

Budgetregulativ 2020

Til beslutning

J.nr.: 06.04.01

Koncernservice - Kommunaldirektør Lars Møller-Sørensen / LMS

Sagsresumé

I henhold til kommunens gældende Håndbog i forvaltning og økonomistyring, afsnit 11, skal udvalg for Økonomi og Erhverv forelægges et budgetregulativ, der fastlægger rammen for udarbejdelsen af budgettet for det kommende finansår.

Budgetregulativet for udarbejdelsen af budget 2020 forelægges hermed Udvalg for Økonomi og Erhverv til godkendelse.

Sagen blev behandlet ved Udvalg for Økonomi og Erhvervs udvalgs møde, den 10. april 2019, hvor udvalget godkendte indstillingen med følgende ændringer "*at der inden budgetforhandlingerne afholdes et prioriteringsseminar*" og sendte sagen videre til endelig beslutning i Kommunalbestyrelsen.

Indstilling

Udvalg for Økonomi og Erhverv indstiller over for Kommunalbestyrelsen:

- at Budgetregulativ 2020 endeligt godkendes af Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

I henhold til kommunens gældende Håndbog i forvaltning og økonomistyring, afsnit 11, skal Udvalg for Økonomi og Erhverv forelægges et budgetregulativ, der fastlægger rammen for udarbejdelsen af budgettet for det kommende finansår.

Økonomi har udarbejdet udkast til budgetregulativ 2020, der indeholder rammer og tidsplan for udarbejdelsen af budget 2020 samt der er forslag til det nye bevillingsniveau jf. den kommende kontoplan.

Ved fastlæggelsen af budgetproces og principper er prognosesikkerhed og veldokumenterede budgetforudsætninger vægtet højt.

I forhold til budget 2020 foreslås følgende tilpasninger foretaget for at nå disse mål:

- Bevillingsniveauet fastsættes til det nye formålsniveau 3 jf. ny kontoplan
- Der indføres brutto bevillinger – Omkostnings- og indtægtsbevillinger
- De økonomiske rammer for budgetlægningen fastlægges ved en økonomisk politik
- Der benyttes den samme disponeringsmodel for anlægsbudgettet inkl. Overslagsårene, som blev indført i 2017.

Løsningsforslag – faglig vurdering

Budgetterne skal over en fire årig periode være i balance eller udvise et overskud. Dette er jf. § 2 i Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber.

Jf. § 2 stk. 3 må de samlede udgifter til drift og overførsler maksimalt udgøre 93 procent af de forventede indtægter over en 4 årig periode.

For at styrke kommunens økonomiske styring, herunder mulighederne for at tilpasse kommunens driftsudgifter til de fremtidige økonomiske rammer, vurderes det at være af afgørende betydning at den kommunale økonomistyring er baseret på dokumenterede kortlægninger af det man kunne kalde den økonomiske natur på de mange forskelligartede kommunale opgaveområder. Den økonomiske natur er udtryk for:

- Hvad der er afgørende for økonomien på området
- Påvirkningsmuligheder – herunder alternative løsningsmodeller
- Forventede økonomiske virkninger af tiltag
- Responstid – tidsperioden fra et tiltag iværksættes til den forventede økonomiske virkning kan konstateres

Budgetregulativet er udarbejdet med det formål, at understøtte en fremtidig økonomistyring – og herunder budgetlægningen – varetages i overensstemmelse med disse principper.

Økonomisk og ressourcemæssig vurdering

Opgaverne omkring udarbejdelse af budget 2020 vil primært blive foretaget af kommunes egne medarbejder.

Lovgrundlag og rammesættende dokumenter

- Lov om kommunernes styrelse, kapitel 5
- Bekendtgørelse om kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.
- Kommunens Håndbog i forvaltning og økonomistyring

Det videre forløb

Budgetprocessen forløber hen over efteråret, således der kan afholdes budgetseminar for kommunalbestyrelsen den 07.10 2018 og det endelige budget kan være færdigbehandlet, vedtaget og offentliggjort seneste 26. november 2018.

Bemærkninger fra Økonomisk Sekretariat

Der er ikke yderligere bemærkninger.

Udvalg for Økonomi og Erhvervs beslutning 10.april 2019:

Udvalget godkendte indstillingen med tilføjelse af ekstra pind:

"at der inden budgetforhandlingerne afholdes et prioriteringsseminar"

Bilag

1. Budgetregulativ 2020