

Budget-
proces

2022-
2025

Køreplan for hvordan budgetforligets budget 2022 justeres.



1. Indledning

Alle byrådets partier har indgået budgetforlig for 2022 samtidig med, at der blev indgået budgetforlig for 2021. Dermed ligger alle udvalgenes budgetrammer fast. Det betyder umiddelbart, at der ikke skal arbejdes med budget til 2022, men der er forhold, der vil have ændret sig og derfor er der også brug for at foretage tilretninger af budgettet for 2022, men stadig indenfor budgetforliget.

Budgetstrategien er derfor afløst af Budgetprocessen, der er en beskrivelse af, hvordan budgetlægningen skal forløbe – altså en tids- og handleplan for den kommende budgetlægning.

Budgetprocesbeskrivelsen er opdelt i fire dele:

- Rammerne for budgettet
- Borger-, bruger- og medarbejderinddragelse
- Den tekniske del
- Tidsplan

2. Rammerne for budgettet

Udvalgenes drifts- og anlægsrammer ligger fast

Udvalgsrammerne ligger fast som følge af det to-årige budgetforlig. Udvalgene kan ikke få forhøjet rammen og eventuelle budgetudfordringer skal løses af udvalget indenfor rammen. Dog vil der blive besluttet ny budgetramme for arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhed og jordforsyning. På de tre områder skal der udarbejdes nye budgetter ud fra nye skøn over forventede udgifter og indtægter. Forslag til nye budgetrammer forelægges fagudvalget, men det er Økonomiudvalget, der skal beslutte budgetrammerne på de tre områder.

Der udarbejdes også nyt budget for alle finansieringsposterne efter indgåelse af økonomiaftale imellem KL og regeringen.

Udvalgsrammerne fra forliget korrigeres på få punkter

Udvalgsrammerne justeres blandt andet med nyt skøn for pris- og lønfremskrivning, ny lovgivning og ny beregning af demografiregulering. Alle korrektionerne fremgår af afsnit 4.

Udvalgene skal beslutte fordeling af udvalgets ramme på udvalgets forskellige aktiviteter.

Det to-årige budgetforlig er ikke bindende for udvalgets prioritering indenfor deres egen udvalgsramme. Et udvalg kan enten have et ønske om eller et behov for at ændre på budgetfordelingen inden for udvalgets ramme og det må udvalget gerne. Det gælder både drifts- og anlægsrammen. Alle budgetter er rettet op i forbindelse med budgetforliget, men viser der sig alligevel budgetudfordringer skal udvalget klare det indenfor egen ramme ved at foretage en omprioritering. Dog skal udvalget spørge byrådet om lov, hvis de ønsker at omprioritere et beløb som i budgetforliget er givet til en specifik aktivitet.



Udvalgene skal beslutte hvilken politik der skal gælde for udvalgets forskellige aktiviteter i 2022. Budgetfordelingen på udvalgets aktiviteter skal være realistisk, der må fx ikke budgetteres med færre modtagere end man forventer eller med faldende antal modtagere uden en realistisk plan for nedbringelse af antal modtagere. At budgetterne er realistiske er det bedste afsæt for, at de kan overholdes.

Udvalgenes budgetbehandling starter som udgangspunkt i juni, hvor administrationen forelægger en vurdering af, om der forventes budgetproblemer. Vurderingen foretages med udgangspunkt i den udarbejdede budgetkontrol pr. 1. maj for 2021. Hvis der forventes budgetudfordringer ved tidligere budgetkontroller startes budgetprocessen op tidligere end i juni. Det vil være tilfældet i BSU og OFU. Udvalget kan fortsætte budgetbehandlingen i august og eventuelt i september.

Udfordrede udvalg kan få overført overskud fra 2021 til 2022

Ifølge økonomistyringsreglerne kan et udvalg søge om at få overført et overskud på deres fagområde, dvs. alt andet end virksomhedernes budgetter, til kommende år. Da budgetforliget er to-årigt og der ikke er mulighed for at få ændret udvalgsrammen uanset om der måtte ske en uforudset vækst i antal borgere, gives der automatisk overførsel af et overskud fra 2021 til 2022 for Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget og for Børne- og Skoleudvalget. Øvrige udvalg vil stadig skulle ansøge om at få overført overskud.

Investeringspuljen

Udvalgene har mulighed for at fremsende projekter til investeringspuljen i 2022, hvor der er afsat 6 mio. kr. En del af de 6 mio. kr. kan være disponeret på forhånd i forbindelse med beslutning af investeringsprojekter for 2021. Ifølge reglerne udvælges de projekter, der får andel i puljen i budgetforhandlingerne. Da der i år ikke skal være budgetforhandlinger, udvælges projekterne i år i stedet ved 1. behandlingen af budgettet i september.

Balancen kan godt ændre sig

Der skal udarbejdes nye budgetter for finansieringsposterne, arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter samt jordforsyning. Hvis de nye budgetter er anderledes end det der indgik i budgetforliget for 2022, reguleres det i det budgetterede overskud. De nye budgetvurderinger vil både kunne føre til en forbedring eller en forværring af balancen.

Som udgangspunkt er der følgende balance i budgettet:

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------|---------|--------|--------|--------|
| i 1.000 kr. | -18.292 | 23.577 | -5.142 | -3.000 |

- = overskud; + = underskud.

Den økonomiske politik forventes overholdt

Budgettet for 2022 forventes at komme til at overholde den økonomiske politik. Ved vedtagelsen af budgettet for 2021 overholdt overslagsåret 2022 den økonomiske politik. I og med at der skal ske en genberegning af finansieringsposterne, arbejdsmarkedsbudgettet og budgettet til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter kan nøgletallene ændre sig. Det forventes dog ikke, at de vil ændre sig så meget, at den økonomiske politik ikke kan overholdes.



Beslutning af næste års analyser

I budgetforliget for 2021 og 2022 blev de budgettemaanalyser der skal arbejdes med i både 2021 og 2022 besluttet.

I 2021 arbejdes der med
Analyse af socioøkonomiske data
Analyse af udsatte unge mellem 15-29 årige

I 2022 arbejdes der med
Analyse af anlæg og anlægsstyring
Analyse af det tekniske område

3. Borger-, bruger- og medarbejderinddragelse

Fagudvalgene skal sørge for at høre alle høringsparter, der har krav på høring – det gælder MED-organisationen, ældrerådet mv.

Administrationen tilrettelægger den pligtige partshøring. Partshøringen vil variere imellem fagudvalgene. Der er frihed til at tilrettelægge processen i de forskellige udvalg, dog lægges der ikke op til stormøder, men enten mindre møder eller skriftlig høring.

Der gennemføres ingen borgermøder om budgettet i år. Borgerinddragelse sker alene igennem budgetbloggen på hjemmesiden.

Der afholdes dialogmøde imellem byrådet og MEDHovedudvalget i april. Den øvrige del af dialogen vil foregå i udvalgene, f.eks. med OmrådeMED.

4. Den tekniske del

Udvalgsrammerne korrigeres administrativt

Der korrigeres for:

- a) Pris- og lønfremskrivning med KLs skøn. Efter pris- og lønfremskrivning konsekvensrettes takstområder og ældreboliger. Anlæg pridfremskrives ikke.
- b) Demografiregulering. Budgettet reguleres for den demografiske udvikling – dvs. ændring i antal borgere. Der reguleres på Handicap/Psykiatri, Ældre, Børn og Unge, Dagpasning og Undervisning.
- c) Lov- og cirkulæreprogram. Udvalgsrammerne korrigeres for konsekvenser af nye love. Der ske en automatisk regulering af budgetterne med det kompensationsbeløb Næstved enten får eller skal aflevere. Den automatiske regulering sker for alle lovændringer, hvor kompensationsbeløbet er under 3 mio. kr. Er kompensationsbeløbet over 3 mio. kr. skal der ske en konkret beregning/vurdering af, hvor meget lovændringen konkret



- medfører af enten mer- eller mindreudgifter i Næstved Kommune. Konsekvenser af lov og cirkulæreprogrammet behandles i Økonomiudvalget i august.
- d) Faktisk beregning på tjenestemandspensioner.
 - e) Korrektion af nettoindtægter for købte og solgte jorde og bygninger.
 - f) Fejlbudgetteringer – dvs. hvor der fejlagtigt ikke er budgetteret i overensstemmelse med politiske beslutninger. Der korrigeres i både op- og nedadgående retning. Positive budgetfejl kan altså ikke anvendes af områderne selv til at dække budgetproblemer.
 - g) Ændringer på skat, tilskud og udligning samt renter og lån.
 - h) Forrentning af mellemværende med Affald og Rotter sker med den gennemsnitlige obligationsrente oktober 2020 på 0,08%.
 - i) Justering af budgetforslag på forsyningsområderne Affald og Rotter.

Alle korrektioner sker over kassebeholdningen.

5. Tidsplan

Processen for budgetlægningen er i hovedtræk følgende:

- Juni: Udvalgene beslutter budgetfordelingen indenfor udvalgets drift- og Anlægsramme, herunder evt. iværksættelse af besparelser ved udsigt til budgetudfordringer (udvalgene har mulighed for at starte før og mulighed for at fortsætte budgetbehandlingen i august/september)
- Juni: Økonomaftale indgås imellem regeringen og KL og derefter kendes Næstved Kommunes indtægter for næste år
- August: Økonomiudvalget fastlægger budget på finansieringsposterne, arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifterne samt jordforsyning. Herefter kendes budgetbalancen
- August: Orienteringsvideo til byrådet om status på budgetbalancen samt udvalgenes omprioriteringer indenfor deres ramme.
- September: 1. Behandling i økonomiudvalget og byrådet
- Oktober: 2. Behandling i økonomiudvalget og byrådet



Bilag 1 – Detaljeret tidsplan for budgetprocessen budget 2022-25

| Aktivitet | Tidsfrist | Ansvarlig |
|--|---|--|
| Budgetproces for budget 2022-25 | Økonomiudvalget 18. januar 2021 | Center for Koncernservice & Direktionen |
| Høring på hjemmesiden, mulighed for alle til at afgive hørings svar | April-oktober | Center for Koncernservice |
| Dialogmøde mellem Byrådet og MED-hovedudvalget | 19. april | Center for Koncernservice |
| Behandling af budgetproces på MED-hovedudvalg | April/maj | Center for Politik og Udvikling |
| Behandling af budgetfordeling i fagudvalgene. - Udarbejde driftsbudget indenfor udvalgsrammen, herunder evt. nødvendige omprioriteringer - Evt. omprioriterer af anlægsbudgettet - Takster - Høring af høringsberettigede parter | Udvalgsbehandling starter i juni, med undtagelse af Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget som udvalgsbehandler budgettet i august. Udvalgsbehandlingen kan fortsætte i august og september | Center for Koncernservice og fagcentrene |
| Fagudvalgenes budgetmateriale lægges på hjemmesiden | Umiddelbart efter afholdt møde | Center for Koncernservice |
| Beslutning af budgettramme til arbejdsmarked, Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhed, Jordforsyning og Finansiering | Økonomiudvalget 16. august | Center for Koncernservice og Direktionen |
| Baggrunds budgetmateriale er elektronisk tilgængeligt for byrådsmedlemmerne | 20. august | Center for Koncernservice |
| Informationsvideo til byrådsmedlemmer og samarbejdsudvalg om den nye budgetbalance og udvalgenes prioriteringer | 24. august | Center for Koncernservice |
| 1. behandling | 13. september | Økonomiudvalget |
| | 21. september | Byrådet |
| 2. behandling | 4. oktober | Økonomiudvalget |
| | 12. oktober | Byrådet |