



**VIBORG**  
KOMMUNE

Aktuel økonomi:  
- regnskab 2015  
- budgetlægning 2017-19

Byrådets plankonferencemøde 29. marts 2016

# Regnskab 2015

- Økonomioversigt

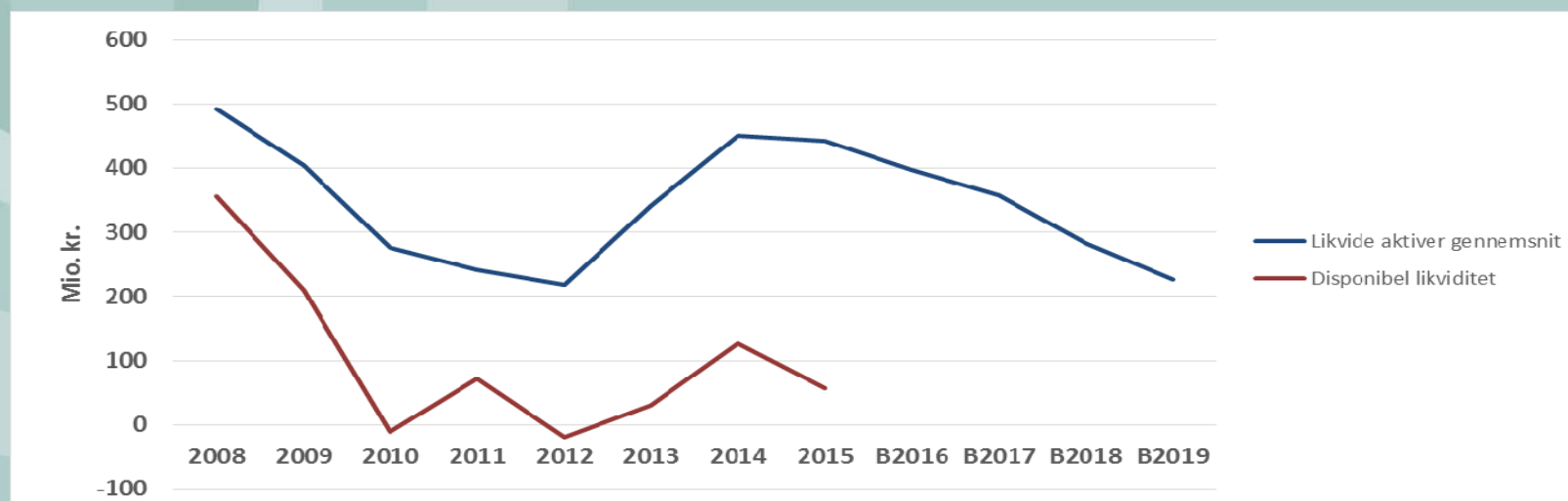


VIBORG  
KOMMUNE

<i>mio.kr.</i> (-) angiver indtægt/overskud	Opr. budget 2015	Korr. budget 2015	Forv. regnskab 30/9 15	Regnskab 2015	Afvigelse Korr. Budget/ regnskab	Afvigelse Opr. Budget/ regnskab
					(minus = mindre udg.)	
Indtægter (skatter, tilskud, udligning)	-5.475	-5.473	-5.473	-5.478	-5	-3
Serviceudgifter	3.970	4.088	3.988	3.935	-153	-35
Overførselsudgifter	1.228	1.252	1.252	1.267	15	39
Renter (netto)	20	14	14	8	-6	-12
<b>Ordinært driftsresultat</b>	<b>-256</b>	<b>-119</b>	<b>-219</b>	<b>-268</b>	<b>-149</b>	<b>-11</b>
<b>Anlæg (netto ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>	<b>226</b>	<b>598</b>	<b>356</b>	<b>394</b>	<b>-204</b>	<b>168</b>
<b>Likviditet (gn. Kassebeholdning)</b>	<b>550</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>443</b>	<b>0</b>	<b>107</b>

- Meget tilfredsstillende regnskab
- Ordinært driftsresultat udviser et overskud på 268 mio. kr.
- Anlægsudgifter på 394 mio. kr. (heraf køb af diverse ejendomme ca. 150 mio. kr.)
- Mindreforbrug på serviceudgifter på 153 mio. kr. er udgangspunktet for overførselssag til 2016
- Mindreforbrug på 204 mio. kr. på anlæg (netto) er udgangspunktet for overførselssag til 2016
- Likviditeten for nedadgående.
- Korrigeret budget er det oprindelige budget tillagt tillægsbevillinger, der er givet efter budgettets vedtagelse, herunder ikke mindst overførsel af ikke-forbrugte midler fra 2014 til 2015.
- Serviceudgifter omfatter skoler, ældre, dagtilbud, administration mv. (sanktionsbelagte)
- Overførselsudgifter er udgifter til dagpenge, kontanthjælp, pensioner, boligstøtte mv.

# Udviklingen i gennemsnitlig og disponibel kassebeholdning



Kassekreditreglen : Kommuner SKAL have en positiv kassebeholdning målt over de sidste 365 dage. Gennemsnitlig likviditet 2016 – 2019 er hentet fra budgettet godkendt efterår 2015.

Disponibel kassebeholdning er udtryk for, hvor stor en andel af den gennemsnitlige likviditet, der ved årets udgang **ikke** er bundet i overførte bevillinger vedrørende drift og anlæg samt mellemværende med Revas (forsyningsvirksomheder).



## Konklusion

- Meget tilfredsstillende regnskab – samlet styr på driften, som er bedre end oprindelig budget
- Der er behov for særlig opmærksomhed på:
  - Socialområdet,
  - Sundhedsområdet (aktivitetsbestemt medfinansiering),
  - Overførselsområdet (ny refusionsordning)
- Igen i år store overførsler på både drift og anlæg
- Skattefinansieret anlægsforbrug på 394 mio. kr. (opr. budget 226 mio. kr.) heraf ca. 150 mio. kr. vedrørende ejendoms køb
- Likviditeten er faldende i 2015 såvel den gennemsnitlige som den disponible likviditet, hovedsagelig pga. det øgede anlægsforbrug. Der forventes yderligere forringet likviditet de kommende år.

# Budgetlægning 2017-20



VIBORG  
KOMMUNE

- De ydre påvirkninger



## Flygtninge:

- 3 partsaftale med IGU ordning
- 2 partsaftale med flere penge

## Omprioriteringsbidrag:

- Aftale mellem V og DF om, at bidraget skal bruges til kernevelværd i kommunerne i 2017  
(udmøntes ved økonomi- og finanslovsforhandlinger)

side 5



# Byrådets økonomiske pejlemærker

- med udgangspunkt i det vedtagne budget 2016-19

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Overskud på ordinær drift	-231,7	-236,9	-224,9	-223,5
Anlægsudgifter	238,7	244,9	215,9	173,9
Gennemsnitlig likviditet (*)	405	365	290	235

(\*) Likviditeten er beregnet på baggrund af budgetopfølgningen pr. 30/9 2015.

Der er herefter købt ejendomme for ca. 70 mio. kr. - dette vil reducere likviditeten.

- Byrådets økonomiske målsætninger er opfyldt i udgangspunktet
- Større usikkerheder:
  - Omprioriteringsbidraget på 1% - udgør for Viborg 36 mio. kr.
  - Ekstraordinært finansieringstilskud – der er indlagt ca. 50 mio. kr./år budgettet
  - Virkning af refusionsomlægning på overførselsområdet (dagpenge, kontanthjælp mv.)

Vi skal skaffe råderum til at dække statens omprioriteringsbidrag og egne behov for nye tiltag og særlige økonomiske udfordringer



# Spilleregler for budgetlægningen - omprioritering og effektivisering

Samlede serviceudgifter

3,6 mia.

2%

72 mio.

Hvordan findes pengene?

Hvad anvendes pengene til?

Serviceomlægninger/  
Effektiviseringer

72 mio.

Effektiviseringer

1%

Centralt

1%

Decentralt

Staten

1% Omprioriteringsbidrag

Udvalgene

0,5% Budgetudfordringer/Nye Initiativer

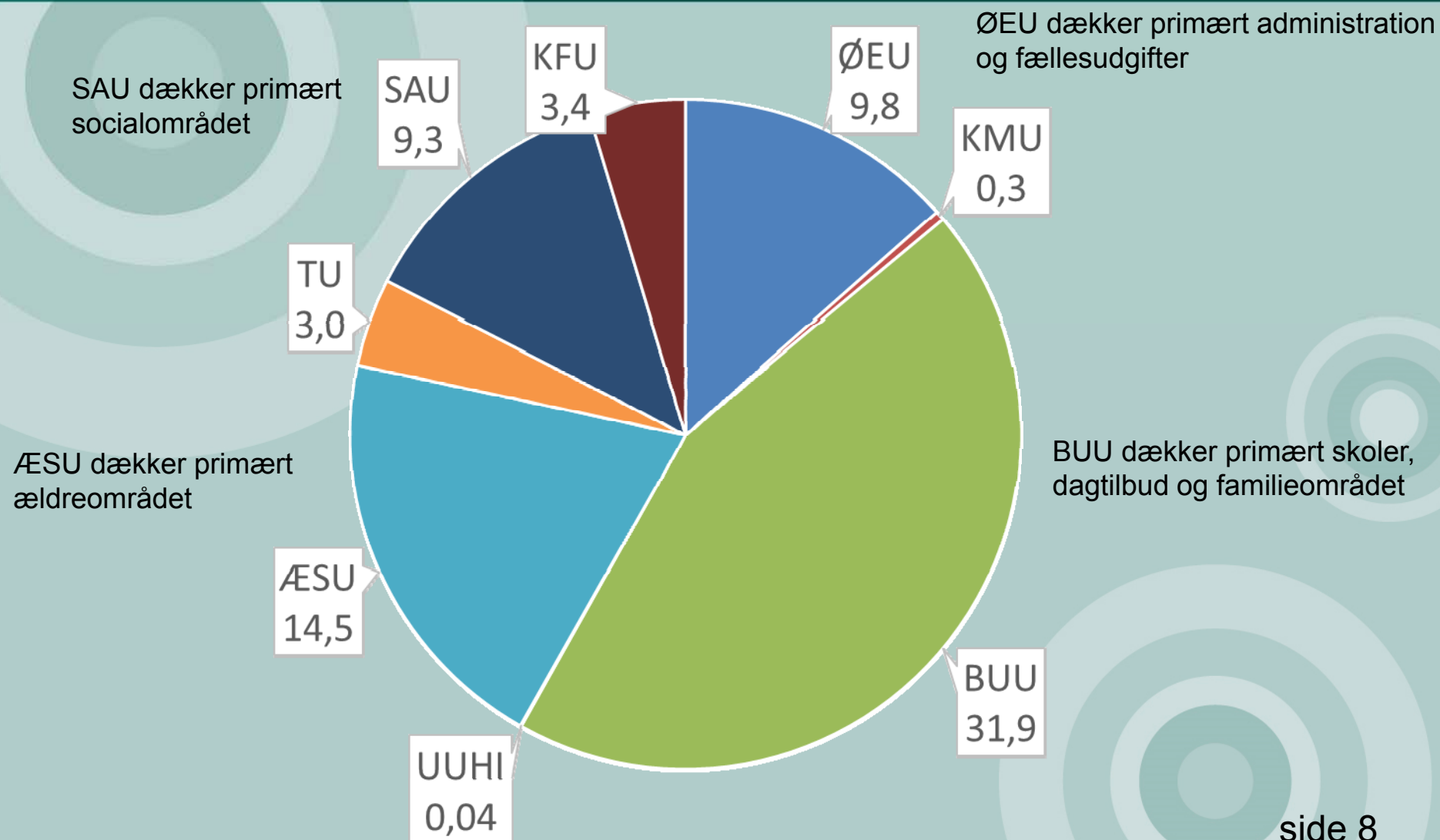
Byråd

0,5% Nye Investeringer



# Fordeling af de 2% = 72 mio. kr.

- fordelt efter udvalg (mio. kr.)







## Udvalgenes rammer

- De rammer, der udmeldes til udvalgene, er på forhånd reduceret med 2%, heraf beholder man selv en ½ % til nye initiativer, økonomiske udfordringer mv.
- Udvalgene løser eventuelle budgetudfordringer – også særlige økonomiske udfordringer - inden for de udmeldte rammer
- Flygtningeområdet og demografi indgår som særlige temaer i budgetlægningen og behandles derfor indledningsvis på Byrådets plankonference



## Sådan fastlægges rammerne

- Pris-/lønfremskrivning til 2017-niveau. Det vil sige igen fuld prisfremskrivning.
- Tillægsbevillinger indarbejdes – de tillægsbevillinger, som Byrådet har godkendt siden vedtagelsen af budget 2016-2019.
- **Negative** virkninger af **demografi**udviklingen indarbejdes.
- **Positive** virkninger af **demografi** (skoler og ældre) indgår som et særligt tema ved budgetlægningen, og drøftes indledningsvist på plankonferencen. Der er ikke afsat midler til demografi fra 2017 (**NYT**).
- Virkning af økonomiaftalen mellem Regeringen og KL, herunder indtægtsprognose for skatter og generelle tilskud.
- Konsekvenser af ny lovgivning i henhold lov- og cirkulæreprogrammet.
- Overførselsområdet (dagpenge, kontanthjælp, pensioner mv.) er ikke rammebelagt, Området lægges "fra bunden" på baggrund af regnskab 2015, forventet regnskab 2016, konjunkturvurdering i økonomiaftale mv.



## Anlægsbudgettet

- Udgangspunktet er sidste års budget 2016-19 plus de to ekstra år 2020-21, som blev lagt ind på anlægsbudgettet
- Teknisk tilretning af anlægsbudgettet i udvalgene i foråret (dvs. byrådsbeslutninger, objektive forsinkelser)
- Det må forventes, at Regeringen strammer op på offentlige investeringer => reduceret ramme til kommunerne
- ØKE'-udvalgets beslutning:
- Der kan fremsættes forslag til presserende, aktuelle anlægsbehov i 2017 og 2018, og forslagene skal finansieres inden for udvalgenes nuværende anlægsbudget i 2017 og 2018
- Det vil sige ingen nye anlægsønsker til 2019-21!



## Forslag og spørgsmål fra partierne

- De politiske partier kan fremsætte forslag om budgetmæssige reduktioner og udvidelser. Udgiftskrævende forslag ledsages af forslag til finansiering.
- De politiske partier kan stille spørgsmål til budgetlægningen.
- Afleveringsfrist den 30. maj, så forslag og spørgsmål kan blive prioriteret i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 8. juni 2016.
- Forvaltningen vil herefter kunne lave en yderligere belysning af de forslag, som skal indgå i budgetmaterialet til Byrådet i august.



# Budgetprocessen - faser

## 1. Driftsrammer

- Reducere rammer med 2 procent. Forøge rammer med puljer på ½ procent
- Nye pris- og lønskøn
- Ny demografi-beregning

Januar-marts

## 2. Udvalgenes budgetlægning

- Budgetlægning inden for rammer
- Anlægsbudget 2017-18
- Effektiviseringer på 2 procent
- Disponere råderum på ½ procent

Februar-Juni

## 3. Teknisk tilretning

- Mængderegulering af overførselsudgifter
- Negativ demografi
- Ny lovgivning (DUT)
- Økonomiaftale, herunder skatter og tilskud, udligning

Juni-Juli

## 4. Politiske forhandlinger

- Basisbudget
- Råderum for Byrådet på ½ procent via effektiviseringer
- Anlægsbudget 2017-18
- Særlige udfordringer: demografi, flygtninge

August-Oktober

# Budgetprocessen efter sommerferien - er lagt væsentligt om



VIBORG  
KOMMUNE

Dato	Aktivitet
18. august	Budgetmaterialerne udsendes til Byrådet. Nyt forhandlingspapir.
22. august kl. 15-18	<b>Byrådet orienteres om budgetsituationen</b> og de vigtigste budgetmaterialer præsenteres. Hoved-MED deltager.
22. august kl. 19-22	Gruppemøder. Grupperne kan få bistand fra Økonomi.
25. august kl. 8 til 26. august kl. 12	<b>Byrådets forhandlingsseminar</b> med deltagelse af direktionen. Holdes i Viborg Kommune - uden overnatning. (NYT)
29. august	Gruppemøder. Grupperne kan få bistand fra Økonomi.
5. september (fra kl. 9)	<b>Forhandlingsudvalget</b> bestående af borgmester og gruppeformænd forhandler, indtil der indgås budgetforlig. (NYT)
5. September (kl 17)	Gruppemøder.
5. september (kl. 19)	<b>Byrådet orienteres om indholdet af budgetforliget</b> af borgmesteren og forligspartierne.
6. september (kl. 9)	Hoved-MED og strategisk lederforum orienteres om budgetforliget.
14. september	1. behandling i Økonomi- og Erhvervsudvalget. <b>Fællesmøde med Hoved-MED. De 4 råd høres om forliget.</b> (NYT)