

Beslutning - Budgetproces 2022-2025

J.nr.: 00.30.00
Sagsnr.: 20/40529

Beslutningstema

Der fremlægges forslag til proces- og tidsplan for Budget 2022-2025 til Økonomiudvalgets godkendelse.

Forudsætningerne for budget 2022 skal drøftes og forslag til budgetproces for budget 2023-2025 skal godkendes.

Det er Økonomiudvalget, der har ansvaret for tilrettelæggelse af kommunens budgetproces.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget

1. at drøfte basisbudget for 2022-2025
2. at godkende forslag til budgetproces 2022 herunder tidsplan

Beslutning i Økonomiudvalget den 01-03-2021

Ad 1.

Økonomiudvalget drøftede basisbudget for 2022-2025.

Ad 2.

Økonomiudvalget godkendte forslag til budgetproces 2022 herunder tidsplanen. Temaanalyse om konsulentforbrug udgår. Der udarbejdes en opgørelse over konsulentforbruget til Økonomiudvalget i august 2021.

Sagsfremstilling

Dagsordenspunktet er udarbejdet af Center for Økonomi og Personale.

Administrationen fremlægger hermed forslag til proces- og tidsplan for arbejdet med budgetlægningen for 2022 og overslagsårene 2023-2025 med indstilling om Økonomiudvalgets godkendelse. Planen indeholder de - på nuværende tidspunkt - kendte og centrale tidsfrister for den kommende budgetproces.

I forlængelse af den politiske godkendelse af budgetprocessen, udarbejdes der en administrativ tids- og handleplan, som godkendes i Direktionen.

Den administrative plan beskriver mere detaljeret indholdet i de enkelte handlinger, samt ansvaret for opgavernes udførelse. Heri vil bl.a. indgå proceduren for høring af de høringsberettigede parter samt inddragelse af MED-organisationen.

Udgangspunktet for budget 2022 - basisbudget

Basisbudgettet er det overordnede udgangspunkt for budget 2022-2025. Basisbudgettet er overslagsåret for 2022, som det så ud ved vedtagelsen af budget 2021 tillagt eventuelle tillægsbevillinger givet af Kommunalbestyrelsen siden budgetvedtagelsen.

Finansieringsoversigt pr. ultimo januar 2021

Mio. kr. - = udgifter	Vedtaget 2021	Overslagsår 2022	Overslagsår 2023	Overslagsår 2024
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter	2.943,5	2.982,9	3.028,9	3.105,6
Tilskud og udligning	1.149,7	1.157,3	1.191,4	1.217,4
Generelt likviditetstilskud	28,9	28,9	28,9	28,9
Bagudrettet kompensation vedr uddannelseskriterier (kun 2021+22)	15,6	15,6		
Indtægter i alt	4.137,7	4.184,6	4.249,3	4.352,0
Driftsudgifter				
Driftsudgifter	-3.944,1	-3.956,7	-3.943,7	-3.953,9
I alt driftsudgifter	-3.944,1	-3.956,7	-3.943,7	-3.953,9
P/L		-79,8	-161,2	-250,2
Renter	13,4	13,5	13,7	13,7
RESULTAT FØR ANLÆG OG AFDRAG M.V. (ORDINÆR DRIFT)	207,0	161,6	158,1	161,6
Bruttoanlægsudgifter	-201,6	-190,8	-103,3	-96,5
I alt anlægsindtægter	1,5	1,5		
Afdrag	-25,4	-26,3	-26,8	-27,3
Optagne lån	48,9	58,7	67,5	79,5
Øvrige udgifter og indtægter	-26,9	-38,5	-50,5	-61,6
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	3,4	-33,8	45,0	55,6
LIKVIDE AKTIVER, ULTIMOBEHOLDNING	179,4	145,6	190,6	246,2

Budgetoverslagsårene i budget 2021 viser, at der er finansieringsunderskud i 2022 på 33,8 mio. kr., mens der er finansieringsoverskud på 45 mio. kr. i 2023 og 55,6 mio. kr. i 2024.

Tallene i overslagsårene er pr. definition usikre, idet der kan ske meget med såvel udgifter som indtægter, der påvirker bundlinjen.

Basisbudgettet er for 2022 kendetegnet ved et kassetræk, der især er begrundet med en planlagt forhøjet anlægsaktivitet, som følge af skolerenoveringer, daginstitutions-byggeri og opførelsen af kulturgården. Kassetrækket skal ses i sammenhæng med kommunens høje likviditet.

Allerede igangsatte initiativer

Direktionen har på anlægsområdet igangsat arbejdet med en revideret flerårig investeringsoversigt med udgangspunkt i en administrativ proces, der opsamler anlægsbehov. De opsamlede anlægsbehov er kendetegnet af behov, der bidrager til øgede effektiviseringer, lovkrav, krav fra arbejdstilsynet eller afhjælpning af forhold der er til fare for borgere. Dette arbejde skal ses i lyset af det allerede omfattende anlægsprogram for især 2022.

Budgetafdækninger og temaanalyser

I lighed med tidligere år foreslås udarbejdelse af budgetafdækninger indeholdende relevante benchmark for en lang række driftsområder i kommunen. De skal blandt andet medvirke til at beskrive udviklingen i Hvidovre sammenholdt med andre kommuner. Herudover modtager kommunen i tilknytning til Kommunaløkonomisk Forum, benchmarkingopgørelser i form af publikationen "Kend din Kommune" og relevante elementer vil indgå i budgetafdækningerne. En administrativ omlægning af processen for udarbejdelse af budgetafdækningerne sikrer at der udarbejdes budgetafdækningerne med udgangspunkt i data fra regnskab 2020.

Udover budgetafdækningerne foreslår Direktionen, at der udarbejdes fem temaanalyser.

Hjemmepleje

Udgifter til pleje og omsorg på ældreområdet er i Hvidovre kommune kendetegnet ved at have et af landets højeste samlede udgiftsniveauer. En relativ stor del af de ældre modtager pleje og omsorg, men sammenlignet med resten af landet modtager de ældre i gennemsnit færre

timer hjælp. Det foreslås, at der gennemføres en temaanalyse med fokus på udviklingen og perspektiverne fremadrettet.

Indkøb

Indkøbsområdet har igennem de seneste år fået en stadig større placering i arbejdet med at effektivisere den kommunale forvaltning og det har også været tilfældet i Hvidovre. Også i de årlige økonomiaftaler har der været særskilt fokus på indkøbsoptimering. Herudover er der – med kommunens indkøb – et særskilt fokus på understøttelse af den cirkulære økonomi bl.a. ved mere grønne og genanvendelige indkøb. Det foreslås, at analysen afdækker både den nuværende indsats på indkøbsområdet og mulige scenarier for indkøbsområdets nye og fortsatte rolle i kommunens bestræbelser på at effektivere og understøtte den kommunale forvaltning.

Konsulentudgifter

I økonomiaftalen for 2021 indgik der forudsætning om besparelser på konsulentområdet. Det resulterede i en gennemgang af konsulentområdet på budgettemadagen i august 2020 og dermed også et særskilt fokus i årets budgetaftale. Der følges løbende op på områdets udvikling, og i første kvartal 2021 foreligger status på 2020 og herefter vil der blive forelagt halvårslige statusrapporteringer. Hvidovre har indgået i samarbejde med KL om at udfolde, hvad konsulentudgifter dækker over. Det foreslås, at analysen dels giver en status for konsulentforbrugets udvikling i 2020 og første del af 2021 og dels tilvejebringer et uddybende oplæg om udgangspunkter for anvendelse af konsulenter på såvel drift- og anlægsområdet.

IT og digitalisering

IT og digitalisering fylder stadig mere i en kommune. Det gør det med udgangspunkt i at forbedre den direkte service overfor borgeren og for at effektivisere ressourceanvendelse i kommunen. Med det udgangspunkt foreslås det, at der udarbejdes en temaanalyse, der rammesætter denne udvikling – også i et fremtidsperspektiv.

Arbejdskraftudfordringer - Rekruttering, fastholdelse og sygefravær

Hvidovre Kommune står i lighed med andre kommune over for flere demografiske udfordringer. Det gælder på den ene side, at aldersfordelingen af medarbejderne er kendetegnet ved en stigende gennemsnitsalder, hvilket betyder, at Hvidovre Kommune som organisation står overfor at skulle rekruttere mange nye medarbejdere samt at skulle fastholde den ældre del af medarbejderne så længe som muligt. På den anden side sætter den demografiske udvikling også servicen i kommunen under pres, idet der med et stigende antal borgere med behov forventes en samlet forøget service. Disse udviklinger nødvendiggør en mere fokuseret indsats på det personalestrategiske område. Det foreslås derfor, at der udarbejdes en analyse, der afdækker grundlaget i Hvidovre kommune for disse udfordringer, samt søger at adressere løsninger til imødegåelse af disse udfordringer.

Forslag til budgetproces

Når de endelige økonomiske rammer er kendt for Hvidovre Kommune – forventeligt primo august - vil budgetmaterialet blive udsendt til Kommunalbestyrelsen samt i høring. Budgetmaterialet vil blandt andet omfatte et opdateret basisbudget indeholdende tekniske korrektioner og konsekvenser af økonomiaftalen mellem KL og regeringen herunder skatteindtægter og tilskud/udligning, resultatet af de gennemførte temaanalyser samt forslag til investeringsoversigt. Materialet udgør dermed Direktionens oplæg til de politiske forhandlinger.

Økonomiudvalget orienteres om Direktionens oplæg på møde den 9. august 2021.

Den 13. august afholdes temamøde i Kommunalbestyrelsen, hvor Direktionen vil gennemgå budgetmaterialet.

Budgetmaterialet herunder drøftelse af takster behandles i alle fagudvalg den 16. august.

Medarbejderinddragelse og Høring

HovedMED og de 11 CenterMED har en særlig rolle i processen og de vil generelt blive inddraget gennem orienteringer og drøftelser på ordinære møder.

Af hensyn til borgerinddragelsen vil borgere på kommunens hjemmeside kunne følge med i budgetprocessen.

I den foreslåede tidsplan er der i forhold til den politiske behandling af budgettet en plan for høring af de høringsberettigede parter, men det er derudover generelt muligt at afgive høringssvar frem til budgettets vedtagelse.

Tidsplan

Budgetprocessen foreslås at indeholde følgende overordnede milepæle:

- 1. marts: Økonomiudvalget drøfter og beslutter budgetprocessen
- 4. august: Budgetoplægget - udarbejdet af Direktionen - udsendes til Kommunalbestyrelsen. Samme dag sendes materialet i høring hos de høringsberettigede parter samt offentliggøres på kommunens hjemmeside.
- 9. august: Økonomiudvalget orienteres om Direktionens budgetoplæg
- 13. august: Temamøde i Kommunalbestyrelsen. Direktionen gennemgår det udsendte budgetmateriale
- 16. august: Fagudvalgsmøder – drøftelse af budget 2022-2025
- 17. august: Økonomiudvalget og HovedMED – drøftelse af budget 2022-2025
- 17. august: HovedMED drøfter budgetoplægget
- 23. august: Økonomiudvalgets 1. behandling af budget 2022-2025
- 7. september: Kommunalbestyrelsens 1. behandling af budget 2022-2025
- 15. september: HovedMED drøfter Budget 2022-2025
- 20. september: Økonomiudvalgets 2. behandling af budget 2022-2025
- 5. oktober: Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budget 2022-2025.

Politiske beslutninger og aftaler

Dagsordenpunktet skal ses som et led i budgetprocessen for 2022-2025.

Økonomiske konsekvenser

Der er ingen økonomiske konsekvenser for Hvidovre Kommune på nuværende tidspunkt.

Retsgrundlag

I henhold til Lov om kommunernes styrelse § 37 er det Økonomiudvalget, der udarbejder forslag til årsbudget. Dette punkt omhandler planlægningen af denne proces.

Økonomiudvalget
01-03-2021

Høring

Der er ikke høringspligt i denne sag.

BILAG:

1 - 5058433	Åben	Budgetproces 2022 - Slides	(54511/21)	(H)
-------------	------	----------------------------	------------	-----