

Aktuel økonomi

- regnskab 2017
- budgetlægning 2019-22
- udligningsreform
- OK 18

Byrådets plankonference den 3.-4. maj 2018



VIBORG
KOMMUNE



Regnskab 2017

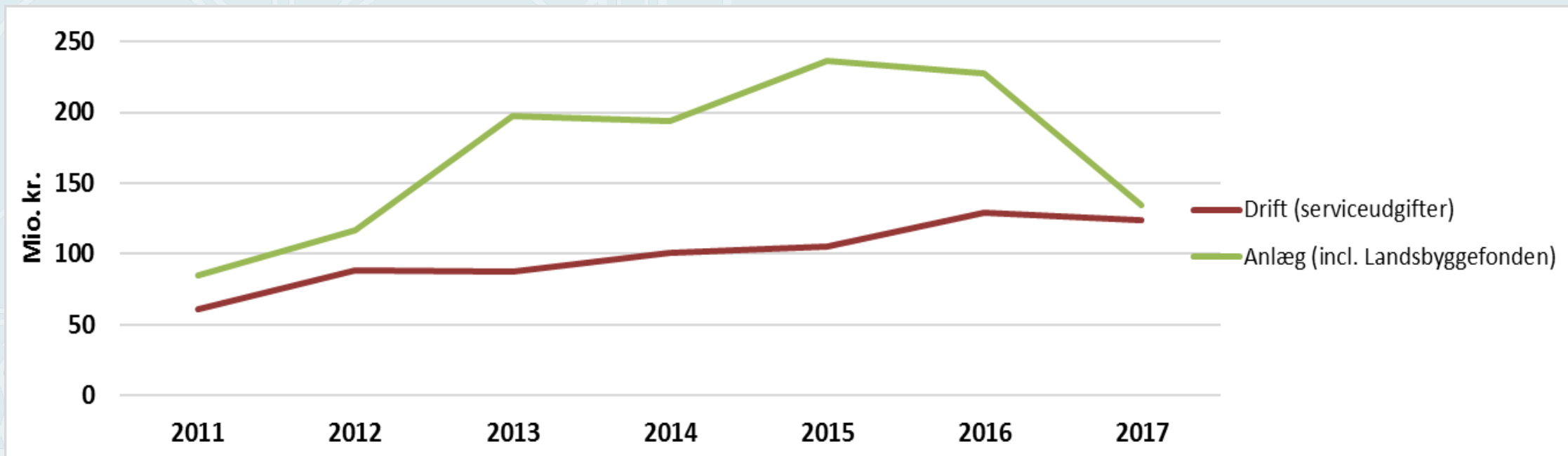
Regnskab 2017

Økonomioversigt

<i>i mio. kr. (- = indtægt/overskud)</i>	Opr. budget 2017	Korr. budget 2017	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2017	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Indtægter	-5.731	-5.729	-5.729	-5.729	0	2
Serviceudgifter	4.111	4.189	4.046	4.034	-155	-76
Overførselsudgifter	1.415	1.369	1.369	1.362	-7	-54
Renter (netto)	9	9	9	6	-3	-3
Resultat før anlæg og afdrag m.v.	-196	-163	-306	-327	-164	-131
Anlæg (ekskl. jordforsyning og Revas)	214	315	250	213	-102	0
Likviditet (gn. kassebeholdning)	415	525	525	559	34	144

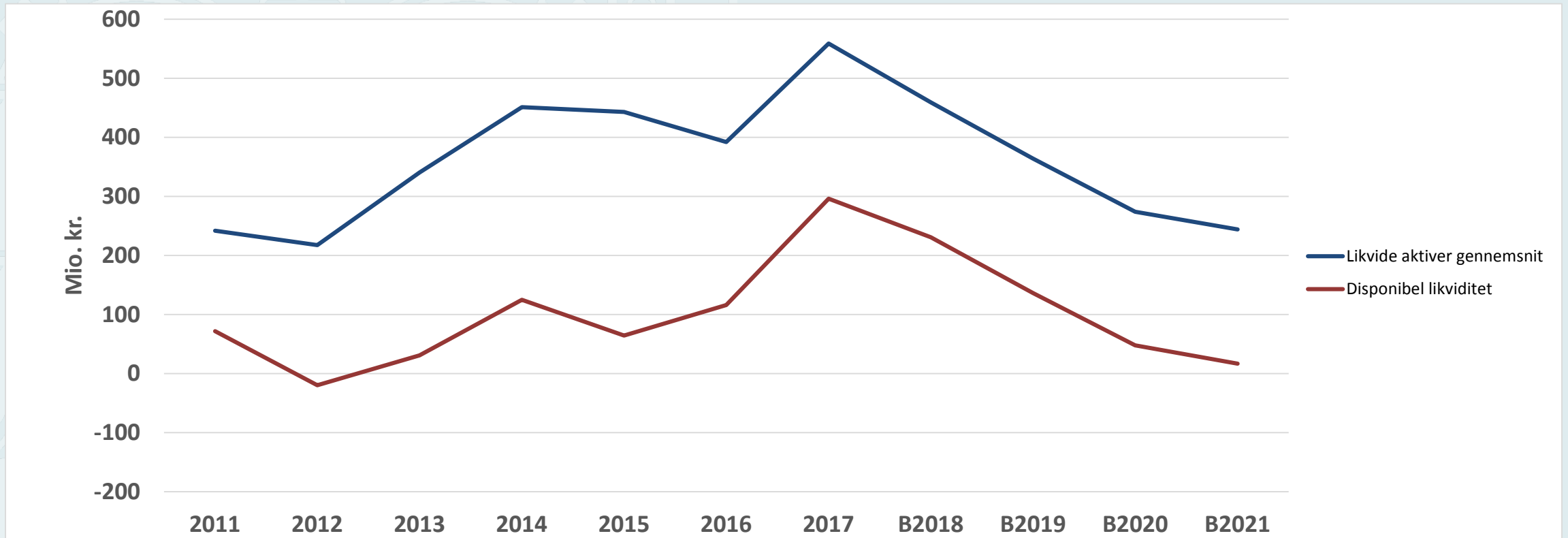
- Meget tilfredsstillende regnskab, hvor Byrådets 3 målsætninger for økonomien (3 x 200 mio. kr.) er nået for henholdsvis resultat før anlæg og afdrag mv., anlægsudgifter og likviditet.
- Igen i år store overførsler på både drift og anlæg, niveauet dog faldende for anlæg inkl. jordforsyningen og Landsbyggefonden i forhold til tidligere år
- Både den gennemsnitlige og disponible likviditet er steget i 2017 men forventes at falde i budgetperioden 2018-2021

Udviklingen i drifts- og anlægsoverførslerne



<i>mio. kr.</i>	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Drift (serviceudgifter)	60,9	88,1	87,7	100,6	105,2	129,4	123,5
Anlæg (incl. Landsbyggefonden)	85,1	116,9	197,8	193,7	236,0	227,2	134,5
I alt	146,0	205,0	285,5	294,3	341,2	356,6	258,0

Udviklingen i gennemsnitlig og disponibel kassebeholdning

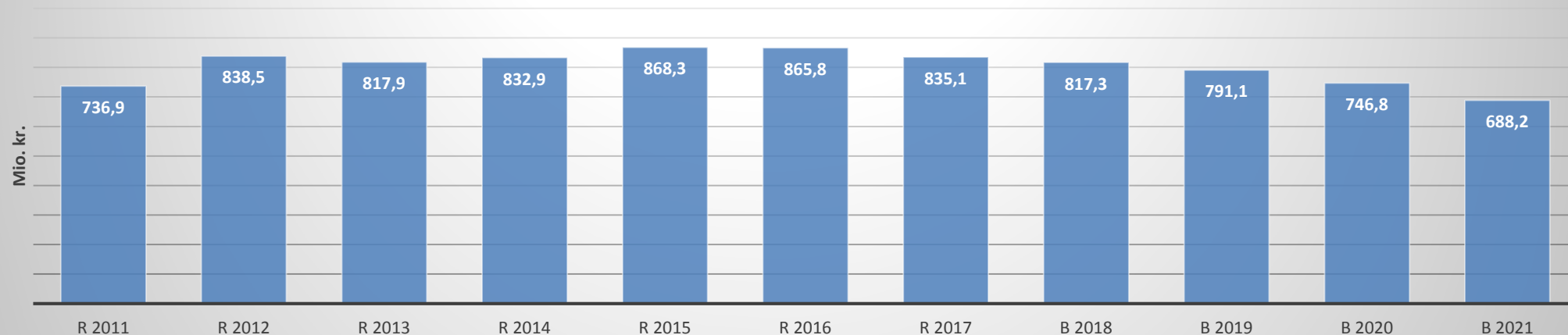


Kassekreditreglen : Kommuner skal have en positiv kassebeholdning målt over de sidste 365 dage. Gennemsnitlig likviditet 2018 – 2021 er hentet fra budgettet godkendt i efteråret 2017.

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).

Langfristet gæld ekskl. ældreboliger

Udvikling i langfristet gæld ekskl. ældreboliger



Der er i 2017 optaget lån på 27,5 mio. kr. og afdrag på lån udgør 62,9 mio. kr. Afdrag på lån udgør i budget 2018 65,1 mio. kr. stigende til 69,4 mio. kr. i 2021.

Breaking news: Danske Kommuner kan ikke finde ud af at bruge deres penge!?



Budgetlægning 2019-22

Økonomiaftale mellem KL og Regering



- Den kommunale sektor udgør en stor del af den offentlige sektor i Danmark
- Regeringen har behov for at styre de økonomiske rammer (væksten i de kommunale udgifter)
- Kommunerne (KL) har behov at bevare det kommunale selvstyre = lokalt råderum
- Aftalesystem siden 1980 hvor regering og KL aftaler kommunernes økonomiske rammer – både udgifter og indtægter
- Aftalen gælder for kommunerne under et og indgås normalt primo juni måned

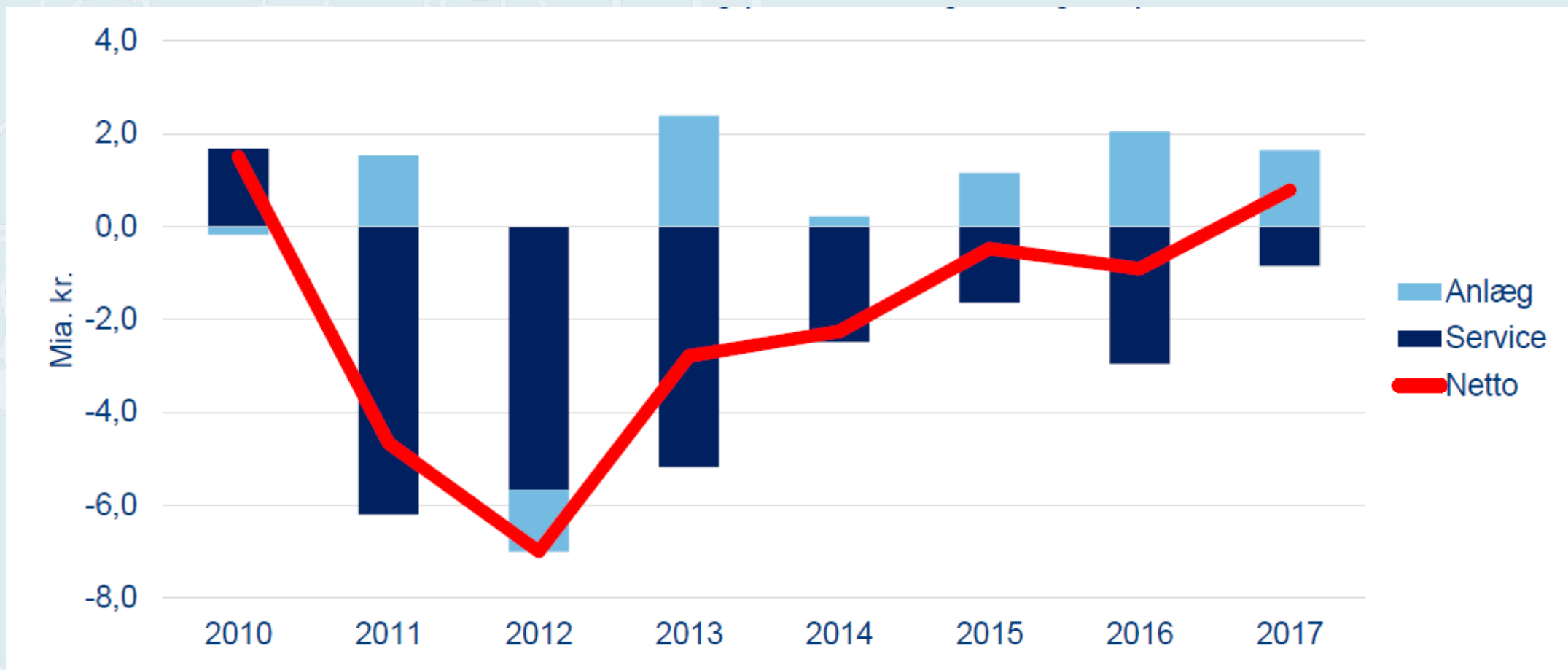


Hovedtemaer i årets økonomiforhandlinger

- Finansiering i lyset af udligningsforhandlingerne
 - får kommunerne fortsat ekstraordinært finansieringstilskud (3½ mia. kr. i 2018)?
 - Hvad med alle særtilskudspuljerne?
- Udgiftspres – særligt som følge af demografi
- Det nære sundhedsvæsen
- Anlæg
- Pres på service- og anlægsrammen

Pres på kommunernes udgiftsrammer

- mer-/mindreforbrug til service og anlæg, 18-pl



Netto lander R17 "over strengen"

Udgangspunkt for budgetlægningen

- vedtaget af ØEU den 14. marts 2018

- Min. 300 mio. kr. i resultat før anlæg og afdrag m.v.
- Min. 250 mio. kr. i skattefinansieret anlæg (netto)
- Min. 200 mio. kr. i gennemsnitlig likviditet

(-) = indtægt/overskud	R2015	R2016	R2017	B2018	B2019	B2020	B2021
Resultat før anlæg og afdrag m.v.	-267,6	-388,8	-305,7	-228,2	-210,0	-238,1	-264,4
Skattefinansieret anlæg (netto)	394,0	291,6	249,2	209,7	237,3	236,7	189,7
Gennemsnitlig likviditet	443,0	392,2	558,8	459,0	364,0	274,0	244,0

Spilleregler for budgetlægningen

- drift

- Det enkelte fagudvalg skal selv finansiere eventuelle budgetudfordringer og driftsønsker inden for eget budget
- Der er ikke udpeget særlige budgetudfordringer, som kan rejses overfor byrådet
- Der skal i 2019 findes effektiviseringer for en procent svarende til 37,5 mio. kr. Opgaven er forankret i Økonomi- og Erhvervsudvalget.
- Hvis et fagudvalg selv finder effektiviseringer i budgetlægningen, vil gevinsterne herved tilfalde udvalgsområdet og kunne finansiere evt. udfordringer eller driftsønsker.
- Udvalgenes servicerammer er reduceret med en halv procent årligt i 2020 til 2022, jf. byrådets effektiviseringsstrategi.

Spilleregler for budgetlægningen

- anlæg

1. Udvalgene kan foreslå nye anlægsønsker i hele budgetperioden inden for uændrede rammer i hvert budgetår.
2. Nye anlægsønsker skal være fuldt finansierede ved bortfald eller reduktion af eksisterende anlægsprojekter inden for det enkelte udvalg, så udvalgets anlægsramme er uændret i hvert budgetår.
3. Alternativt kan udvalgene udskyde anlægsprojekter til 2023 for at finde fuld finansiering af nye anlægsønsker (alternativ til punkt 2).

Anlægsprojekt	2019	2020	2021	2022
Nye ønsker				
Nyt anlægsønske		10.000		
Finansiering				
Eksisterende projekt		-10.000	10.000	0
I alt	0	0	10.000	0

Spilleregler Ikke overholdt

Anlægsprojekt	2019	2020	2021	2022	2023
Nye ønsker					
Nyt anlægsønske		10.000			
Finansiering					
Eksisterende projekt		-10.000			10.000
I alt	0	0	0	0	10.000

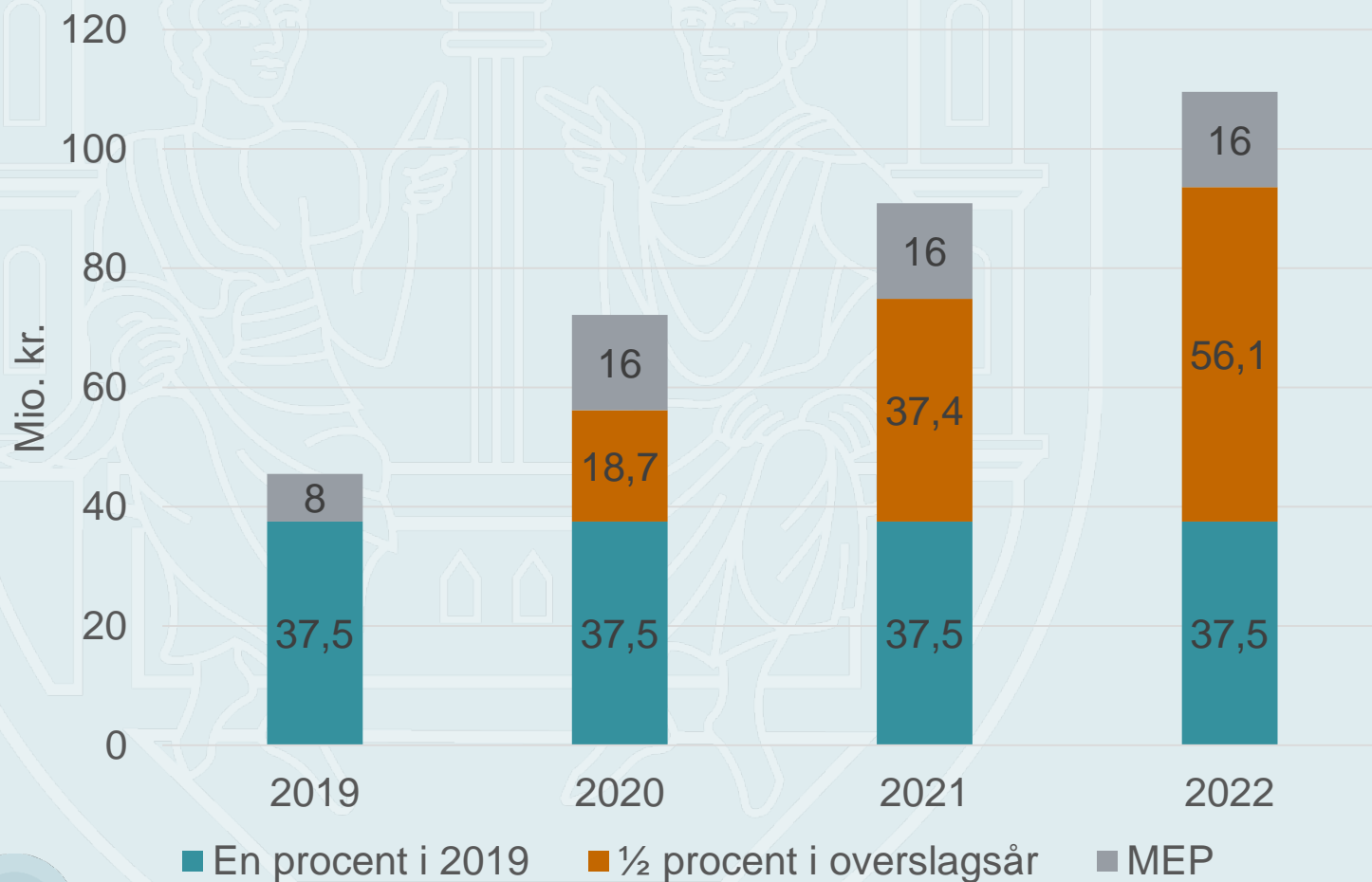
Spilleregler overholdt

Større forhold/usikkerheder

- **Ekstraordinært finansieringstilskud:** Viborg Kommune modtog 90 mio. kr. i 2018. Der er budgetteret med 50 mio. kr. i 2019 og frem. Fortsætter det og i givet fald hvor meget?
- **Tilskud til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår:** Viborg Kommune modtog 27 mio. kr. i 2018. Fortsætter det?
- **Overførselsudgifterne:** Hvordan udvikler beskæftigelsen i Viborg Kommune sig i forhold til hele landet?
- **Selvbudgettering i 2018**

Effektivisering

Effektiviseringer i budget 2019-22

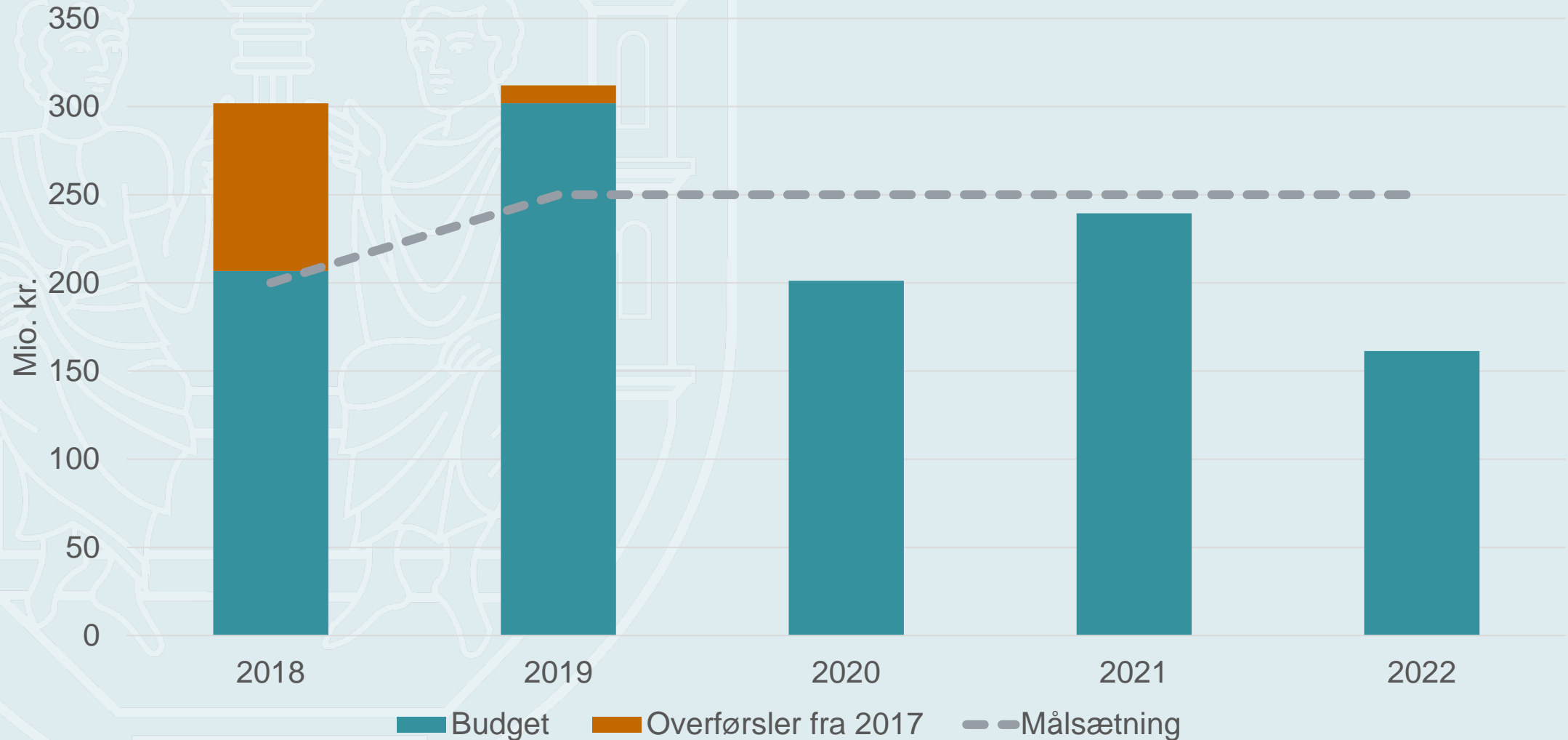


- Forhøjelsen af effektiviseringskravet i 2019 fra ½ procent til en procent skaber råderum til mere anlæg
- Intet yderligere råderum i 2020-22, da disse effektiviseringer allerede er i budgettet

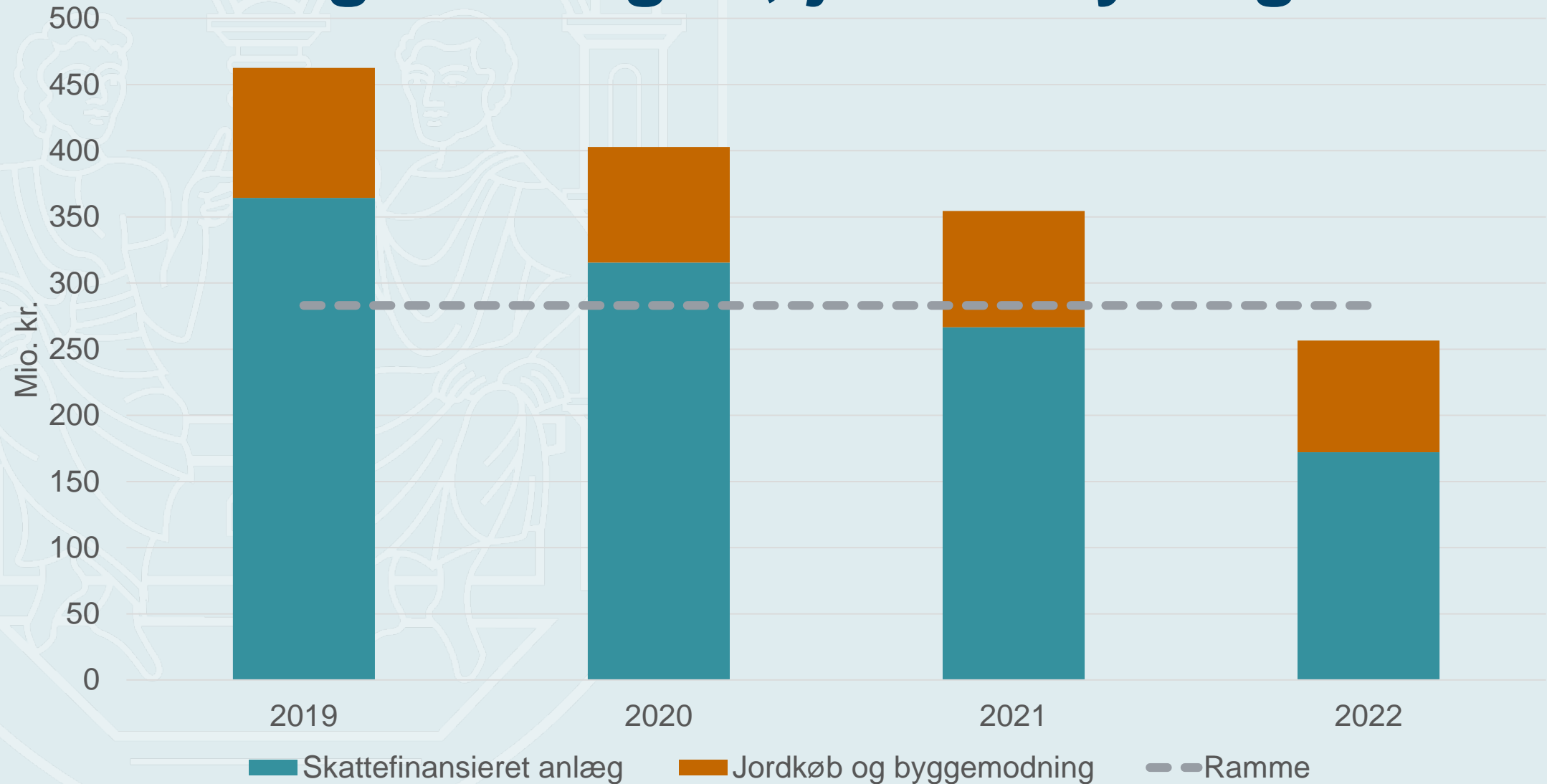


Anlægsbudgetlægning

Skattefinansierede anlægsudgifter netto, eksklusiv jordforsyning

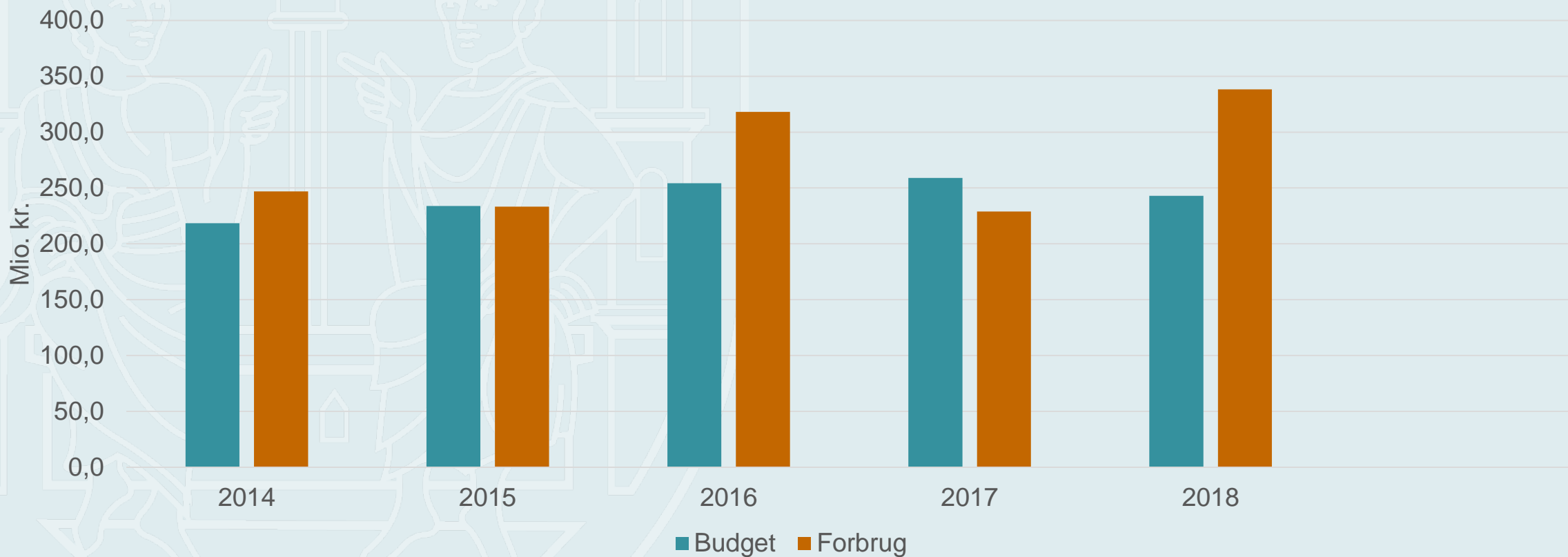


Bruttoanlægsudgifter og statslig ramme - inkl. salgsindtægter, jordforsyning



Bruger vi det oprindelige budget?

Oprindeligt budget og regnskab for skattefinansierede anlægsudgifter ekskl. køb af bygninger (bruttoudgifter)





Udligningsreform

Udligning

- Forhandlinger udskudt til efter næste valg

- Forhandlinger brudt sammen – ingen nye forhandlinger på denne side af et valg
- Ingen justeringer af udligningssystemet i 2019 og 2020 – tidligst ny udligningsmodel fra 2021.
- Dog indarbejdes uddannelsesniveau for udlændinge i 2 af de socioøkonomiske kriterier
– og påvirker kommunernes udgiftsbehov (omfordeling af 700 mio.kr)

Udligning

- Konsekvenser for Viborg i 2019 og frem

- Stadig tab på beskæftigelsestilskuddet fra 2019 og frem
 - Viborg taber ca. 40 mio.kr. årligt i nuværende model
- Gevinst ved ny beregningsmodel af udlændinges uddannelsesniveaue på ca. 9 mio. kr. (København mister 568 mio. kr.)
- Forventet pres på fordelingen af særtilskudspuljer på 600-750 mio.kr.
 - I 2018 fik Viborg 27,7 mio. kr. (kommuner med økonomiske vanskelige vilkår)
- Forventet pres på finansieringstilskuddet (i 2018 på 3,5 mia. kr.)
 - I 2018 får Viborg 88,8 mio. kr.
 - Budgetlagt med 50 mio. kr. i overslagsårerne 2019-2021?

OK 18

- de vigtigste resultater

- Lønstigninger, der svarer til 8,1% over 3 år
- Heraf generelle lønstigninger på godt 6%
- Heraf en organisationspulje på 0,35%
- Heraf en rekrutteringspulje på 0,3% til ældre- og sundhedspersonale (svarende til 0,5 mia. kr)
- Det særlige privatlønværn bortfalder
- Den betalte spisepause fastholdes uændret som en kotyme?
- Lærernes arbejdstid – ny start for folkeskolen - kommission

Budgetprocessen

1. Driftsrammer

- Forvaltningen udarbejder forslag om effektiviseringer for 37,5 mio. kr./år
- Nye Pris/Løn-skøn

2. Udvalgenes budgetlægning

- Teknisk tilrettet anlægsbudget
- Evt. nye finansierede drifts- og anlægsønsker
- MED-inddragelse og høring af budgetforslag
- Forvaltningens effektiviseringsforslag drøftes i ØEU 27. juni

3. Teknisk tilretning

- Budgetlægning af overførselsudgifter
- Ny lovgivning (DUT)
- Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet
- Økonomiaftale, herunder skatter, tilskud og udligning

4. Politiske forhandlinger

- Med udgangspunkt i basisbudget drøftes:
- Anlægsbudget
- Driftsbudget
- Finansiering

Januar

Februar-Juni

Juni-Juli

August-Oktober

Budgetprocessen før sommerferien

Dato	Aktivitet
Maj - juni	Udvalgene sender deres budgetforslag til drøftelse i MED-udvalg, bestyrelser mv.
9. maj (ØEU), 29.-31. maj (fagudvalgene)	Midtvejsdrøftelse af budgetforslaget i de politiske udvalg Teknisk Udvalg og Klima- og Miljøudvalget udarbejder anlægsbudget for hhv. jordforsyningsområdet og det brugerfinansierede område.
13. juni	Økonomi- og Erhvervsudvalget drøfter budget: <ul style="list-style-type: none">• Budgetforudsætninger på det brugerfinansierede område og jordforsyningsområdet• Drøftelse af budgetforslaget med Fælles-MED-ADM
Medio juni	Evt. økonomiaftale mellem Regeringen og KL indgås.
18. juni (kl. 12-17)	Orienteringsmøde om budgetlægningen for Byrådet, direktion og Hoved-MED's medarbejderrepræsentanter m.fl.: <ul style="list-style-type: none">• Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL• Eventuelle temaer og analyser

Budgetprocessen efter sommerferien

Dato	Aktivitet
20. august	Økonomi- og Erhvervsudvalget behandler basisbudgettet
23. august kl. 8 til 24. august kl. 15	Byrådets budgetseminar med overnatning. Hoved-MED deltager første dag.
27. august	Gruppemøder
3. september kl. 9-17	Forhandlingsudvalget bestående af borgmester og gruppeformænd forhandler indtil, der indgås et budgetforlig.
12. september	Økonomi- og Erhvervsudvalget færdiggør budgetforslag til Byrådets 1. behandling af budgettet. Fællesmøde mellem Økonomi- og Erhvervsudvalget og Hoved-MED.
13.-17. september	Budgetforslaget sendes i høring hos Handicaprådet, Ældrerådet, Integrationsrådet og Ungdomsrådet.
19. september	Byrådets 1. behandling af budgetforslaget
3. oktober	Økonomi- og Erhvervsudvalget færdiggør budgetforslag til Byrådets 2. behandling herunder evt. ændringsforslag
10. oktober	Byrådets 2. behandling af budgetforslaget