



Ringsted
Kommune

Budgetvejledning for Budget 2022 – 2025

Indledning

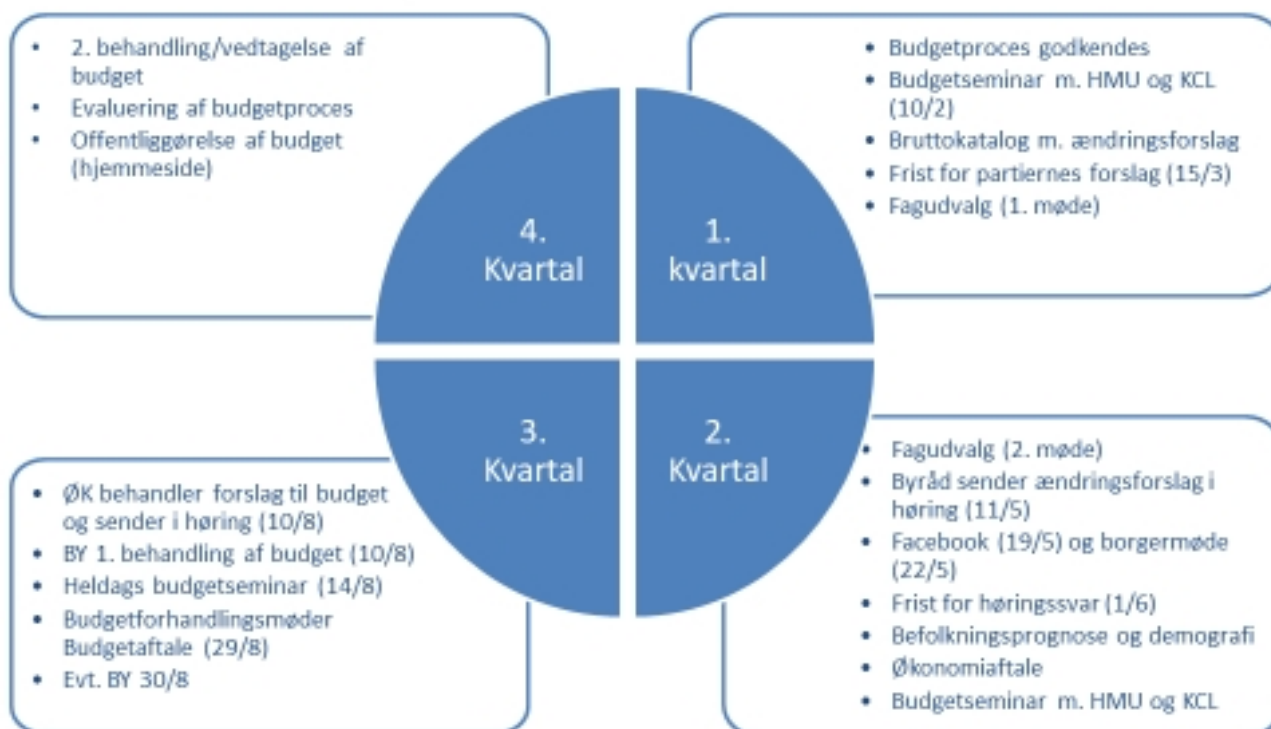
Budgetvejledningen indeholder beskrivelse af budgetprocedure og tidplan for udarbejdelse af et budget for 2022 og overslagsårene 2023-2025. Budgetprocessen arbejder med to overordnede leverancer:

1. En politisk-administrativ proces
Omfatter blandt andet de økonomiske beregninger, udarbejdelse af ændringsforslag samt de politiske drøftelser og løbende afklaringer mellem det politiske niveau og administrationen.
2. Inddragelse og høring af brugere, borgere, råd og medarbejdere
Omfatter høring af og dialog med borgere, brugerbestyrelser, organisationer, råd og nævn samt MED-organisation.

Budgetvejledningen indeholder følgende afsnit: 1) Rammer for budgetlægningen, 2) Den politisk – administrative proces 3) Inddragelse og høring 4) samlet tidsplan for budget 2022.

Budgetprocessen er i hovedtræk skitseret i nedenstående figur, som i oversigtsform viser budgetlægningens årshjul.

Budget 2022 - tidsplan



1. Rammer for budgetlægningen

De overordnede rammer for budgetlægningen er defineret i kommunens økonomiske politik.

Overskud på den ordinære drift

Ringsted Kommune skal have et budgetteret overskud på den ordinære drift, der kan finansiere anlæg, afdrag på lån, likviditetsopbygning, usikkerhed og herunder sikre en robusthed overfor økonomiske konjunkturudsving.

Det er en forudsætning at målsætningen kan opfyldes via den almindelige drift, det vil sige uden yderligere besparelser. Overskud opgøres ekskl. teknisk serviceudgiftspulje.

Målet er et regnskabsmæssigt forventet overskud på den ordinære drift som kan dække:

- A. Budgetårets afdrag, 25-30 mio. kr.
- B. Budgetårets anlægsinvesteringer, 60-70 mio. kr.
- C. Udgifter til Almene boliger

Budgetlægning

Ved budgetlægningen fremskrives budgettet med pris og lønudviklingen udmeldt af KL.

Der anvendes aktivitetsbudgettering og demografiregulering på områderne skoler, daginstitutioner, hjemmeplejen og arbejdsmarkedsområdet.

Derudover anvendes aktivitetsbaserede modeller til fordeling af budgetter ud til de enkelte institutioner under områderne skoler og dagtilbud og hjemmeplejen.

Tilvejebringelse af økonomisk balance og råderum til servicemæssige omprioriteringer

For at skabe økonomisk balance i kommunens budget og råderum til servicemæssige omprioriteringer, tilvejebringes en finansieringspulje.

Puljen skal som minimum udgøre et beløb svarende til forskellen mellem det forventede regnskabsresultat og forventede afdrag og anlægsinvesteringer i budgetåret jf. afsnit samt det ønskede råderum til servicemæssige omprioriteringer.

Det ønskede råderum til servicemæssige omprioriteringer fastsættes i forbindelse med vedtagelse af budgetprocessen, herunder formkrav, rammer og eventuelle begrænsninger for budgetønsker og effektiviseringsforslag.

Teknisk serviceudgiftspulje

Der etableres en teknisk serviceudgiftspulje på budgetlovens maksimale størrelse, der placeres under økonomiudvalget. Puljen er kassefinansieret. Puljen kan kun benyttes teknisk til at håndtere overførsler mellem budgetår, herunder overholdelse af serviceudgiftsrammerne.

Kassebeholdning og den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning skal minimum være på 1500 kr. pr. indbygger svarende til ca. 52mio. kr. Hertil skal lægges likviditetsvirkning af udskudte anlægsprojekter.

2. Den politisk-administrative proces

Nedenfor fremgår nærmere beskrivelse af den politisk-administrative proces.

Budgetoverslag og teknisk budget

Udgangspunktet for budgetlægningen er det korrigerede budgetoverslag 2022 fra budget 2021 fremskrevet med KL's skøn for pris og lønudvikling.

Administrationen udarbejder i løbet af budgetprocessen tre budgetudkast, som forelægges Byrådet.

1. budgetudkast. (februar)	2. budgetudkast. (juni)	Forslag til teknisk budget (august)
Teknisk budgetoplæg	-	-
	Demografiregulering	-
	Forventede aktivitetsændringer	-
	Tekniske ændringer	
		Løn- og prisfremskrivning
		Lov- og cirkulæreprogram
		Specielle bemærkninger

- Første budgetudkast forelægges på kick-off budgetseminar d. 10. februar.
- Andet budgetudkast forelægges på budgetseminar d. 15. juni
- Det tredje budgetudkast, som er det endelige forslag til teknisk budget, forelægges politisk i forbindelse med 1. behandling d. 10 august.

I juni og juli justeres det tekniske budget på baggrund af Økonomaftalen mellem Regeringen og KL, demografiregulering på baggrund af politisk behandling i juni samt lov- og cirkulæreprogrammet.

Finansieringspulje og ændringsforslag

Med henblik på at kunne sikre økonomisk balance i kommunens budget og råderum til servicemæssige omprioriteringer skal der jf. kommunens økonomiske politik udarbejdes en finansieringspulje, dvs. en pulje af finansieringsforslag. Finansieringsforslag er forslag til effektiviseringer og servicereduktioner.

Fagudvalgene tilvejebringer finansieringsforslag svarende til i alt 1 pct. af kommunens serviceudgifter svarende til i alt 16,5 mio. kr. Fordelingen mellem fagudvalgene fremgår af nedenstående tabel.

Tabel: Fordeling af målsætning for finansieringspulje på fagudvalg

Beløb i 1.000 kr. i 2021-priser	Serviceudgifter	1,0 %
Økonomiudvalget*	266.483	2.665
Klima- og Miljøudvalget	73.779	738
Plan- og Boligudvalget	57.954	580
Børne- og Undervisningsudvalget	605.258	6.053
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	344.736	3.447
Ældre- og Genoptræningsudvalget	253.685	2.537
Kultur- og Fritidsudvalget	50.910	509
I alt	1.652.805	16.528

*Korrigeret for teknisk serviceudgiftspulje, social investeringsfond og investerings- og effektiviseringspulje.

Fagudvalgene skal således, understøttet af administrationen, udarbejde finansieringsforslag svarende til minimum det fastlagte måltal for det enkelte udvalg.

Alle fremsendte finansieringsforslag skal være realiserbare, have varig karakter og skal kunne effektueres inden for rammerne af det enkelte fagudvalgsområde. Hvis et forslag har afledte negative økonomiske konsekvenser under et andet fagudvalg, skal disse udgifter medtages i forslaget.

Ud over finansieringsforslag kan det enkelte fagudvalg ligeledes udarbejde anlægs- og driftsønsker samt investeringsforslag.

Den afsatte anlægsramme for 2022 og 2023 er fuldt ud disponeret. Til prioriteringen af anlægsønsker henstår således først udisponeret anlægsramme på 16,6 mio. kr. i 2024.

Til udarbejdelse af investeringsforslag er der i driftsbudgettet afsat en investerings- og effektiviseringspulje på 6,6 mio. kr. i 2022, 7,5 mio. kr. i 2023 og 7,8 mio. kr. i 2024. Puljen skal understøtte arbejdet med realisering af effektiviseringsgevinster. Puljen skal understøtte arbejdet med realisering af effektiviseringsgevinster, og er afsat under driftsbudgettet. Det er en forudsætning, at puljen skal genopbygges så hurtigt som muligt. Der kan ikke bevilges midler til investeringer, medmindre forslaget har en positiv effektiviseringsgevinst i overslagsårene.

Forslag fra partierne

Partierne har mulighed for at indsende forslag til budget 2022 senest mandag den 15. marts. Administrationen vil efterfølgende kvalificere forslagene.

Partierne skal beskrive forslaget i skema med henblik på større ensartethed i beskrivelsen og efterfølgende kvalificering af administrationen.

Proces i fagudvalg

Forud for processen i fagudvalgene afholdes et kick-off budgetseminar d. 10/2 med deltagelse af Byrådet, HMU og koncernledelsen. Formålet med seminaret er et fælles afsæt for budgetprocessen og at give deltagerne mulighed for at drøfte og udvikle ændringsforslag med afsæt i temaer.

Administrationen udarbejder et bruttokatalog af ændringsforslag som input til fagudvalgene. Bruttokataloget vil indeholde finansieringsforslag på baggrund af den udmeldte ramme for finansieringspuljen, investeringsforslag samt de drifts- og anlægsønsker, som vurderes absolut nødvendige for at sikre det eksisterende serviceniveau. På baggrund af evalueringen af budgetprocessen for Budget 2021 vil administrationen have særligt fokus på kvalificering af ændringsforslagene i forhold til at de er tilstrækkeligt beskrevet i forhold til konsekvenser for økonomi og service.

Som noget nyt lægger administrationen budgetmateriale til Byrådet løbende på lukket portalløsning eller lign., således at der er nem adgang til det opdaterede budgetmateriale.

Fagudvalgene udarbejder ændringsforslag til budgettet i forbindelse med fagudvalgsmøder i marts og april.

På fagudvalgsmøderne i april prioriterer det enkelte fagudvalg blandt de udarbejdede forslag til budgettet inden for eget område. Det vil også være muligt at medtage forslag fra partierne.

Byrådet behandler det samlede katalog med forslag fra fagudvalgene til budgettet på byrådsmødet mandag den 10. maj og sender efterfølgende ændringsforslag i offentlig høring. Partiernes forslag sendes også i høring.

Efter høring af ændringsforslag til budget 2022 afholdes midt i juni et budgetseminar med deltagelse af Byrådet, HMU og koncernledelsen.

Budgetforhandlinger og vedtagelse af budget

Byrådet besluttede i forbindelse med 1. behandling af teknisk budget 2021, at budgetprocessen for budget 2022 og kommende år tilrettelægges således, at der kan ske en samlet og samtidig prioritering af budgettet, selvom ønsker til ændringer i skatter skal meldes ind til Social- og indenrigsministeriet før den 15. oktober, hvor resten af budgettet skal være vedtaget jf. Styrelsesloven. På baggrund af beslutning i Byrådet er der derfor indarbejdet en række ændringer i tidsplanen for budgetprocessen sammenlignet med tidligere år. Herunder høring af ændringsforslag i juni og afslutning af budgetforhandlinger i august. Nedenfor fremgår planlagte aktiviteter i forbindelse med budgetforhandlingerne og den politiske behandling af forslag til teknisk budget.

- Forslag til teknisk budget 2022 1. behandles på ekstraordinært møde i Økonomiudvalget d. 10. august. Samme dag 1. behandler Byrådet forslaget. Efterfølgende sendes forslaget til teknisk budget i høring. Høringsfrist d. 25/8.
- Lørdag d. 14. august. Afholdes heldags budgetforhandlingsseminar. De følgende to uger mødes gruppeformændene og forhandler på tre møder afsluttende søndag d. 29. august.
- Såfremt det er påkrævet jf. tidsplan fra Social- og Indenrigsministeriet behandles ansøgning om ændring af skatter på ekstraordinært møde i Byrådet d. 30/8.
- Hvis ansøgning til Social- og Indenrigsministeriet ikke imødekommes kan budgetforhandlingerne genoptages i september.
- Økonomiudvalget og Byrådet 2. behandler budget 2022 hhv. den 4. og 11. oktober. Efter budgetvedtagelsen gennemføres evaluering som forelægges Byrådet.

3. Inddragelse og høring

Formålet med inddragelse og høring i forbindelse med budgetprocessen er at indhente synspunkter, idéer og viden fra interessenter, brugere, medarbejdere, borgere, råd mv. og skabe lydhørhed over for deres bidrag.

Budgetmaterialet sendes i høring af to omgange:

11. maj sendes ændringsforslag til budgettet i høring. Herunder også forslagene fra partierne. Høringsfrist for skriftlige høringssvar d. 1. juni

11. august sendes forslag til teknisk budget for 2022 i høring. Høringsfrist for skriftlige høringssvar d. 25. august.

Tidsplan for inddragelse og høring

Dato	Aktivitet
Onsdag d. 10. februar	HMU deltager sammen med koncernledelsen på kick-off budgetseminar
Tirsdag d. 11. maj	Ændringsforslag til budget 2022 i offentlig høring
Onsdag d. 19. maj	Facebook dialog
Lørdag d. 22. maj	Borgermøde
Tirsdag d. 1. juni	Frist for indsendelse af skriftlige høringssvar vedr. ændringsforslag til budget 2022
Tirsdag d. 15. juni	HMU deltager sammen med koncernledelsen på budgetseminar
Onsdag d. 11. august	Forslag til teknisk budget 2022 i offentlig høring
Onsdag d. 25. august	Frist for indsendelse af skriftlige høringssvar vedr. forslag til teknisk budget 2022

4. Samlet tidsplan for budget 2022

Dato	Aktivitet
Mandag d. 4. januar	Økonomiudvalget behandler forslag til budgetprocessen for Budget 2022
Mandag d. 11. januar	Byrådet behandler budgetproces for Budget 2022
Onsdag d. 10. februar (dialog)	Byrådet afholder kick off –budgetseminar. Koncernledelse og HMU deltager.
Mandag d. 15. marts	Deadline for partiernes forslag samt katalog med ændringsforslag fra administrationen
Marts - april	Fagudvalgene udarbejder og prioriterer ændringsforslag til budget
10. maj (høring)	Byrådet behandler ændringsforslag og sender forslagene i offentlig høring med frist for skriftlige høringssvar d. 1/6.
Onsdag d. 19. maj (dialog)	Facebook dialog
Lørdag d. 22. maj (dialog)	Borgermøde
Tirsdag d. 1. juni	Frist for indsendelse af skriftlige høringssvar vedr. ændringsforslag til budget 2022
Juni	Fagudvalg og Byråd behandler befolkningsprognose og demografiregulering
Juni	Økonomiaftale mellem Regeringen og KL
Tirsdag d. 15. juni (dialog)	Byrådet afholder budgetseminar. KCL og HMU deltager. (Der er møde i KFU efterfølgende)
Tirsdag d. 10. august	Økonomiudvalget behandler forslag til teknisk budget på ekstraordinært møde.
Tirsdag d. 10. august	Byrådet 1. behandler forslag til teknisk budget på ekstraordinært møde. Efterfølgende sendes forslaget til teknisk budget i høring. Høringsfrist d. 25/8.
Onsdag d. 11. august (høring)	Forslag til budget 2022 i offentlig høring. Frist for høringssvar d. 25. august.
Lørdag 14. august	Heldags budgetforhandlingsseminar. Budgetforhandlinger med Byrådet.
Onsdag d. 18. august	Budgetforhandlinger - gruppeformænd
Tirsdag d. 24. august	Budgetforhandlinger – gruppeformænd (Der er møde i Kultur- og Fritidsudvalget forinden.)
Onsdag d. 25. august	Frist for indsendelse af skriftlige høringssvar vedr. forslag til teknisk budget 2022
Søndag d. 29. august	Afslutning på budgetforhandlinger - gruppeformænd
Mandag d. 30. august	Såfremt det er påkrævet jf. tidsplan fra Social- og Indenrigsministeriet behandler Byrådet ansøgning om ændring af skatter på ekstraordinært møde.
September	Eventuel genoptagelse, hvis evt. ansøgning ikke imødekommes.
Onsdag d. 30. september kl. 12.00	Frist for ændringsforslag til budgetaftale
Mandag d. 4. oktober	Økonomiudvalget 2. behandler budget 2022-2025
Mandag d. 11. oktober	Byrådet 2. behandler budget 2022-2025
Oktober – december	Evaluering af budgetprocessen.

Der er ved enkelte af tidsplanens punkter angivet, hvor på medbestemmelsestrappen, man forventes at finde sig (jvf. Borgerinddragelsesstrategi for Ringsted Kommune). Trappens trin er: Information, Høring, Dialog, Indflydelse og Medbestemmelse.