallet af tjenestemænd på pension. Som del af fremskrivningsnotatet er der udpeget en række områder, hvor en fremskrivning kan baseres på fastlagte principper, og hvor der ikke er tale om ændring af det politisk fastsatte serviceniveau.

Indkomstoverførsler budgetlægges på baggrund af en konkret vurdering i budgetåret og fremskrives i overslagsårene med Finansministeriets landsgennemsnitlige konjunkturudvikling.

5. Øvrige – korrektioner til politisk beslutning

Nogle områder udvikler sig væsentligt fra år til år pga. f.eks. ændret efterspørgsel eller ændret adfærd hos borgerne, og det kan derfor være nødvendigt at korrigere budgettet for at kunne fastholde uændret service til den enkelte borger. Årsagerne til ændringerne kan være mange, og det er derfor vigtigt at forholde sig til ændringerne hver for sig. Derfor ledsages hvert ændringsforslag af et kort notat, der forklarer udviklingen, og giver mulighed for politisk at vurdere om det er en nødvendig tilpasning til en naturlig udvikling, eller en utilsigtet serviceglidning.

A.2.3. Overførselspulje

Overførselspuljen (servicedrift) foreslås i budget 2019-22 at udgøre 20 mio. kr. årligt. Formålet med at afsætte en pulje til overførsler er, at kunne håndtere de årlige overførsler inden for budgetlovens rammer, således at Køge Kommune imødegår eventuel sanktion.

A.2.4. Omprioriteringskatalog

Køge Kommune har som udgangspunkt en stærk økonomi, men er udfordret af en række eksterne og interne forhold i forbindelse med budgetlægningen for 2019-2022. Administrationen vil præsentere et omprioriteringskatalog på Byrådets budgetseminar i august måned svarende til en eventuel ubalance i budgettet plus et politisk råderum til omprioriteringer på 10 mio. kr. Omprioriteringskataloget vil være udarbejdet af direktionen samt udvalgte nøglemedarbejdere. Omprioriteringskataloget vil blive forelagt på FMU ultimo august/primo september, og vil evt. være genstand for en drøftelse mellem FMU og Fagudvalgene primo september jf. afsnittet om høring.

Eksterne forhold

Det må forventes at loftet over serviceudgifterne og anlægsudgifterne vil være et krav fra statens side. Derudover giver Udligningsreformen usikkerhed omkring indtægtssiden til budget 2019-22.

Interne forhold

På nogle serviceområder forventes der fortsat et økonomisk pres, som skal håndteres i budgetlægningen. Der blev i 1. Økonomiske Redegørelse 2018 varslet mulige økonomiske udfordringer på Ældre- og Sundhedsområdet samt området for Sårbare Børn. Dette vil blive fulgt nøje i de Økonomiske Redegørelser og varige konsekvenser, der ikke håndteres i 2018 vil skulle indarbejdes i den kommende budgetlægning.

A.2.5. Budgetbemærkninger

Forvaltningen udarbejder budgetbemærkninger, der udsendes sammen med budgetmaterialet til 1. behandling.

Budgetbemærkningerne opdateres efter budgetvedtagelsen og indgår i det trykte budget. Budgetbemærkningerne er vejledende og har ingen bevillingsmæssig hjemmel.

A.3. Låneoptag

Der budgetteres i budgetforslaget ikke med et generelt låneoptag på det skattefinansierede område.

Det er forventningen, at kommunen slet ikke eller kun i begrænset omfang vil få mulighed for at få del i evt. kommunale lånepuljer for 2019. Ligesom den økonomiske politik tilsiger, at låneoptag skal vurderes i forhold til konkret behov. Eventuelt låneoptag indregnes mellem 1. og 2. behandlingen af budget 2019-22, når svar fra Økonomi- og Indenrigsministeriet foreligger.

Låneoptag vedr. ældreboliger, jorddepot og evt. energispareprojekter budgetlægges efter gældende regler.

A.4. Indtægtsbudgettering

Indtægtssiden udarbejdes ud fra KL's skatte- og tilskudsmodel. Budgetmaterialet til 1. behandling udarbejdes på baggrund af statsgarantien for 2019. Statsgarantien er altid 1-årig. Overslagsårene 2019-21 budgetlægges ved selvbudgettering.

Primo september 2018 beregner forvaltningen effekten af selvbudgettering for 2019 og udsender et notat herom til Byrådet inden 2. behandlingen af budgettet.

A.5. Anlægsrammen

Til budget 2019-22 opdeles anlægsplanen i 4 hovedtyper:

1. Skattefinansierede anlæg, der indgår i bruttoanlægsrammen:
 - Skattefinansierede serviceanlæg
 - Vedligeholdelsesudgifter
 - Øvrige anlæg (udgifter på jordforsyningsområdet)
 - Servicearealer tilknyttet ældreboliger
2. Ældreboliger (overvejende lånefinansieret)
3. Jorddepotet (nettoudgifter fuldt lånefinansieret)
4. Indtægter på Jordforsyningen (bolig- og erhvervsformål)

Med udgangspunkt i den 10-årige anlægsplan fra budget 2018-21 udarbejder administrationen en revideret 5-årig anlægsplan for 2019-23 ud fra et niveau på 145 mio. kr. i gennemsnit pr. år.

Den administrative anlægsplan udarbejdes ud fra følgende principper:

a) Korrektioner af udgifter og indtægter vedrørende jordsalg, der tager hensyn til mærkning af anlæg i forhold til realiserede indtægter for jordsalg i 2018, således at de fastsatte rammer overholdes.

b) Effekter af kapacitetsprognosen.

Den ny kapacitetsprognose på skole-, dagtilbud- og ældreområdet, der foreligger ultimo april 2018, vil kunne ændre på den bestående anlægsplan, ved at tilføje, slette eller forskyde anlæg.

c) Ændringer som følge af politiske beslutninger

d) Tidsforskydninger som følge af ændrede projektplaner

e) Der afsættes et niveau på udgifter til vedligeholdelse på 40 mio. kr. årligt (gennemsnitligt).

f) Såfremt anlægsrammen på 145 mio. kr. ikke kan overholdes ud fra ovenstående kriterier vil direktionen tillige fremlægge forslag til projekter, der kan udskydes eller aflyses. Det gælder anlæg som opfylder nedenstående 3 kriterier:

- *ikke har konsekvenser ift. kontraktmæssige forpligtigelser*
- *væsentligt gene for andre offentlige myndigheder*
- *kapacitetstilpasning og lovgivning*

Den administrative anlægsplan fremlægges som del af det administrative budgetforslag, der præsenteres på budgetseminaret den 17. august. Det sker med henblik på

politisk orientering om den 5-årige anlægsplan, der indgår i budgetmaterialet til 1. behandlingen. De første 4 år (2019-22) af anlægsplanen udgør investeringsoversigten, som sendes i offentlig høring sammen med det øvrige budgetmateriale den 17. august.

Proces for nye anlægsprojekter

Mellem 1. og 2. handlingen af budgettet kan Byrådet som en del af de politiske forhandlinger ændre i forslaget til anlægsplan samt indarbejde nye anlæg. Nye forslag kan bringes i spil på følgende måder:

- Nye ønsker fra borgere der bliver sendt ind i forbindelse med høring af budgettet.
- Anlæg begrundet i faglige anlægsbehov, dvs. anlæg som er begrundet i et fagligt behov, eller anlæg der er nødvendige for at løfte/varetage de lovgivningsmæssige krav eller anlæg der opstår i forbindelse med omstilling/effektivisering. Faglige anlægsbehov drøftes i fagudvalgene og bringes herfra ind i budgetforhandlingerne af de enkelte partier.
- Politiske ønsker der bringes ind i budgetforhandlingerne. Forslagene kan eventuelt drøftes i relevant fagudvalg forinden.

Arbejdet med faglige anlægsbehov i fagudvalgene erstatter det hidtidige arbejde med Masterplaner. Det betyder, at det nuværende arbejde med Masterplaner indstilles på alle områder.

Anlægsplanen udarbejdes i 2019 pris- og lønniveau, uanset om bevillingen er flerårig.

De afledte driftsomkostninger af anlægsplanen for 2019-22 indarbejdes i budgetforslag 2019-22. Afledte driftsomkostninger af nye serviceanlæg, der besluttes i den politiske proces, skal finansieres i den politiske proces.

Anlægsrammer for 2019-2022

I økonomaftalen for 2018 mellem regeringen og KL indgik en bruttoanlægsramme for kommunerne under ét på 17,3 mia. kr. Såfremt Køge Kommunes relative andel beregnes, målt ved befolkningsandel, udgør Køge Kommunes bruttoanlægsramme ca. 183 mio. kr. Med et niveau på 145 mio. kr. ligger den administrative anlægsplan pænt under kommunens andel af kommunernes samlede anlægsramme.

Ad 1: Skattefinansierede anlæg

Af tabel 2 fremgår rammen sammenholdt med de første 4 år af den nuværende anlægsplan i 2019-22.

En anlægsramme på 145 mio. kr. set i forhold til sidste års anlægsplan fra budget 2018-27 er illustreret i tabel 2. Det tilstræbes dog, at anlægsudgifterne fordeles jævnt over budgetperioden.

Tabel 2: Skattefinansierede anlæg (bruttoanlægsrammen)

I 1.000 kr. - 2019-pl	2019	2020	2021	2022*
Skattefinansierede serviceanlæg	98.652	26.761	14.458	36.296
Vedligeholdelsesudgifter	38.600	36.823	20.450	43.600
Øvrige anlæg (jordforsyningen, udgifter)	48.200	39.000	39.000	40.000
Ældreboliger (servicearealer)	700	0	28.500	58.100
Bruttoanlæg i alt (budget 2018-22)	186.152	102.584	102.408	177.996
Bruttoanlægsramme budget 2019-22	145.000	145.000	145.000	145.000
Råderum (minus=overskridelse)	-41.152	42.416	42.592	-32.996

Note: Tal for 2022 er fra anlægsplan 2018-2027, der afsættes 40 mio.kr. på jordforsyningen i 2022

Ad 2: Ældreboliger

Af tabel 3 fremgår afsatte midler til ældreboliger i den nuværende anlægsplan. Budgettet hertil tager afsæt i kapacitetsanalysen, der foreligger til Byrådsmødet i april 2018.

Tabel 3: Ældreboliger - budget 2019-22

I 1.000 kr. - 2019-pl	2019	2020	2021	2022*
Anlægsudgift (ex. serviceareal)	16.600	0	113.700	177.200
Tilskud	-1.120	0	0	-3.040
Beboerindskud	-1.104	0	0	-3.208
Lån	-14.608	0	-100.056	-155.936
Ældreboliger, netto	-232	0	13.644	15.016

Note: tal for 2022 er fra anlægsplan 2018-2027

Ad 3: Jorddepot

Endelig er der afsat en nettoanlægsramme til jorddepotet svarende til år 2019-22 i den 10-årige anlægsplan fra budget 2018-21, jf. nedenstående tabel. Anlægsplanen tager afsæt i den plan jorddepotet har fremsendt, i henhold til at området skal hvile i sig selv over projektets levetid.

Tabel 4: Nettoanlægsramme for jorddepotet i budget 2019-22:

1.000 kr.	2019	2020	2021	2022
Øvrige anlæg, lånefinansieret inkl. afdrag på lån	66.916	46.916	36.916	21.916
Indtægter	-64.959	-27.778	-20.074	-21.202
Lånefin.	-1.957	-19.138	-16.842	-714
Jorddepot, netto	0	0	0	0

Ad. 4) Indtægter fra jordforsyningen

Der budgetlægges med indtægter fra jordforsyningen på baggrund af administrationens forventninger til salg af grunde til hhv. bolig- og erhvervsformål. Budgetvejledningen viser de budgetterede salgsindtægter, og det skønnede indtægtsniveau pr. marts 2018.

Tabel 5: Indtægter fra jordforsyningen i budget 2019-22:

I 1.000 kr.	2019	2020	2021	2022
Budget 2018-21	-46.000	-51.000	-61.000	-40.000
Regulering, revurdering	-46.000	-51.000	-61.000	-40.000
Skønnet niveau, feb. 2018	-46.000	-51.000	-61.000	-40.000

A.5.1. Mærkning af anlæg og jordforsyningsindtægter

For at skabe øget budgetsikkerhed for budgettet er der fra budget 2015 indført en såkaldt mærkningsordning af visse anlægsprojekter. Formålet er, at jordsalg giver indtægter til ekstra anlæg. Anlæggene bliver kategoriseret efter nødvendighed. Indtægterne fra jordsalg skal være indkommet før mærkede anlæg kan igangsættes. Mærkningsordningen udspringer af den Økonomiske politik. Mærkningsordningen er beskrevet i bilag 2.

B. Processen for udarbejdelse af budget 2019-22

I dette afsnit beskrives materiale og møder der tilsammen udgør budgetprocessen.

Budgetmaterialet uploades til en elektronisk dagsorden, der hedder "Budgetmateriale 2019", og kan tilgås fra iPad.

Som supplement til nærværende Budgetvejledning udarbejder forvaltningen en administrativ budgetvejledning med de administrative deadlines.

Den 13. marts 2018 drøfter Økonomiudvalget Budgetvejledningen inkl. bilag 2. "Mærkning af anlæg", bilag 3. "Fremskrivningsnotat budget 2019-22" og bilag 4. "Protokollering fra Budgetproces - Evaluering og rammer for fremtidig budgetlægning samt "Masterplaner og anlægsplan" og indstiller til Byrådets behandling heraf den 20. marts 2018.

Forvaltningen udarbejder et budgetforslag for budget 2019-22, som Økonomiudvalget behandler 28. august og indstiller til Byrådets behandling 4. september (førstebehandling af budgettet).

Byrådets partier – enten enkeltvis eller flere partier sammen – kan fremsætte ændringsforslag til budgetforslaget. Ændringsforslagene sættes til afstemning ved andenbehandling af budgettet den 2. oktober i Økonomiudvalget og den 9. oktober 2018 i Byrådet.

Det politiske spor omfatter rammerne for de politiske drøftelser og beslutninger. Her udarbejdes budgetmaterialet til 1. og 2. behandling, og her foregår den formelle politiske behandling.

Proces for omprioriteringskatalog

Direktionen samt udvalgte nøglemedarbejdere i administrationen udarbejder et omprioriteringskatalog.

Omprioriteringskataloget præsenteres på budgetseminaret den 17. august.

11-01-2018

2018-000817-1

De politiske partier kan – som altid – fremsætte nye forslag samt forslag til finansiering heraf i forbindelse med de politiske forhandlinger af budget 2019-22.

Temamøder, budgetseminar og politiske forhandlinger

Budgetprocessen for 2019-22 indeholder et budgetseminar den 17. august 2018 samt et forhandlingsseminar den 13.-14. september.

Budgetseminar den 17. august

- Orientering om konsekvenser af Økonomiaftale for Køge Kommune
- Fremlæggelse af det administrative budgetforslag 2019-2022
- Demografi, kapacitet og mængder
- Omprioriteringskatalog
- Anlægsplan
- Præsentation af nøgletal, herunder likviditetsprognose
- Indledende politiske drøftelser

Forhandlingsseminar den 13. - 14. september

- Orientering om status på økonomien samt konsekvenser af nye skøn på arbejdsmarkedsområdet mv.
- Omprioriteringskatalog
- Politiske forhandlinger

Der er KL – Borgmestermøder d. 3. maj samt 24. september.

Første- og andenbehandling samt politiske spørgsmål

Budgetmaterialet til 1. behandling

Budgetmaterialet til 1. behandling indeholder Køge Kommunes budgetforslag 2019-22. Budgetmaterialet uploades til en elektronisk dagsorden, der hedder "Budgetmateriale 2019", og kan tilgås fra iPad fredag d. 17. august. Materialet består af:

- Resultatopgørelse over budgetforslag 2019-22
- Hovedoversigt
- Driftsbudgetforslag
- Investeringsoversigt (de første 4 år af den 5-årige anlægsplan)
- Takstblad
- Budgetbemærkninger
- Omprioriteringskatalogforslag

Budgetforslaget udsendes i offentlig høring fredag den 17. august 2018. Offentliggørelsen sker på Køge Kommunes hjemmeside, hvorfra borgere og medarbejdere kan downloade det. Herudover sendes materialet i filer til talesyntese/print til medlemmerne af Handicaprådet, Ældrerådet og Integrationsrådet.

1. behandling

Den 28. august drøfter Økonomiudvalget det samlede budgetoplæg og laver indstilling til 1. behandling. Byrådets 1. behandling er den 4. september.

11-01-2018

2018-000817-1

Politiske spørgsmål

De politiske partier har mulighed for at stille spørgsmål for at få afklaret konkrete problemstillinger samt få foretaget beregninger i forbindelse med de politiske budgetforhandlinger. Politiske spørgsmål stillet fra den 17. august vil løbende blive besvaret. Spørgsmål, der er fremsendt senest den 7. september, vil forvaltningen besvare senest den 12. sep. Som udgangspunkt tilstræbes det at besvare de politiske spørgsmål snarest muligt, idet svartiden dog afhænger af kompleksiteten i spørgsmålene.

Tekniske ændringsforslag

Mellem 1. og 2. behandlingen genberegnes budgetgrundlaget på arbejdsmarkedsområdet på baggrund af Økonomiaftalen for 2019 og evt. reviderede skøn for ledighedsudviklingen. Velfærdsforvaltningen udarbejder et notat til Byrådet om eventuelle ændringer i budgetforudsætningerne på arbejdsmarkedsområdet samt resultatet af udliggingsreformen. Ligeledes genberegnes førtidspensionerne på baggrund af eventuelle justeringer i forudsætningerne i Økonomiaftalen for 2019.

Økonomisk Afdeling udarbejder også notat vedrørende statsgaranteret udskrivningsgrundlag vs. selvbudgettering. Derudover vil der mellem 1. og 2. behandlingen af budgettet være tekniske korrektioner, idet der kan forekomme opdateringer af andre dele af budgetgrundlaget, som giver anledning til ændringer af administrativ budgetteknisk karakter. Disse ændringer beskrives og udsendes ligeledes til Byrådet.

Økonomisk Afdeling udsender notaterne til Byrådet den 6. september 2018.

19. september: Politiske ændringsforslag

De politiske partier har mulighed for at fremsætte ændringsforslag til 2. behandlingen af budgettet. Deadline for politiske ændringsforslag, der skal indgå i dagsordensmateriale, er onsdag den 19. september 2018.

2. behandling

Den 2. oktober drøfter Økonomiudvalget det samlede budgetoplæg inkl. eventuelle teknisk administrative ændringer og laver indstilling til 2. behandling af budgettet. Byrådets 2. behandling af budget 2019-22 er tirsdag den 9. oktober 2018.

Efter 2. behandlingen orienteres borgere og medarbejdere om budget 2019-22.

Den 5-årige anlægsplan

Med udgangspunkt i den 10-årige anlægsplan fra budget 2018-21 udarbejder administrationen forslag til en 5-årig anlægsplan.

Forslaget fremlægges på budgetseminar 17. august og indgår i 1. behandlingsmateriale.

Mellem 1. og 2. handlingen af budgettet kan Byrådet som en del af de politiske forhandlinger ændre i forslaget til anlægsplan samt indarbejde nye anlægsprojekter.

De afledte driftsomkostninger af anlægsplanen for 2019-22 indarbejdes i budgetforslag 2019-22.

Høring

Budgetmateriale (budgetforslaget) udsendes i offentlig høring den 17. august 2018. Offentliggørelsen sker på Køge Kommunes hjemmeside. Deadline for høringssvar vedrørende det udsendte budgetmateriale er torsdag den 6. september 2018. (mellem 1. og 2. behandlingen)

Fagforvaltningerne kvitterer til dem, der har afgivet høringssvar, og meddeler at alle høringssvar offentliggøres på Køge Kommunes hjemmeside den 7. september 2018.

Administrationen uploader den 7. september 2018 de indkomne høringssvar til den elektroniske dagsorden "Budgetmateriale 2019", som kan tilgås fra iPad. Herudover udsender forvaltningerne en mail til deres respektive udvalg med de høringssvar, der er fremsendt på deres område.

Brugersporet

Byrådet udsender før sommerferien invitationer til dialogmøde d. 30. august med brugere og interessenter. Formålet er at høre brugernes synspunkter og formidle budskabet om den prioritering og forventningsafstemning, der skal ske i forbindelse med vedtagelsen af budget 2019-22.

Byrådet beslutter i juni mødets form, samt hvem der deltager i mødet. Forvaltningen inviterer de relevante brugerfora og interessenter til dialogmødet.

Brugerfora, råd og nævn har herudover adgang til at afgive skriftlige høringssvar i forbindelse med den formelle høring af budgettet.

Derudover afholder Fagudvalgene de lovpligtige møder omkring budgettet på de respektive områder. (f.eks. Kultur- og Idrætsråd)

Medarbejderspor

I marts måned afholdes møde i HovedMEDudvalget (HMU). På mødet informeres der om budgetlægningen for budget 2019-22, herunder specielt om processen herfor. FMU'erne skal endvidere på deres møder drøfte behovet for at mødes med de respektive fagudvalg samt i givet fald fastlægge eventuelle datoer for hvornår møderne afholdes. Formålet er at medarbejdernes (B-siden) har mulighed for at tilkendegive synspunkter og faglige begrundelser vedrørende områdets udfordringer og handlemuligheder. Ledersiden (A-siden) kan være til stede i mødet.

MED-organisationen informeres efter sommerferien om den generelle status for budgetlægningen. Såfremt der i løbet af budgetprocessen i øvrigt laves indstilling til politisk drøftelse informeres og drøftes disse med de relevante MED-udvalg.

Medarbejdersiden i FMU'erne kan fremsende skriftlige bidrag til høringen. FMU'erne koordinerer svarene i forhold til medarbejdersiden i de underliggende LMU'er (lokale medudvalg), således at FMU'erne fremsender et samlet bidrag fra hvert område.

De nærmere rammer fastlægges i MED-årshjulet som aftales i HovedMED-udvalget i marts måned.

C. Tidsplan for budget 2019-22

Tid	Aktion	Ansvarlig
13. marts	ØU behandler "Budgetvejledning 2019-22"	ØU
20. marts	HMU fastlægger tidsplan for medarbejdersporet til budgetproces 2019-2022	HMU
20. marts	Byrådet behandler "Budgetvejledning 2019-22" herunder tidsplan for bl.a. omfang af omprioriteringskatalog, temamøder, dialogmøder og høring.	Byrådsmøde
Ultimo Marts	Ultimo marts udsender Stab for Byråd og Direktion mail til Byrådet med mødedatoer vedr. budgetarbejdet i 2019 og orienterer om, at mødedatoerne lægges i mødekalenderen.	Staben
Marts/april	HMU og FMU drøfter behov for at mødes med de respektive fagudvalg og i givet fald fastlægge eventuelle datoer for, hvornår møderne afholdes.	HMU, FMU
17. april	ØU behandler befolkningsprognosen og kapacitetsberegningerne til budget 2019-22	
24. apr.	Byrådet behandler befolkningsprognosen samt kapacitetsberegningerne til budget 2019-22	Byrådsmøde
maj	Borgmestermøde – KL – forestående økonomiforhandlinger	Borgmesteren
Primo/medio juni	Økonomaftale offentliggøres (forventet)	Regeringen og KL
Uge 26 og 27	Økonomi- og Indenrigsministeriet offentliggør "Udligning og tilskud 2019".	Ministeriet
17. august	Budgetmaterialet til 1. behandlingen uploades til den elektroniske dagsorden og kan tilgås fra iPad.	ØA
17. august	Opstart på politiske spørgsmål.	De enkelte partier
17. august	Det administrative budgetforslag offentliggøres på Køge Kommunes hjemmeside. Velfærdsforvaltningen udsender budgetmaterialet til 1. behandling til Handicaprådet, Ældrerådet og Integrationsrådet. Høringsperioden er fra den 17. august – 6. september.	ØA, kommunikation., VF.
17. august	Budgetseminar for Byrådet om det administrative budgetforslag, anlægsplan, omprioriteringskatalog, økonomaftale etc.	Byrådet
28. august	Økonomiudvalget drøfter det samlede budgetforslag og laver indstilling til Byrådets 1. Behandling (ekstraordinært møde).	ØU
30. august	Byrådet afholder dialogmøder med brugerbestyrelser, råd, nævn og andre interessenter.	Byrådet
august	Fagudvalgene afholder obligatoriske dialogmøde med bruger/interessenter.	Fagudvalgene
4. sep.	Byrådets 1. behandling af budget 2019-22	Byråd
6. sep.	ØA udsender notat vedr. tekniske ændringer og notat vedr. statsgaranti vs. selvbudgettering til Byrådet.	ØA
6. sep.	ØA udsender et notat til Byrådet vedr. budgetforudsætningerne på Kontanthjælp og Arbejdsmarkedsforanstaltninger og et notat vedr. budgetforudsætningerne på førtidspension under Social- og Arbejdsmarkedsudvalget.	VF
6. - 12. sep.	Der forhandles internt i partierne forud for budgetseminaret.	Alle partier
6. sep.	Deadline for offentlig høring.	Høringsparter

7. sep.	De indkomne hørings svar offentliggøres på Køge Kommunes hjemmeside. Kommunikation udsender pressemeddelelse. ØA fremsender link til hørings svar fra alle udvalg til hele Byrådet. Forvaltningerne udsender hørings svar til eget udvalg.	ØA og kommunikation Kommunikation ØA Direktørerne
7. sep.	Deadline for politiske spørgsmål, der ønskes besvaret senest den 12. september. Spørgsmålene sendes til Økonomisk afdeling, der videresender til de respektive forvaltninger.	De enkelte partier
12. sep.	Besvarelse af politiske spørgsmål stillet senest 7. september	ØA
13. – 14. sep.	Budgetseminar med overnatning	ØA
19. sep.	Deadline for politiske ændringsforslag til budget 2019-22. Forslag fremsendes til ØA.	De enkelte partier
24. sep.	Borgmestermøde - KL - landsprognose budget 2019	Borgmesteren
26. sep.	Deadline for Økonomiudvalgets dagsorden (2. behandlings materiale)	ØA
2. okt.	Økonomiudvalget drøfter budget 2019-22 og laver indstilling til Byrådets 2. behandling.	ØU
9. okt.	Byrådets 2. behandling af budget 2019-22	Byrådsmøde
Efter 2. behandling	Orientering af Køge Kommunes borgere og medarbejdere om budget 2019-22.	Direktionen, komm., ØA, FMU
23. oktober	Orientering i HMU om budgetforlig og konsekvenser	HMU
Okt.- nov.	Indberetning af budget, udfyldelse af skemaer til ministeriet og KL, indberetning til SKAT. Færdiggøre budgetbemærkninger.	ØA og fagforv.
18. dec.	Udlevering af trykt budget til Byrådsmøde	Byrådet