



VIBORG
KOMMUNE

Budgetlægning 2015-2018

Basisbudget 2015-18

Økonomi- og Erhvervsudvalg
HovedMEDudvalget,
19. August 2014



Basisbudget – hvad er det?

- Udgangspunktet er det vedtagne budget 2015-18 – overslagsårene, som teknisk tilrettes for:
 - +/- nye pris/løn skøn
 - +/- ny lovgivning (DUT) mm.
 - - statslige effektiviseringstiltag (moderniseringsaftale) og andre forhold i økonomiaftalen
 - +/- nye byrådsbeslutninger
 - +/- regnskabserfaringer på overførselsområdet (kontanthjælp m.m.), samt sundhedsområdet (aktivitetsbestemt medfinansiering)
 - - negativ demografi (mens positiv demografi er et ønske)
- = **Rammen, som udvalgene har lagt budget indenfor**



Forudsætninger i basisbudgettet (1)

- Indtægtssiden: **Valg af statsgaranti** vedr. skatter og tilskud i 2015.
- **Bloktilskud:** Indarbejdet 16,8 mio.kr. i 2016-2018. Viborgs andel af 1 milliard, hvor der i 2015 er tildelt 3 milliarder i ekstraordinært finansieringstilskud
- **Overførselsudgifterne** (kontanthjælp, dagpenge, ledighedsydelse mm) er budgetteret ud fra kendt lovgivning, økonomiaftalen (KL-skøn) og egne vurderinger baseret på forventet regnskab 2014 mv..
 - Falder betydeligt fra 1.303 mio. kr. i 2014 til 1.232mio. kr. i 2015
- **Forsikrede ledige** er indarbejdet med underskud (5,2 mio. kr./år) i hele perioden, og ikke budgetlagt med efterreguleringer:
 - Indtægter (beskæftigelsestilskud): 156,6 mio. kr./år
 - Udgifter (dagpenge mv): 161,8 mio. kr./år
- **Skoleområdet** er budgetlagt ud fra den udgiftsside, som byrådet godkendte ved sidste års budgetlægning



Forudsætninger i basisbudgettet (2)

- **Sundhedsområdet** er løftet med 5,9 mio. kr./år, jf. økonomiaftalen (nye penge til forebyggelse mv.)
 - **Beredskabet** har fået indlagt besparelser på 2,5 mio. kr. i 2015 og 2,9 mio. kr. i 2016-2018.
 - Der er ikke indlagt yderligere besparelser på **befordring**, fordi de blev lagt ind i budget 2014-17 svarende til økonomiaftalen for 2014
- Sundhedsområdet er løftet med ca. 15 mio. kr. til **aktivitetsbestemt medfinansiering** baseret på forventet regnskab 2014 (indgår IKKE i de sanktionsbelagte serviceudgifter)
- Der er indlagt en **budgetbuffer** på 25 mio. kr. i 2015 (serviceudgifter) – i 2014 er den på 15 mio. kr. – skal sikre, at der er mulighed for at bruge af opsparede midler
- **Anlægsudgifterne** er hævet med 8,4 mio. kr. i 2017 og 137,6 mio. kr. i 2018, så Byrådets målsætning om 200 mio. kr. er indarbejdet i budgettet



Lov- og cirkulæreprogrammet (1)

I alt er indregnet basisbudgettet (TIL KURS 100)

1.000 kr. (minus = budgetreduktion)	2015	2016	2017	2018
Serviceudgifter	1.598	1.352	845	263
Overførselsudgifter	-25.901	-26.698	-21.681	-22.012
Viborg kommunes andel i alt (NETTO) (-) angiver mindreudgift	-24.303	-25.346	-20.836	-21.749

Staten kompenserer kommunerne under ét for virkning af ny lovgivning.

Overførselsesområdet bliver negativ reguleret – som konsekvens af lovreformer især sygedagpenge, førtidspension, og kontanthjælp.



Lov- og cirkulæreprogrammet (2)

Heraf kan nævnes:

1.000 kr. (- = mindreudgifter)	2015	2016	2017	2018
Vederlag, diæter, pension m.v. for varetagelsen af kommunale hverv (service)	814	814	814	814
Socialstyrelsens/VISOs overtagelse af ansvaret for specialrådgivningsydelser, der hidtil lå under de landsdækkende undervisningstilbud (service)	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
Styrket rehabilitering af kræftpatienter (service)	570	570	570	0
Ny sygedagepengemodel med tidlig opfølgning og indsats, jobafklaringsforløb, arbejdsløshedsdagpenge under sygdom m.v.. (overførsler)	-26.097	-25.709	-25.731	-25.731
Reform af kontanthjælpssystemet, uddannelsespålæg, uddannelsesrettet indsats til unge, jobrettet indsats til kontanthjælpsmodtagere, helhedsorienteret indsats til udsatte m.v.. (overførsler)	1.876	1.876	1.791	1.791



Moderniseringsaftale

- er indregnet i basisbudgettet - til kurs 100

Hovedelementer i initiativer til 2015-budgettet:	2015	2016	2017	2018
(1.000 kr.)				
Selvbetjeningsløsninger bølge 4	0	-18	-684	-684
Selvbetjeningsløsninger mv. Udbetaling Danmark	-124	-349	-456	-724
Beredskab - samling i større enheder*	-1.672	-1.672	-1.672	-1.672
Anmelderordning, byggesager	-334	-334	-334	-334
Afbureaukratisering på beskæftigelsesområdet	-2.508	-2.508	-2.508	-2.508
Initiativer til bedre ressourceudnyttelse på social- og boligområdet	-1.672	-1.672	-1.672	-1.672
Sum	-6.310	-6.554	-7.327	-7.594

Beredskabsområdet har fået indlagt besparelser på samlet 2,5 mio. kr. i 2015 og 2,9 mio. kr. i 2016-2018, idet der også er indlagt besparelser vedr. reduktionen i bloktilskuddet.

Øvrige besparelser er placeret som en pulje under politisk organisation.



Puljer INDE i driftsbudgettet 2015-2018

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Udviklingspulje *	13,0	13,6	20,2	24,3
Pulje, demografiregulering, ældreområdet	10,8	21,9	33,4	45,1
Pulje, budgetbuffer	25,0	0	0	0
Moderniseringsaftalen	-4,6	-4,9	-5,7	-5,9
I alt	44,2	30,6	47,9	63,5

- Udviklingspuljen er afsat til initiativer, der fremmer vækst og udvikling, jfr. byrådets udviklingsstrategi. Byrådet beslutter anvendelsen efter indstilling fra Økonomi- og erhvervsudvalget.
- Aftalt at finansiering af animationsstrategi skal revurderes – er indtil videre finansieret af udviklingspuljen med 4,4 mio. kr./år i 2015 og 2016
- Bufferpuljen er likviditetsmæssigt neutraliseret

Demografiregulering (1)

- Hvad er inde i basisbudgettet?



VIBORG
KOMMUNE

I basisbudgettet

(i 1000 kr.)	2015	2016	2017	2018	Forklaring
Dagtilbud	-10.920	-18.824	-24.140	-28.750	Ny prognose inkl. fremadrettet regulering efter ny prognose
Skole	-1.615	-1.615	-1.615	-1.615	Fremadrettet regulering efter ny prognose
Ældreområdet	-4.087	-4.087	-4.087	-4.087	Fremadrettet regulering efter ny prognose
Pulje til ældre (ØKE)	10.836	21.863	33.391	45.110	Ny prognose afsat som pulje under ØKE
I alt	-5.786	-2.663	3.549	10.658	

Positiv demografi på skoleområdet er IKKE indarbejdet

(i 1000 kr.)	2015	2016	2017	2018	Forklaring
Skoler	2.801	10.771	13.784	16.461	Ny prognose for skoler

Demografiregulering (2)

- Konsekvenser af eventuelt nye demografimodeller



VIBORG
KOMMUNE

Dagtilbud

(i 1000 kr., 2015-p/l)	2015	2016	2017	2018
Nuværende model for dagtilbud	0	0	0	0
Model A (baserer sig på prognose)	-1.716	1.063	2.213	3.896
Model B (baserer sig på faktisk børnetal)	-1.310	6.188	6.378	6.824

Skoler

(i 1000 kr., 2015-p/l)	2015	2016	2017	2018
Nuværende model for skoler	2.801	10.771	13.784	16.461
Model A (baserer sig på prognose)	6.050	8.437	10.676	10.150
Model B (baserer sig på faktisk børnetal)	5.732	6.050	8.437	10.676

Beløbene viser ændringsbeløb til basisbudgettet

Demografiregulering (3)



- Konsekvenser af eventuelt nye demografimodel - ældre

Ældreområdet

(i 1000 kr., 2015-p/l)	2015	2016	2017	2018
Nuværende model på ældreområdet	0	0	0	0
Model 1 (plejecentre indgår)	-2.934	-3.777	-3.472	-2.547
Model 2 (plejecentre indgår ikke)	-8.087	-13.829	-19.102	-24.454
Model 3 (kompensation for, at plejecentre ikke indgår)	-5.305	-8.145	-10.342	-12.545

Beløbene viser ændringsbeløb til basisbudgettet

Problemområder

- som IKKE er inde i basisbudgettet



VIBORG
KOMMUNE

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Beredskabsbesparelse i 2015	2,5			
Færre indtægter fra miljøtilsyn og miljøgodkendelser	0,4	0,4	0,4	0,4
Karup Lufthavn		1,2	1,2	
Vejafvandingsbidrag	4,7	5,0	5,2	5,5
Demografi skoler, nuværende model	2,8	10,8	13,8	16,5
Tilsynsreform - merudgift	0,4	0,4	0,4	0,4
Budgetproblem handicapområdet	5,8	5,8	5,8	5,8
Udgiftstilvækst på handicapområdet	5,2	5,2	5,2	5,2
Snapsting	1,2	1,2	1,2	1,2
I alt	17,8	30,0	33,2	35,0



Driftsønsker

– IKKE indarbejdet i basisbudgettet

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
I alt (foreløbig)	33,4	34,5	53,9	53,9

Ønsker kan ses i de oversigter, som sendes ud til budgetkonferencen i denne uge



Økonomisk oversigt 2013-18

Mio. kr. (- angiver indtægt/overskud)	R13	FR2014	B2015	B2016	B2017	B2018
Indtægter (skatter, tilskud, udligning)	-5.308,3	-5.399,0	-5.493,3	-5.530,7	-5.612,0	-5.699,0
Serviceudgifter	3.755,5	3.885,9	3.966,2	3.904,1	3.897,7	3.896,6
Overførselsudgifter	1.213,1	1.256,8	1.232,2	1.239,9	1.248,6	1.252,0
Pris-/lønstigninger				85,4	182,8	282,1
Renter (netto)	17,8	13,6	19,8	22,3	22,9	23,6
Ordinært driftsresultat	-321,9	-242,7	-275,1	-279,1	-260,0	-244,8

Mio. kr.	R13	FR2014	B2015	B2016	B2017	B2018
Anlæg (skattefinansieret)	124,6	268,7	187,4	316,4	200,0	200,0
Likviditet (gennemsnitlig)	340,4	415,0	500,0	520,0	525,0	555,0

Byrådets målsætninger (3*200 mio. kr.) er opfyldt.



VIBORG
KOMMUNE

Budgetlægning 2015-2018

Anlæg

Direktion,
14. August 2014

Anlægsbudget 2015-2018

– inde i basisbudgettet

- ekskl. jordforsyning og forsyningsområdet



VIBORG
KOMMUNE

SKATTEFINANSIERET (mio. kr.):	2015	2016	2017	2018
Økonomi- og Erhvervsudvalget *	0,00	0,00	8,35	137,57
Børne- og Ungdomsudvalget	64,62	97,29	50,62	15,14
Ældre- og sundhedsudvalget	10,69	10,53	22,77	10,53
Social- og arbejdsmarkedsudvalget	0,38	15,55	0,38	0,38
Kultur- og fritidsudvalget	38,18	39,68	22,19	3,10
Teknisk Udvalg	64,45	145,80	92,45	31,29
Klima- & Miljøudvalget	5,34	5,04	2,05	2,00
Beredskabskommissionen	3,71	2,55	1,20	0,00
Total bruttoudgift	201,63	329,02	212,59	200,09
Total bruttoindtægt	-14,26	-12,59	-12,59	-0,09
Sum skattefinansieret (netto)	187,37	316,43	200,00	200,00

* = anlægspulje. Puljen er indsat, så det samlede anlægsbudget udgør 200 mio. kr., som er Byrådets målsætning

Anlægsbudget 2015-2018

- nye anlægsønsker (sum pr. udvalg)



VIBORG
KOMMUNE

NYE ANLÆGSØNSKER FRA UDVALGENE (mio. kr.)	2015	2016	2017	2018
Økonomi- og Erhvervsudvalget	0,00	0,00	0,00	0,00
Børne- og Ungdomsudvalget	89,70	192,40	130,40	90,00
Ældre- og sundhedsudvalget	18,95	0,00	9,40	0,36
Social- og arbejdsmarkedsudvalget	42,62	11,00	11,00	4,50
Kultur- og fritidsudvalget	0,88	5,29	10,50	10,50
Teknisk Udvalg	22,10	23,15	32,10	88,70
Klima- & Miljøudvalget	2,00	2,00	2,00	2,00
Beredskabskommissionen	0,00	0,00	3,09	2,80
Landsbyggefonden	3,73	7,83	20,02	6,08
Deponering v. lån i selvejende haller	10,00	11,00	0,00	20,00
Total bruttoudgift	197,37	252,68	222,51	224,94
Total bruttoindtægt	-7,40	0,00	-4,00	0,00
Sum skattefinansieret (netto)	189,97	252,68	218,51	224,94

Samlet sum af anlægsønsker for perioden udgør 886,1 mio. kr.



VIBORG
KOMMUNE

Budgetlægning 2015-2018

Finansiering

Direktion,
14. August 2014

Lånoptagelse

- hvad er med i basisbudgettet?



VIBORG
KOMMUNE

(i mio. kr.)	2015	2016	2017	2018
Jordforsyning	19,0	10,0	10,0	10,0
Byfornyelse	11,0	11,0	11,0	11,0
Energibesparende foranstaltninger (gadelys)	18,0	18,0	18,0	13,5
Energibesparende foranstaltninger i øvrigt	5,0	5,0	5,0	5,0
Lån til ejendomsskatter	3,0	3,0	3,0	3,0
Ordinær låneramme	56,0	47,0	47,0	42,5
Lånedispensationer	?			
Låneramme i alt	56,0	47,0	47,0	42,5

Ansøgninger om lån

- IKKE inde i basisbudgettet

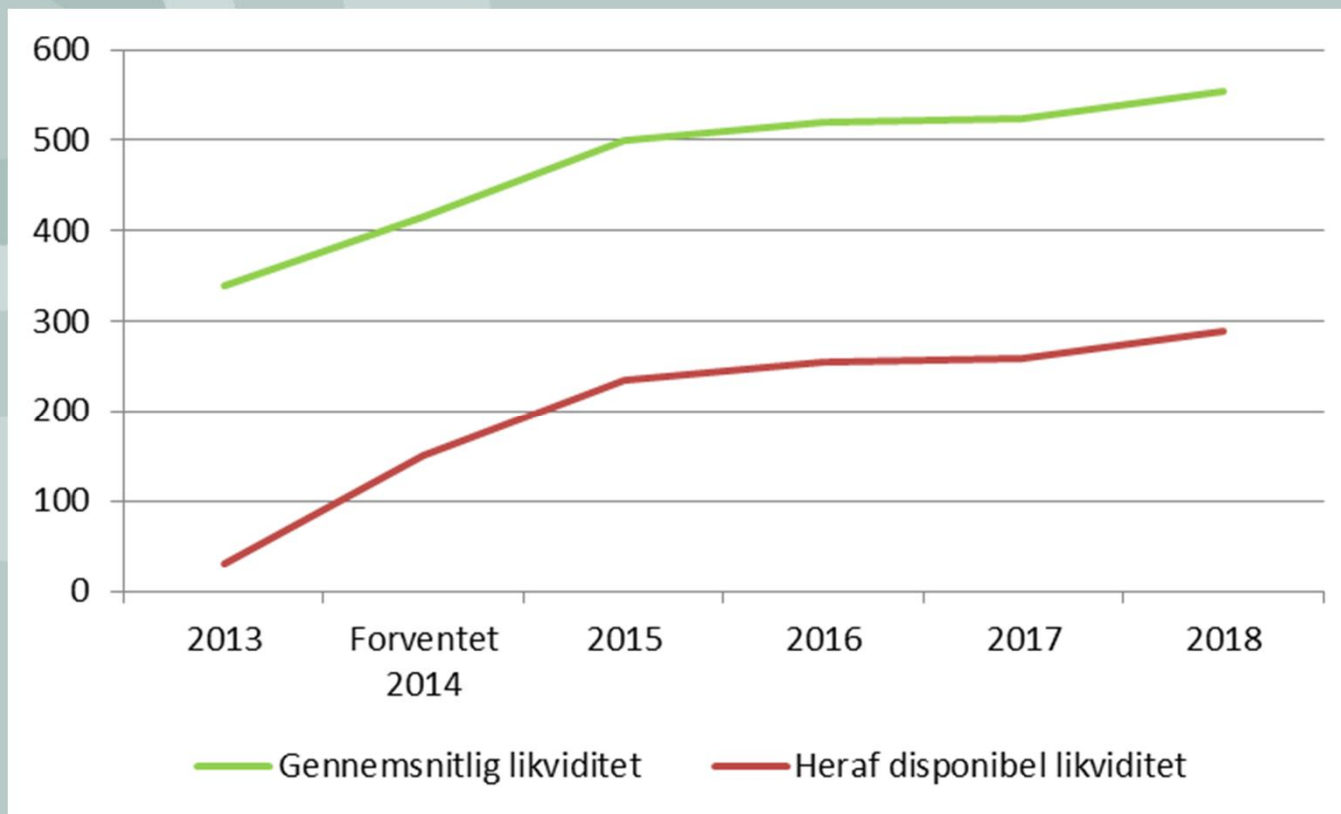


Lånepuljer (i mio. kr.)	Hele landet	Viborg
Styrkelse af likviditeten	500	50,0
Borgernære områder	400	90,5
Ordinære anlægsområde	200	39,3
Investeringer med effektiviserings- potentiale	200	12,9
Offentlige-private samarbejdsprojekter	150	0
Opbygning af højt specialiserede tilbud	100	0
Afvikling af kommunale bygning	50	0
I alt	1.600	192,7

Der forventes svar inden 1. september

Likviditet/kassebeholdning

- årgennemsnit



Byrådets målsætning er 200 mio. kr.
265 mio. kr. er disponeret til overførsler og forsyningsområdets tilgodehavende



VIBORG
KOMMUNE

Budgetlægning 2015-2018

Afrunding

Direktion,
14. August 2014

Udvikling fra budget 2014-17 til basisbudget 2015-18



Resultat af ordinær drift:

Mio. kr. (-) overskud	2015	2016	2017	2018	Gns.
Budget 2014-17	-234,1	-186,7	-215,7	-164,6	-200,275
Basisbudget 2015-18	-275,1	-279,1	-260	-244,8	-264,75
Forskel (-) forbedring	-41	-92	-44	-80	-

Væsentligste ændringer – i ”træskolængder”:

- Indtægter, forbedring på ca. 40 mio. kr. i 2015
- Negativ demografi, forbedring på 13 mio. kr. stigende til 24 mio. kr.
- Sygedagpenge og førtidspension, forbedring på ca. 30 mio. kr. i 2015 stigende til 60 mio. kr. i 2018
- Bufferpulje, forværring 25 mio. kr. i 2015
- Øgede udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering og diverse tillægsbevillinger, forværring på 20 mio. kr. i 2015 og 15 mio. kr. i overslagsårene



Sanktioner i 2015

- **Serviceudgifter**
 - 3 mia. kr. af bloktilskud betinget af, at de vedtagne budgetter overholder det **aftalte** udgiftsniveau 2015.
 - Regnskab 2015 holdes op imod det aftalte niveau.
- **Ingen sanktioner på Anlægsudgifter**
 - men rammen på 17,5 mia. kr. forventes overholdt (kommuner skal koordinere ved budgetlægningen)
- **Uændret kommunal skattefastsættelse i 2015**
 - Ramme til skattestigninger på 150 mio. kr. skal modsvares af tilsvarende skattenedsættelser. Overskridelser reducerer bloktilskuddet. Der ydes tilskud til skattenedsættelser på højest 75 pct. i 2015, 50 pct. i 2016 og 2017 og 25 pct. i 2018.



Overholdelse af service- og anlægsrammen

Serviceudgifter

(mio. kr., 2015-p/l)	2015
Viborg Kommunes andel af servicerammen	3.645,3
÷ Viborg Kommunes serviceudgifter i basisbudgettet	3.649,0
= Råderum i forhold til Økonomiaftalen	-3,7

Bruttoanlægsudgifter

(mio. kr., 2015-p/l)	2015
Viborg Kommunes andel efter befolkningsandel	292,6
÷ Bruttoanlægsudgifter i basisbudgettet	259,0
= Råderum i forhold til Økonomiaftalen	+33,6

Værktøjer til at forbedre budgettet

– IKKE indarbejdet i basisbudgettet



VIBORG
KOMMUNE

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Prioriterings- og effektiviseringskatalog	-77,8	-76,9	-77,2	-77,2
Demografimodel 1 – ældre - Plejecentre indgår	-2,9	-3,8	-3,5	-2,5
Demografimodel 2 – ældre - Plejecentre indgår IKKE	-8,1	-13,8	-19,1	-24,5
Demografimodel 3 - ældre - Kompensation for at plejecentre ikke indgår	-5,3	-8,1	-10,3	-12,5
Låneansøgninger - likviditetsforbedring	?			



Konklusion

- Basisbudgettet ser tilfredsstillende ud, også når problemområder eventuelt bliver indarbejdet
- Usikkerhed på overførselsområdet på grund af konjunkturer og ikke mindst ny lovgivning, samt usikkerhed om bloktilskud i overslagsårene – bedste bud er indarbejdet, men værd at overveje risiko/forsigtighed
- Basisbudgettet har ramt loft over serviceudgifter, som er sanktionsbelagte
- Mange anlægsønsker, herunder vigtige større projekter, f.eks. Baneby, STU skole, Rosenvænget skole m.m.m.



VIBORG
KOMMUNE

Budgetlægning 2015-2018

Videre forløb

Direktion,
14. August 2014

Udkast til program for budgetkonference

Løgstør Parkhotel



VIBORG
KOMMUNE

Torsdag, den 28. august

09.15	Velkomst ved ?
09.30	Økonomisk status ved KC
10.30-11.30	Folkeskolereform ved HHG
11.30-12.30	Større anlægsprojekter ved direktionen
12.30-13.30	Frokost og indkvartering
13.30-14.30	Gruppedrøftelser
15.00-16.00	Prioriteringskatalog ved direktionen
16.30-16.45	Hoved-MED ved Fl. Kjeldsen
16.45-18.00	Gruppedrøftelser og opsamling i plenum

Fredag, den 29. august

7.15	Morgenløb
09.00-10.00	Overførselsområdet ved LGC
10.00-11.30	Fortsatte Gruppe- og plenumdrøftelser
11.30	Afslutning
12.00	Frokost

Medarbejderne deltager 1. dag
Vi kører selv

Budgetprocessen – tidsplan



VIBORG
KOMMUNE

Dato	Aktivitet
20. august	Økonomiudvalget drøfter basisbudgettet
21. august	Virtuelt orienteringsmøde for MED-udvalg og diverse råd m.fl.
28.-29. august	Byrådets budgetkonference (Løgstør Parkhotel)
3. september	Orienteringsmøde for Byrådet i forlængelse af byrådsmødet
8. september	Økonomiudvalget behandler budgetforslag til Byrådets 1. behandling
17. september	Byrådets 1. behandling
8. oktober	Byrådets 2. behandling

Titel på mødet kan skrives i dette felt
side 30