

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 28-01-2019

Mødedato Mandag d. 28. januar 2019 kl. 16:00

Mødested Biblioteket

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Portalen vedtægter, samarbejdsaftale og retningslinjer.....	4
Revideret tidsplan for budgetstyring 2019 og budgetlægning 2020.....	8

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Økonomiudvalgets beslutning den 28. januar 2019:

Ikke til stede: Ingen.

Godkendt.

Sagsfremstilling

1. Godkendelse af dagsorden

Sagsnr.: 253-2018-26441 Dok.nr.: 253-2019-10671 *Åbent*

Sagsprocedure

Økonomiudvalget.

Resume

Godkendelse af dagsorden for mødet den 28. januar 2019.

Indstilling

Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening indstiller, at dagsordenen godkendes.

Punkt 2: Portalen vedtægter, samarbejdsaftale og retningslinjer

Økonomiudvalgets beslutning den 28. januar 2019:

Ikke til stede: Ingen.

Borgmesteren fremsatte følgende ændringsforslag:

Vedlagte brev sendes til Portalens Bestyrelse med henblik på yderligere forventningsafstemning.

For stemte: Pernille Beckmann (V), Morten Dahlin (V), Liselott Blixt (O) og Rigge Nørmark (I).

Niclas Bekker Poulsen (A), Mehmet Zeki Dogru (Ø) og Brigitte Klintskov Jerkel (C) undlod at tage stilling.

Forslaget anbefales.

Sagsfremstilling

2. Portalen vedtægter, samarbejdsaftale og retningslinjer

Sagsnr.: 253-2018-35429 Dok.nr.: 253-2019-10668 *Åbent*

Økonomiudvalgets beslutning den 21. januar 2019:

Ikke til stede: Niclas Bekker Poulsen (A), Rigge Nørmark (I)

Sagen blev udsat til ekstraordinært møde i Økonomiudvalget mandag den 28. januar 2019.

Til mødet udarbejdes henvendelse til Portalen fra Byrådet.

Sagsprocedure

Økonomiudvalget og Byrådet.

Supplerende sagsfremstilling

Økonomiudvalget har i sin behandling af sagen fundet, at der er brug for en yderligere og tydeligere forventningsafstemning mellem Greve Kommune og Portalen om samarbejdet, og om Byrådets betingelser for det kommunale tilskud til Portalens drift og aktiviteter.

Derfor ønsker Økonomiudvalget at Byrådet henvender sig til Portalen med vedlagte brev, der tydeliggør Byrådets forventninger til Portalens bestyrelse.

D.d. har administrationen modtaget vedlagte mail fra Portalens bestyrelsesformand Olav Harsløf, hvori han beder om at behandlingen af denne sag om Portalen bliver udskudt til Portalens nye bestyrelse er konstitueret.

Resume

Økonomiudvalget behandlede den 3. december 2018 sag om KL rapport vedrørende Portalens økonomiske forvaltning. Økonomiudvalget tog stilling til, om rapporten gav anledning til et behov for tilpasninger fra Portalens side, som betingelse for en fortsættelse af det kommunale tilskud til Portalen. Denne sag følger op på Økonomiudvalgets krav.

Indstilling

Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening indstiller, at

- 1. forventninger til reviderede vedtægter for Portalen drøftes*
- 2. forventninger til revideret samarbejdsaftale mellem Portalen og kommunen drøftes*
- 3. den foreslåede tidsplan godkendes*

Sagsbeskrivelse

Økonomiudvalget tog KL rapporten til efterretning med bemærkning om, at

A. rapporten giver anledning til, at vedtægter for Portalen og kommunens samarbejdsaftale med Portalen revideres, så disse er udtryk for god offentlig forvaltningsskik, at konkrete forslag hertil forelægges Økonomiudvalgets og Byrådets møder inden februar 2019, samt at godkendelse af nye bestyrelsesmedlemmer afventer nye vedtægter. Portalens bestyrelsesformand har oplyst, at der holdes bestyrelsesmøde i Portalen i starten af februar 2019 og først i den forbindelse udpeges nye bestyrelsesmedlemmer.

B. de af KL foreslåede retningslinjer for lokaleleje mv. skal forelægges Økonomiudvalget på mødet i januar 2019.

Ad. A – Vedtægter og samarbejdsaftale

Portalens bestyrelsesformand har overfor administrationen foreslået, at der etableres et dialogudvalg mellem Portalen og kommunen, hvor man løbende kan tale om drift, regler, organisering mv.

Administrationen kontaktede den 10. december 2018 Portalens bestyrelsesformand med henblik på nedsættelse af et dialogudvalg og igangsættelse af arbejdet med at formulere forslag til nye vedtægter og ny samarbejdsaftale.

Portalens bestyrelsesformand svarede tilbage den 17. december 2018 at han ikke kunne udpege repræsentanter til dialogudvalget uden bestyrelsens stillingtagen, og at Portalens bestyrelse først kan mødes i starten af februar 2019.

Videre skriver Portalens bestyrelsesformand i en mail af 20. december 2018, at revision af vedtægterne er et anliggende, Portalens bestyrelse tager stilling til, og at revision af samarbejdsaftalen må ske på kommunens initiativ.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at Portalen er en selvejende institution, som drives fra kommunalt ejede lokaler. Det juridiske grundlag for Portalen er reguleret i vedtægter af 19. december 1996, senest ændret i marts 1998. Portalens bestyrelse og direktionen forestår driften af Portalen. Portalens vedtægter, og herunder bestyrelsens sammensætning, kan kun ændres såfremt 2/3 af bestyrelsens medlemmer er til stede og såfremt 2/3 stemmer for vedtægtsændringerne, herunder ændring i bestyrelsens sammensætning.

På denne baggrund må administrationen hermed orientere om, at det ikke er muligt at forelægge forslag til nye vedtægter for Portalen og ny samarbejdsaftale mellem kommunen og Portalen på møderne i februar.

Administrationen vil foreslå overfor Portalen, at revision af vedtægter og samarbejdsaftale kan udarbejdes i regi af dialogudvalget og dernæst forelægges til politisk stillingtagen i kommunens og Portalens bestyrelser.

I dialogen med Portalen om revision af vedtægter og samarbejdsaftale, medtager administrationen, foruden beslutningsgrundlaget i denne sag, følgende retningslinjer fra Økonomiudvalgets beslutning den 3. december 2018:

Portalens vedtægter skal afspejle god forvaltningsskik, således at der sikres transparens og gives mulighed for indsigt i Portalens drift vedr. økonomi og regnskaber, udnyttelse af lokaler mv. Ligeledes ønskes højere grad af digitalisering i Portalens administration.

Ad. B – Retningslinjer for lokaleleje mv.

Det fremgår af KL rapporten, at Portalens bestyrelse på bestyrelsesmøde den 4. juli 2018, drøftede Portalens retningslinjer og praksis vedrørende:

- Udlån/udleje af lokaler
- Bortskaffelse af brugt inventar
- Samarbejde med omverdenen
- Indgåelse af forpagtningsaftale for cafeen

Økonomiudvalget bad på sit møde den 3. december 2018 om at få forelagt disse retningslinjer på det kommende økonomiudvalgsmøde.

Nedenfor refereres fra KL rapporten vedr. ovenstående samt fra administrationens korrespondance med Portalens bestyrelsesformand om dette. Korrespondancen er desuden vedlagt i bilag.

Udlån/udleje af lokaler:

Følgende fremgår af KL rapporten, side 14, afsnit 6.2: *"Bestyrelsen har på sit møde den 4. juli 2018 besluttet, at der fremadrettet ikke må gives støtte til enkeltpersoner, foreninger eller lignende uden beregning. Fremadrettet faktureres alle ydelser til markedspris".*

Bestyrelsesformanden skriver i mail af 18. december 2018: *"Portalen lejer lokaler og faciliteter ud til møder, arrangementer og kunstneriske formål på markedsvilkår. Dertil kommer aftalte udlån til Greve Kommune, samt mulige udlån til foreninger med almennyttige formål eller baseret på frivilligt arbejde".*

Bestyrelsesformanden skriver i mail af 20. december 2018: *Til dit spørgsmål om tidsplan kan sige at vi godt allerede umiddelbart efter jul kan bede Portalens administration om et oplæg vedr. kommunens brug af lokaler, som vi så sammen kan kigge på og straks tage op i dialogudvalget til februar".*

Bortskaffelse af brugt inventar

Følgende fremgår af KL rapporten, side 8, afsnit 4.2: ”Bestyrelsen har på sit møde den 4. juli 2018 besluttet, at der skal udarbejdes retningslinjer for Portalens bortskaffelse af møbler/udstyr”.

Bestyrelsesformanden skriver i mail af 20. december 2018: ”Bortskaffelsespraksissen lyder for materiel, at det indgår i købsaftalen, når der anskaffes nyt. Hvad møbler o. lign. angår, fortalte Pernille (Beckmann, red.) om rådhusets praksis, som jeg umiddelbart syntes lød helt fin.”

Samarbejde med omverdenen

Følgende fremgår af KL rapporten, side 10, afsnit 5.2.1: ”Bestyrelsen har på sit møde den 4. juli 2018 besluttet, at der skal udarbejdes retningslinjer for Portalens samarbejde med omverdenen”.

Bestyrelsesformanden skriver i mail af 20. december 2018: ”Med ’samarbejde med omverdenen’ mener du vel næppe Portalens aftaler og forretninger med udenlandske bookingbureauer. Men hvis det er foreninger og institutioner i Greve Kommune, mener jeg at det er et oplagt emne at lægge på bordet ved første dialogmøde”.

Retningslinjer vedr. indgåelse af forpagtningsaftale for cafeen

Følgende fremgår af KL rapporten, side 17, afsnit 8.2: ”Bestyrelsen har på sit møde den 4. juli 2018 besluttet, at der skal udarbejdes retningslinjer for Portalens indgåelse af forpagtningsaftale for cafeen”.

Bestyrelsesformanden skriver i mail af 20. december 2018: ”Det er helt rigtigt at vi på bestyrelsesmødet (...) erindrede os at tidspunktet for fornyelse af café forpagtningsaftalen er ved sæsonafslutningen til sommer”.

Lovgrundlag

Portalen er en selvejende institution, og er ikke en del af den kommunale enhedsforvaltning. Regelgrundlaget for Portalen er vedtægterne og Portalens bestyrelse er det øverste organ for Portalen. Kommunen har derved hverken pligt til eller mulighed for at føre tilsyn med Portalens drift. Kommunen skal dog sikre forsvarlig forvaltning af kommunens penge, og har dermed en forpligtelse til at sikre, at det kommunale tilskud til Portalen forvaltes økonomisk forsvarligt af Portalens bestyrelse. Portalen er ikke omfattet af offentlighedsloven og derved heller ikke omfattet af reglerne om aktindsigt i medfør af offentlighedsloven.

Hvad angår rammerne for brugen af Portalen til afholdelse af mere kommercielle arrangementer, konferencer, messeafholdelse mv. er der ikke noget til hinder for, at Portalen afholder kommercielle arrangementer. Greve Kommune skal dog sikre, at det tilskud, som Greve Kommune yder til Portalen, kun ydes til arrangementer, som det ligger indenfor kommunalfuldmagtens rammer at støtte.

Det kan oplyses, at Ankestyrelsen i en sag fra juni 2018 har udtalt, at; ”Såfremt kommunen yder støtte til en kulturel aktivitet, der udøves af en privat enhed, der også har aktiviteter, som kommunen ikke kan støtte, følger det af kommunalfuldmagtens regler, at støtten skal øremærkes til de aktiviteter, som kommunen lovligt kan støtte”.

Det skal således sikres, at der kan føres dokumentation for, at det tilskud som Greve Kommune yder til Portalen, alene går til afholdelse af arrangementer, der ligger indenfor kommunalfuldmagtens rammer.

Tidsplan

På baggrund af tilbagemeldingerne fra Portalens bestyrelsesformand foreslås nedenstående tidsplan til revision af Portalens vedtægter og samarbejdsaftalen mellem kommunen og Portalen. Der tages forbehold for at tidsplanen ikke er endeligt bekræftet af Portalens bestyrelse.

Primo februar	Portalens bestyrelse udpeger repræsentanter fra Portalen til dialogudvalg
Februar-marts	Dialogudvalget arbejder
12.4.2019	Aflevering af politisk sag
xx.x.2019	Portalens bestyrelse behandler forslag til nye vedtægter og ny samarbejdsaftale
30.4.2019	KFU behandler forslag til nye vedtægter og ny samarbejdsaftale

13.5.2019	ØU behandler sagen
27.5.2019	BY behandler sagen
1.6.2019	Nye vedtægter og ny samarbejdsaftale træder i kræft, såfremt de er politisk godkendt.

Økonomiske konsekvenser

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

Bilag

- 253-2019-13358 Henvendelse fra Greve Kommunes Byråd til Portalens Bestyrelse
- 253-2019-3529 Mailkorrespondance med Portalens bestyrelsesformand, december 2018
- 253-2018-172937 Dec 1994 Samarbejdsaftale Portalen-kommunen
- 253-2018-168973 Bilag 2 - Vedtægter for Portalen
- 253-2019-14932 Mail af 28.1.19 fra Portalens bestyrelsesformand

Bilag

- Henvendelse fra Greve Kommunes Byråd til Portalens Bestyrelse
- Mailkorrespondance med Portalens bestyrelsesformand, december 2018
- Dec 1994 Samarbejdsaftale Portalen-kommunen
- Bilag 2 - Vedtægter for Portalen
- Mail af 28.1.19 fra Portalens bestyrelsesformand

Punkt 3: Revideret tidsplan for budgetstyring 2019 og budgetlægning 2020

Økonomiudvalgets beslutning den 28. januar 2019:

Ikke til stede: Ingen.

1.-2. Anbefales.

3. Anbefales med bemærkning om, at processen omkring politiske spørgsmål/svar til budget 2020 svarer til tidligere års proces.

4. Anbefales med bemærkning om at fagudvalgene drøfter, om der skal ske interessenthøring inden for udvalgenes ressort og i givet fald efter hvilken model dette skal ske. Eventuelle interessenthøringer skal forestås i tidsrummet 2.-13. september.

5. Anbefales hvor budgetforhandlingerne foreløbigt er reserveret til den 27.-28 august 2019 med opstart fra kl. 8 samt med bemærkning om, at budgetforhandlingerne varetages af to medlemmer fra Venstre, to medlemmer fra Socialdemokratiet, to medlemmer fra Dansk Folkeparti, et medlem fra Det Konservative Folkeparti, et medlem fra Liberal Alliance og et medlem fra Enhedslisten.

6. Kan ikke anbefales med bemærkning om, at et eventuelt indgået forlig skal være indgået således, at det er tydeligt hvilke initiativer, der vil blive fremmet såfremt kommunen efterfølgende modtager lånepuljer.

7. Anbefales.

Sagsfremstilling

3. Revideret tidsplan for budgetstyring 2019 og budgetlægning 2020

Sagsnr.: 253-2018-35669 Dok.nr.: 253-2019-10125 *Åbent*

Sagsprocedure

Økonomiudvalg og Byrådet.

Resume

På baggrund af Økonomiudvalgets beslutningen den 21. januar 2019 forelægges hermed revideret tids- og procesplan for budgetstyring 2019 og budgetlægningen 2020-2023.

Indstilling

Center for Økonomi & HR indstiller

1. *at den beskrevne proces for budgetstyringen 2019 godkendes*

2. *at den overordnede tidsplan for budgetstyringen 2019 godkendes, jf. bilag 1*

3. *at revideret proces for budgetlægningen 2020-2023 godkendes*

4. *at revideret tidsplan for budgetlægningen 2020-2023 godkendes, jf. bilag 2*

5. *at der på mødet besluttes, hvornår der skal være budgetforhandlinger om budget 2020-2023 i intervallet fra den 19. August til den 28. August*

6. *at der på mødet besluttes, hvornår der skal være 2. budgetforhandlingsmøde om anlægsøkonomien i budget 2020-2023 i intervallet fra den 9. september til den 11. september*

7. *at MED-systemets involvering i budgetproces 2020-2023 drøftes, herunder i forhold til forslag om Hoved-MEDs deltagelse ved budgettemamødet 4. marts*

Sagsbeskrivelse

Baggrund

Ved vedtagelsen af budget 2019-2022 besluttede Byrådet, at der skal arbejdes med 2-årig budgetlægning, og at der således ikke skal køres en fuld budgetproces i forbindelse med budget 2020-23.

Målet er bl.a. at sikre en mere effektiv ressourceudnyttelse og øget politisk inddragelse i budgetprocessen, hvor de årlige prioriteringsrumskataloger suppleres af dybdegående budgetanalyser på specifikke fagområder udvalgt politisk. En øget samtænkning af budget- og opfølgingsprocesserne muliggør endvidere en politisk drøftelse og godkendelse af de enkelte analyser henover året, så implementering kan igangsættes løbende.

På temamøde afholdt med Byrådet den 17. december 2018 blev der drøftet forskellige modeller for budgetarbejdet i 2019, idet kommunen lovgivningsmæssigt er forpligtet til årligt at vedtage et budget for det kommende år.

På baggrund af de politiske ønsker foreslås der en model for budgetarbejdet i 2019, hvor administrationen udarbejder nye indtægts- og udgiftsskøn herunder demografi og forslag til tekniske rettelser. Det er forventningen, at der på baggrund af

de opdaterede skøn kan være en bundlinjeudfordring på 30-40 mio. kr. Den endelige størrelse afhænger i høj grad af de endelige tilskud, udligning og skatteberegninger og vil først være kendt i august.

Der lægges ikke op til at budgettet indeholder udvidelser på hverken drift eller anlæg, ud over demografi, tekniske rettelser mv. Der vil i løbet af 2019 blive igangsat op til 10 budgetanalyser af forskellige områder på baggrund af en drøftelse i Byrådet den 4. marts. Heraf forventes 3-4 analyser at blive færdiggjort til anvendelse til at kunne nedbringe udfordringen i 2020.

Herudover vil der i den løbende budgetopfølgning i 2019 være fokus på at identificere varige mindreforbrug, der ligeledes vil kunne medvirke til at nedbringe bundlinjeudfordringen. Det vurderes dog, at der maksimalt vil kunne identificeres mindreforbrug for 10-15 mio. kr. på denne måde, og afhængigt af resultatet af de 3-4 færdiggjorte budgetanalyser vil der sandsynligvis være en bundlinjeudfordring i budget 2020, der først kan opgøres endeligt frem mod de politiske budgetforhandlinger ultimo august.

For at imødekomme en eventuel bundlinjeudfordring for budget 2020 vil administrationen frem mod august måned udarbejde et katalog med mulige besparelser- og effektiviseringstiltag. Mens de 10 budgetanalyser vil være dybdegående analyser af nogle større budgetområder vil de kompenserende tiltag primært have fokus på helt specifikke ydelser og budgetposter, der potentielt vil kunne reduceres. Nogle af de kompenserende tiltag vil potentielt også kunne være af midlertidig karakter med henblik på at løse en restudfordring i 2020, idet mange tiltag og initiativer sandsynligvis først vil kunne have fuld effekt i 2021. Det foreløbige effektiviserings- og besparelseskatalog vil blive forelagt fagudvalgene til orientering på junimøderækken. Der igangsættes ikke en høringsproces i forbindelse med offentliggørelsen på fagudvalgenes dagsorden, da forslagene ikke tiltrædes, men udelukkende er en foreløbig status. Mere uddybende om høringsproces beskrives senere i nærværende sag.

På baggrund af den ændrede model for budgetarbejdet, der også påvirker budgetopfølgingsprocessen, har administrationen udarbejdet forslag til indholds-, proces- og tidsplan for budgetstyringen 2019 og budgetlægningen 2020-2023. Grundet den øgede sammenhæng mellem de to processer fremlægges dette i en samlet sag, så disse kan ses som en helhed. Vedlagt sagen som bilag 5 er en skitseret tidslinje med de to processer.

Budgetstyring 2019

Budgetstyringen for 2019 indeholder følgende sager til politisk drøftelse og beslutning:

- Budgetopfølgning på drift, anlæg og finansiering, herunder status på Budgetforlig 2019-22
- Overførsler fra 2018 til 2019 på drift og anlæg
- Gældspleje
- Kapitalforvaltning
- Kvartalsvis afrapportering til Byrådet vedrørende gennemsnitlig likviditet (fremsendes på mail)

Konstitueringsgrundlaget indeholder ønske om fire årlige budgetopfølgninger til det politiske niveau. Dette fortsættes i 2019, og nedenfor følger en kort gennemgang af fokus for de fire produkter. Ved temadrøftelsen den 17. december 2018 blev der fremsat ønske om, at flere drøftelser og prioriteringer skal foregå i fagudvalgene, samt at fagudvalgene skal søge at løse egne udfordringer. Dette understøttes i budgetopfølgingsprocessen ved at alle budgetopfølgningssager fremlægges først i fagudvalgene og herefter i Økonomiudvalg og Byrådet.

Budgetopfølgning 0, primo 2019 – Hvilke udfordringer står kommunen med ved årets indgang? Da der endnu ikke er afholdt noget nævneværdigt forbrug i 2019, vil denne opfølgning primært være baseret på det forventede regnskabsresultat for 2018. Ved store udfordringer vil der skulle iværksættes modgående foranstaltninger på dette tidspunkt.

Budgetopfølgning 1, pr. 28/2 – Identificerede mer- og mindreudgifter for året. Her godkendes kompenserende tiltag som følge af de udfordringer, der blev bragt frem i Budgetopfølgning 0, og nye der måtte være kommet til. Hvis udfordringerne vurderes varige, så skal de også løses varigt. Hvor der er tale om tekniske korrektioner gives der tillægsbevillinger. Hvis der er styringsudfordringer, skal udfordringen gennem de efterfølgende måneder søges minimeret/løst. Tillægsbevillinger afventer derfor i disse tilfælde en senere opgørelse af den endelige udfordring.

Budgetopfølgning 2, pr. 31/7 – Som Budgetopfølgning 1 men nu med en større viden/præcision. Reelt er dette sidste mulighed for at iværksætte større ændringer, der skal have effekt i indeværende år. Særligt på anlæg er dette sidst mulige tidspunkt, hvor der kan vurderes, om der er anlæg, der skal bremses for at sikre overholdelse af anlægsrammen. Da Budgetopfølgningen kører sideløbende med budgetprocessen er det kun muligt at give tillægsbevillinger for overslagsårene, som er fuldt finansierede og ikke har servicemæssige konsekvenser.

Budgetopfølgning 3, pr- 31/10 – Det opgøres hvilke konkrete bevillingsmæssige forhold, der skal løses. Udestående tillægsbevillinger kommer på plads både for indeværende år og for overslagsårene.

Mere detaljeret forslag til tidsplan for budgetstyringen 2019 er vedlagt sagen som bilag 1.

Budgetlægning 2020

Set i lyset af ønsket om en 2-årig budgetlægning indstilles som udgangspunkt en revideret budgetlægning for 2020-2023. Der er lovgivningsmæssigt en række formalia omkring den kommunale budgetlægning, som skal være overholdt. Blandt andet, at der skal vedtages et budget årligt. Mere uddybende notat omkring de lovgivningsmæssige rammer for budgetlægningen er vedlagt sagen som bilag 3.

Administrationen indstiller på den baggrund, at følgende forudsætninger om budgetoverblikket godkendes:

- Budget 2020-2023 opdateres med nyeste pris- og lønskøn baseret på KL's udmeldinger
- Konsekvenser af eventuelle tillægsbevillinger givet i forbindelse med budgetopfølgningerne eller i selvstændige sager med effekt for budgetoverslagsårene indarbejdes
- Indtægtssiden (skatter, tilskud og udligning) opdateres med KL's modeller, i takt med at disse udmeldes
- Skønskatolog udarbejdes og indgår i basisbudgettet (udgiftsområder, hvor borgere har lovmæssigt krav på en bestemt ydelse, når visse betingelser er opfyldt. Der er hovedsageligt tale om forsørgelsesudgifter)
- DUT-katalog udarbejdes og indgår i basisbudgettet (udgiftsændringer som konsekvens af Folketingets Lov- og Cirkulæreprogram). Der vil kun indgå udgiftsændringer op til Greve Kommunes bloktilskudsandel. Såfremt et forslag vurderes at medføre merudgifter eller en mindre effektiviseringsgevinst for Greve Kommune specifikt, vil differencen indgå i katalog med tekniske rettelser
- Demografikatalog udarbejdes og indgår i basisbudgettet (udgiftsændringer som følge af befolkningsudviklingen). Eventuelle justeringer af modellerne for demografiudregningerne kan f.eks. indgå som særskilt budgetanalyse

Herudover forslår administrationen, at der arbejdes med følgende budgetmateriale:

- Katalog med tekniske rettelser (budgetkorrektioner og udgiftsændringer på områder, hvor styringsmulighederne er meget begrænsede). Katalog med tekniske rettelser blev drøftet på Byrådets temamøde den 17. december 2018. På baggrund heraf vil administrationen tydeliggøre, i hvilket omfang den enkelte ansøgte tekniske rettelser indeholder rum og muligheder for politisk prioritering
- Budgetanalyser (ca. 10 igangsættes), hvoraf 3-4 forventes klar til budgetlægningen 2020-2023. Temaer og områder for analyser vil blive drøftet på temamøde den 4. marts med Byrådet bl.a. med udgangspunkt i benchmark
- Katalog med effektiviserings- og besparelsesforslag til at imødekomme en eventuel konstateret bundlinjeudfordring

I forhold til anlæg i budget 2020-2023 indgår det vedtagne anlægsniveau for budget for 2020 og frem. Tiltag og nye projekter herudover indstilles som udgangspunkt enten finansieret af salgsindtægter eller ved omprioritering inden for eksisterende anlægsprojekter.

En mere detaljeret proces- og indholdsplan for budgetlægningen 2020-2023 samt udpegning af analyseområder drøftes på temamøde med Byrådet den 4. marts 2019, med efterfølgende godkendelse på Økonomiudvalgets møde den 11. marts 2018.

Herudover foreslås, at der i perioden mellem den 19. august og den 28. august afholdes budgetseminar for Byrådet med aktuel økonomisk situation og budgetforhandlinger. Indtægtsgrundlaget kan opdateres primo august, da det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er kendt på det tidspunkt. Skatter og tilskud/udligning i forhold til selvbudgettering kan først beregnes på baggrund af tal i KL's modeller primo september. Stillingtagen til valget mellem statsgaranti og selvbudgettering håndteres i forbindelse med Byrådets 2. behandling af budget 2020-2023 den 7. oktober.

I henhold til den indstillede budgettidsplan offentliggøres det samlede budgetmateriale den 2. september efter de politiske budgetdrøftelser. Høringsperioden vil derefter løbe fra den 2. til den 12. september. Høringsperioden sikre, at såfremt ikke alle partier tilslutter sig et eventuelt budgetforlig, har alle partier høringsmaterialet tilgængeligt til brug for udarbejdelse af ændringsforslag. Ændringsforslag har frist for aflevering den 16. september, af hensyn til at Økonomiudvalgets 2. behandling af budget 2020-2023 den 23. september. Hvis budgetforhandlingerne ligger senere end ultimo august, umuliggøre det en høring efter forhandlingerne. Derved er konsekvensen, at alt budgetmaterialet skal sendes i høring inden en politisk forhandling, som tilfældet har været i de tidligere år. Mere uddybende omkring høringskonsekvenser følger i senere afsnit i denne sag.

Konsekvensen af en revideret budgetlægning er, at der ikke vil blive skabt råderum til nye initiativer og indsatser i budget 2020-23. Katalog med effektiviserings- og besparelsesforslag udarbejdes for at imødekomme en eventuel konstateret

bundlinjeudfordring i august måned.

Hertil kommer spørgsmål/svar-processen til supplerung, hvori politikerne har mulighed for at stille spørgsmål til administrationen fx med henblik på at afsøge relevante politiske emner og områder med potentielle effektiviseringstiltag og besparelsesmuligheder.

Da status på ansøgte lånepuljer til anlægsprojekter ikke kendes i den foreslåede forhandlingsperiode indstilles, at der afsættes tid til endnu en budgetdrøftelse i perioden fra den 9. til den 11. september, hvor der alene drøftes anlægsøkonomi. Det kan foregå ved, at der i budgetforhandlingerne i august laves forlig på drifts-, anlægs- og finansieringssiden eksklusiv lånepuljer, og at der hertil aftales en prioriteret rækkefølge for anlægsprojekter, som kan igangsættes såfremt der tildeles lånepuljer til det.

Hvis der opnås enighed om politisk budgetforlig ultimo august skal dette dermed betragtes som et delforlig, og en eventuel endelig politisk budgetaftale kan indgås på mødet primo september.

Mere detaljeret forslag til tidsplan for udarbejdelse og vedtagelse af budget 2020-2023 er vedlagt sagen som bilag 2.

Høringsproces

I forbindelse med selvstændige sager i fagudvalg, budgetopfølgningssager og budgetanalyser, hvori der er varige ændringer af serviceniveau eller personalemæssige konsekvenser vil der være høringsproces og relevant inddragelse af relevante MED-systemer i forhold til de enkelte beskrevne forslag og analyser. Det vil sige, at hørings- og involveringsprocessen sker ad hoc, når det vurderes at forslag har karakter af ovenstående. Høringen vil ske med høringsberettigede interessenter og med inddragelse af relevante MED-udvalg undervejs i processen.

I forhold til budgetprocessen lægges i nærværende sag op til en høringsproces efter den politiske budgetforhandling i august måned. På den måde søges det undgået, at der fremadrettet foretages høring på baggrund af effektiviserings- og besparelsesforslag, som der ikke politisk er tilslutning til. Denne høringsform forudsætter dog, at budgetforhandlingerne finder sted ultimo august. Såfremt forhandlingerne ligger i september er det ikke muligt af tidsmæssige hensyn, at nå en høringsproces efter forhandlingerne. Det betyder, at der vil blive foretaget høring på baggrund af hele budgetmaterialet.

Der lægges ikke op til yderligere budgethøringer fx i forbindelse med fagudvalgenes orientering på junimøderækken, da forslagene her udelukkende er til orientering og stadig er i proces.

Der lægges herudover op til, at Hoved-MED deltager i første halvdel af budgettemamødet den 4. marts, hvor der skal drøftes områder til budgetanalyser, for på den måde at komme med input og observationer på de forskellige mulige områder. På den vis søges sikret, at der er MED-involvering tidligt, sådan at MED-systemet kan understøtte i idefasen og være med til at identificere relevante områder.

Illustration af MED-involvering og høring i processerne er vedlagt sagen som bilag 4.

Økonomiske konsekvenser

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

Tidsplan

Uddybende tidsplan for henholdsvis budgetstyring 2019 og budgetlægning 2020-2023 er vedlagt sagen som bilag.

Bilag

253-2019-10494 Bilag 1: Politisk tidsplan Budgetstyring 2019

253-2019-11682 Bilag 2: Politisk tidsplan Budget 2020-2023

253-2019-3521 Bilag 3: Notat vedrørende lov- og procedurekrav til budgetlægning

253-2019-11675 Bilag 4: MED involvering og høring, illustration

253-2019-11676 Bilag 5: Tidslinje budgetstyring og budgetlægning

Bilag

Bilag 1: Politisk tidsplan Budgetstyring 2019

Bilag 2: Politisk tidsplan Budget 2020-2023

Bilag 3: Notat vedrørende lov- og procedurekrav til budgetlægning

Bilag 4: MED involvering og høring, illustration

Bilag 5: Tidslinje budgetstyring og budgetlægning