

Budgetprocessen 2024-2027:

Byrådet (BY) vedtager budgetprocessen ved det første byrådsmøde i januar. Dette notat beskriver budgetprocessen og tilrettes på baggrund af det Byrådet beslutter på deres møde. Derudover udarbejdes der en separat tidsplan med hvem der er ansvarlig for hvad og et årshjul over budgetprocessen.

Der afholdes møder omkring opstart af budgetarbejdet mellem Centercheferne (CC) og referencedirektør og CC for ØE samt andre relevante deltagere. Derudover involveres Udbud i forbindelse med udarbejdelse af en potentialeliste over besparelser via udbud og indkøb.

På baggrund af møderne udarbejder administrationen forslag til nye drifts- og anlægsønsker samt et råderumskatalog. Materialet forelægges Koncernledelsen (KCL) i marts og maj, samt fagudvalgene i juni.

Den 20. april afholdes et strategiseminar, hvor Byrådet får lejlighed til at drøfte vision og strategi i relation til budgettet, og hvis muligt forelægges et foreløbigt resultatbudget.

Resultatbudgettet består af en oversigt over indtægter, drifts- og anlægsudgifter, lån og balanceforskydninger. Resultatbudgettet udarbejdes på baggrund af det vedtagne budget 2023-2026, herved bliver ændringer der er vedtaget i de tidligere budgetter indarbejdet. Drifts- og anlægsbudgettet fremskrives med Kommunernes Landsforenings (KL) skøn for pris- og lønudvikling, og korrigeres med nye norm- og mængdereguleringer og andre tekniske korrektioner. Administrationen udarbejder på baggrund af KLs indtægtsprognose et skøn over indtægterne i 2024-2027, som løbende opdateres.

Når økonomaftalen mellem regeringen og KL foreligger i juni, orienteres Byrådet om dette på deres møde den 21. juni.

På fagudvalgsmøderne i juni forelægges de relevante fagudvalg eventuelle forslag til nye drifts- og anlægsopgaver, råderumskataloget, driftskorrektioner, budgetområdebeskrivelser, samt evt. takster.

Inden fagudvalgsmødet forelægges de relevante MED og de fire høringsberettigede råd emner fra råderumskataloget, samt forslag til nye drifts- og anlægsønsker, således at de kan komme med bemærkninger og synspunkter, som kan indgå i fagudvalgsbehandlingen af materialet. De høringsberettigede råd er Seniorråd, Handicapråd, Udsatteråd samt Idræts- og Fritidsforum.

De respektive næstformænd for C-MED deltager desuden under budgetpunktet på fagudvalgsmøderne. Til Økonomi- og Erhvervsudvalgets møde deltager næstformændene for S- og H-MED.

Nye drifts- og anlægsopgaver

Forslag til nye driftsopgaver skal kun udarbejdes, hvis der ønskes en ændring i serviceniveau. Fagudvalgene skal som udgangspunkt selv stå for finansieringen af nye driftsopgaver inden for deres eget budgetområde. Mens forslag til nye anlægsopgaver som udgangspunkt skal have sigte på, at give effektiviseringer og dermed besparelser på driften samt den grønne omstilling af bygninger og på trafikområdet mm. fx forslag til energioptimering. Det anbefales, at der sikres plads til at anlægsopgaver af mere akut karakter som følge af påbud fra arbejdstilsynet eller udbedring af større skader mm. Forslagene lægges i budgetdatabasen på kilden.

I beskrivelsen af nye anlægsforslag, skal de afledte konsekvenser være beskrevet i relation til planforhold, dispensationer, trafik og infrastruktur m.v. Derudover skal der i beskrivelsen af de nye forslag indgå anlægsønskets påvirkning på klima og bæredygtighed dvs. enten påvirkning på CO2, krav til bæredygtighed i byggeri eller effekt på klimasikring.

Ifølge Den Økonomiske Politik i Helsingør Kommune skal service- og anlægsrammen overholdes. Dette bør indgå i overvejelserne ved fremsættelsen af forslag til nye anlægs- og driftsopgaver.

Tilvejebringelse af råderum og råderumskatalog.

Ifølge økonomisk politik skal der årligt tilvejebringes et råderum via effektiviseringer, omlægninger og besparelser. Processen er forankret hos Fagudvalgene, som står for på deres møder i juni at anbefale et råderum svarende til 2 pct. af deres servicedrift samlet svarende til 67 mio. kr., som vist i tabel 1. Anbefalingerne forelægges i den videre budgetproces Formålet med at finde økonomisk råderum er, at finde finansiering til at dække demografisk vækst og budgetudfordringer. Administrationen udarbejder et råderumskatalog, som fagudvalgene kan tage udgangspunkt i.

Råderumskataloget er et fireårigt katalog, der beskriver alle ikke lovbunde opgaver og lovbundne opgaver der kan skaleres, samt effektiviseringer og omlægninger. Udover at kataloget benyttes til tilvejebringelse af råderum, kan Byrådet anvende kataloget til at skabe balance i budgettet.

Udbud og indkøb udarbejder en liste over potentielle besparelser som følge af udbud og indkøb, hvilke kan benyttes i arbejdet med råderumskataloget.

Tabel 1. Oversigt over fordeling af råderum på udvalgsniveau

Udvalg	Servicedrift budget 2024 i 1.000 kr.	Finansiering af demografisk vækst og budgetudfordringer 2,0 pct. i 1.000 kr.
Klima- og Bæredygtighedsudvalg	5.017	100
By-, Plan- og Trafikudvalg	137.633	2.753
Kultur- og Turismeudvalget	83.158	1.663
Idræts- og Fritidsudvalget	37.599	752
Børne- og Uddannelsesudvalget	1.204.429	24.089
Omsorgs- og Sundhedsudvalget	815.935	16.319
Social- og Beskæftigelsesudvalget	415.279	8.306
Økonomi- og Erhvervsudvalg*	660.537	13.211
I alt Helsingør Kommune	3.359.586	67.192

* Budgetområde puljer og lystbådehavne er ikke medtaget.

Budgetmateriale til Byrådet - budgetforhandlinger og 1. og 2. behandling

Efter fagudvalgsmøderne i juni samles forslagene til nye drifts- og anlægsopgaver, råderumskataloget, alle budgetområdebeskrivelser, samt driftskorrektionsoversigt m.m. Materialet samles i en budgetmappe, der er både en fysisk og en elektronisk mappe, som klæder Byrådet på til at arbejde med budgettet for 2024-2027.

Hørings svar fra MED-organisationen og høringsberettigede råd som er indkommet til fagudvalgene i juni, vil ligeledes indgå i budgetmaterialet.

Budgetmappen sendes ud til Byrådet medio juli, sammen med en regnemaskine, som er et værktøj til simulering af et budgetforslags effekt på det samlede kasetræk og likviditetsudviklingen.

I august måned inviterer borgmesteren repræsentanter for de fire råd nedsat af Byrådet, og som har høringsret i forhold til budgettet, til et forudgående orienteringsmøde om budgettet. De fire råd er: Handicaprådet, Seniorrådet, Idræts- og Fritidsforum samt Udsatterrådet. Der inviteres endvidere en repræsentant for de politiske grupper til at deltage i orienteringsmødet. Borgmestersekretariatet er ansvarlig for at udsende dagsorden, samt at videreformidle evt. bemærkninger fra rådene til Byrådet.

Til 1. behandlingen af budgettet den 21. august i Økonomi- og Erhvervsudvalget (ØKE), den 28. august i Byrådet og budgetforhandlingsseminaret den 14. september, opdateres materialet og resultatbudgettet, kun hvis der er sket større ændringer siden udsendelsen i juli. Desuden bliver der fremlagt svar på diverse puljer og lånedispensationer, så snart de kommer.

Hvis der i forbindelse med et evt. budgetforliget forekommer ændringer, der har konsekvenser for arbejds- og personaleforhold, skal disse MED-behandles af de relevante MED-udvalg.

H-MED deltager desuden i dele af budgetforhandlingsseminaret, og de inviteres til et møde med ØKE på samme dag som ØKEs 2. behandling af budgettet.

2. behandlingen af budgettet sker den 2. oktober i Økonomi- og Erhvervsudvalget og 9. oktober i Byrådet. Her vedtager Byrådet det endelige budget på baggrund af et budgetforlig, samt eventuelle drifts- og anlægskorrektioner, der er indarbejdet efter 1. behandlingen. Desuden vedtages takster, skatterne fastsættes og der vælges mellem selvbudgettering eller statsgaranti.

Udmøntning

Når budgettet er indgået indtaster administrationen det vedtagne budget i økonomisystemet og indberetter det til Danmark Statistik og Indenrigs- og Boligministeriet. Derudover udarbejdes en budgetbog, som forelægges Byrådet på deres sidste møde i december.

I det efterfølgende år foretages der henover året løbende opfølgning på det vedtagne budget. Fagudvalgene og Byrådet forelægges månedlig ledelsesrapportering på forventet regnskab, med undtagelse af enkelte måneder.