

2. GENERELLE BUDGETFORUDSÆTNINGER

2.1 BUDGETPROCESSEN

Budgetlægningen for 2016-2019 har taget udgangspunkt i kommunens korrigerede budget 2015 (basisbudgettet). Der er desuden foretaget en række forskellige tekniske korrektioner som eksempelvis:

- pris- og lønfremskrivning
- indregning af konsekvenser af ny lovgivning
- ændringer i bagvedliggende aktiviteter som eksempelvis antal børn, ældre, kontanthjælpsmodtagere m.v.
- konsekvenser af politiske beslutninger, herunder budgetrevisionerne i 2015

På hovedparten af de servicebaserede politikområder er der opbygget aktivitetsbaserede budgetmodeller baseret på mængder, enhedspriser og serviceniveauer. Genberegningen af basisbudgettet med disse oplysninger skal sikre, at aktivitetsbudgetteringen holder sig inden for den samlede økonomiske ramme.

I foråret 2015 udarbejdede Koncernøkonomi i samarbejde med direktionen og områdecheferne en række budgethåndtag på baggrund af kravene i den økonomiske politik til effektiviseringer og reduktioner af driftsbudgettet med 1 pct. hver, samt for indsatsområderne formuleret i de brændende platforme.

Dette materiale var sammen med basisbudgettet, en opdateret viden om indtægter fra skat, tilskud og udligning samt direktionens oplæg til et samlet budget i balance grundlaget for de politiske drøftelser på byrådets budgetseminar, der blev afholdt den 31. august og 1. september 2015.

Et flertal i Byrådet bestående af Venstre, Dansk Folkeparti og Socialdemokratiet vedtog den 6. oktober 2015 budgettet for 2016-2019.

2.2 MÅLSÆTNINGER I BUDGETPROCESSEN

I budgetlægningen har der været tre overordnede målsætninger, som er søgt tilgodeset i budgetvedtagelsen.

- For at sikre et råderum til politisk prioritering af indsatsområderne i de brændende platforme skal der indhentes effektiviseringer på 1 pct. svarende til ca. 19 mio. kr. på driften samt reduktioner på driften på tilsvarende 1 pct. svarende til ca. 19 mio. kr.
- kommunens beregnede servicedriftsramme skal overholdes
- der skal være et solidt overskud på den løbende drift

Råderum til politisk prioritering

For at kunne opfylde kravene til overholdelse af kommunens økonomiske rammer og etablere et økonomisk råderum til politisk prioritering af indsatserne i de brændende platforme skal der hvert år udarbejdes budgethåndtag, der indhenter som minimum 1 pct. af driftsbudgettet i effektiviseringer og 1 pct. af driftsbudgettet i reduktioner.

Kapitel 2: Generelle bemærkninger

Service driftsrammen

Service driftsudgifterne er budgetteret til 1.428 mio. kr., hvilket svarer til KL's teknisk beregnede ramme for Halsnæs Kommune i 2016.

Overskud på skattefinansierede drifts- og anlægsudgifter ekskl. jordforsyning

Budgettet indebærer, at der i perioden 2016-19 er et løbende overskud, der kan finansiere afdrag på lån, balanceforskydninger samt styrkelse af likviditeten

Likviditet

I forhold til lovgivningen skal kommunen overholde "kassekreditreglen", der tilsiger at kommunens gennemsnitlige likviditet et år tilbage i tiden altid skal være positiv. Det er et politisk mål, at den laveste gennemsnitslikviditet tilstræbes at holde sig over 80 mio. kr. Budgettet indebærer en laveste gennemsnitslikviditet på 78,7 mio. kr. i 2016.

2.3 ØKONOMISK STYRING

For at koble styringskoncept og økonomi kræver det, at man kan se, hvad der er afsat af budgetmidler i budgetbevillingerne – ikke kun hvilke beløb der er afsat, men også *hvad* budgetmidlerne er afsat til, herunder mængde, pris og serviceniveau.

Ved at udarbejde uddybende budgetbeskrivelser gives der overblik over, hvad det eksisterende budget indeholder, f.eks. hvor mange anbringelser af børn er der afsat midler til, hvor mange km vej er der afsat penge til og eventuelt til hvilket service niveau.

Disse udvidede budgetbeskrivelser danner således også grundlag for at få overblik over, hvilke indsatser der understøtter de brændende platforme, hvilke der kan omprioriteres til at kunne understøtte dem og hvilke indsatser, som eventuelt skal tages helt ned af hylden. Kort sagt gives der mulighed for at vurdere det samlede budget og gøre det nemmere at spotte mulige omprioriteringsmuligheder/budgethåndtag. En sådan model giver også mulighed for at samle indsatserne i forhold til den enkelte brændende platform på tværs af politikområder.

Den øgede gennemsigthed af budgetgrundlaget gør det også lettere for den samlede koncernledelse at være i stand til at foretage en samlet prioritering af indsatser og økonomi.

Set i forhold til økonomiopfølgningen kan man foretage opfølgning ud fra samme opbygning som budgetbeskrivelserne. Ved at anvende de samme begreber i både budgetfase og budgetopfølgning giver det gennemsigthed og en fælles forståelse for sammenhængen.

Der foretages budgetrevisioner hvert kvartal, således at budgetterne bliver mere opdaterede og retvisende, idet budgetterne hurtigere vil afspejle (tillægs)bevillinger og omplaceringer. Det betyder også, at de eventuelle økonomiske konsekvenser ved omprioriteringer i indsatser kan indarbejdes løbende.

Det skal tilstræbes, at budgetrevisionerne samlet set går i 0, således at evt. positive udgifts-tillægsbevillinger dækkes af kompenserende budgetreduktioner andre steder eller af en tilsvarende indtægtsbevilling.

2.4 BRÆNDENDE PLATFORME

Budgetlægningen for 2016-2019 har i høj grad været knyttet op på fokus på tre "brændende platforme":

- Vækst
- Faglighed og uddannelse
- Sundhed og velvære

For en nærmere beskrivelse af arbejdet med de brændende platforme kan det læses her:

<http://www.halsnaes.dk/Service/Job/Omraader/~media/Presse/Br%C3%A6ndende%20Platforme%20EKSTERN%201014.ashx>

Kapitel 2: Generelle bemærkninger

2.5 BEFOLKNINGSUDVIKLINGEN

Pr. 1. januar 2015 udgjorde det samlede befolkningstal i Halsnæs Kommune 30.736 indbyggere, hvilket er 108 indbyggere flere end forudsat ved sidste års befolkningsprognose. Fra 2015 – 2026 forventes det samlede befolkningstal at falde med 1.199 indbyggere til 29.537 i 2026.

Det forventede fald i indbyggertallet for kommunen dækker over et fald i alle aldersgrupper på nær i ældregruppen, hvor der ses en kraftig stigning.

Antallet af 1-5 årige falder fra 1.371 børn i 2015 til 1.282 børn i 2026, hvilket er et fald på 6,5 pct. Børn i den skolepligtige alder (6-16 årige) falder fra 3.998 børn i 2015 til 2.962 børn i 2026, hvilket er et fald på 25,9 pct.

Ungdomsgruppen, det vil sige de 17-25 årige, falder fra 2.590 i 2015 til 2.283 i 2026, svarende til et fald på 11,9 pct.

Borgere i den erhvervsaktive alder – de 26–64 årige - udviser et fald på 10,5 pct. fra 15.309 borgere i 2015 til 13.703 borgere i 2026.

På ældreområdet forventes der en samlet stigning i antallet af 65-99 årige på 25,3 pct. fra 7.236 i 2015 til 9.068 i 2026.

Nedenstående tabel beskriver den overordnede forventning til befolkningsudviklingen i Halsnæs Kommune fordelt på aldersgrupper.

ALDER	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
0 - 0	232	237	236	234	236	240	244	246	246	243	243	240
1 - 5	1.371	1.309	1.274	1.251	1.259	1.236	1.240	1.245	1.254	1.263	1.277	1.282
6 - 16	3.998	3.951	3.921	3.805	3.677	3.600	3.479	3.362	3.273	3.155	3.064	2.962
17 - 25	2.590	2.564	2.506	2.507	2.451	2.402	2.361	2.351	2.301	2.299	2.279	2.283
26 - 49	8.479	8.307	8.173	7.931	7.791	7.662	7.560	7.386	7.207	7.003	6.859	6.684
50 - 64	6.830	6.897	6.952	7.042	7.030	7.000	6.994	7.020	7.030	7.033	7.011	7.019
65 - 79	5.870	6.026	6.150	6.276	6.417	6.498	6.569	6.632	6.668	6.672	6.631	6.545
80+	1.366	1.435	1.476	1.554	1.611	1.695	1.782	1.878	1.987	2.130	2.327	2.523
I alt	30.736	30.726	30.688	30.600	30.471	30.332	30.230	30.120	29.966	29.799	29.690	29.537
Prognose 2014	30.628	30.526	30.378	30.204	30.032	29.884	29.772	29.658	29.550	29.442	29.319	