

4. Budget 2024-2027 - Tids- og procesplan (B)

Sagsnr.: 22-023125

Åbent

Kompetence

Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal på baggrund af Økonomiudvalgets indstilling godkende rammerne for budgetlægningen af budget 2024-2027 samt tids- og procesplan i 2023.

Indstilling

Økonomi- og Digitaliseringschefen indstiller,

- 1. at** Byrådet godkender forslag til tids- og procesplan samt rammerne for budget 2024-2027
- 2. at** Byrådet godkender, at direktionen udarbejder et prioriteringskatalog på min. 150 mio.kr., som kan gå på tværs af fagudvalg og organisation

Sagens indhold

Budgetforliget for budget 2023 er et to-årigt budget, hvor linjerne og retningen er sat og med mulighed for nødvendige tilpasninger.

I budgetforliget for 2023 er der allerede formuleret forskellige tiltag, som skal igangsættes med henblik på budgetforhandlingerne for 2024, blandt andet for at kunne udmønte den indlagte besparelser på 105 mio.kr. i 2024 og overslagsår. Blandt tiltagene er:

- Katalog over områder som kan konkurrenceudsættes
- Analyser på det specialiserede social- samt seniorområdet
- Analyse af administration og ledelse på tværs af organisationen

Samtidig skal der tages hensyn til de politisk opstillede økonomiske mål med stigende krav til driftsoverskud, anlæg m.m. for at understøtte den økonomiske genopretning.

Økonomisk status

Der er til budget 2023-2026 indarbejdet besparelser for omkring 280 mio.kr., og det er forudsat, at der skal aftales yderligere driftsreduktioner på 105 mio.kr. i budget 2024-27.

Derudover viser det forventede regnskab for 2022, at der på en række områder forsat er pres på økonomien. Det gælder fx specialundervisning og ældrepleje. På flere områder er der derfor iværksat handleplaner for at skabe økonomisk balance. Sammenholdt med servicetilpasninger og andre reduktioner i budget 2023 samt de stigende priser, så er økonomien altså forsat under pres. Det kan betyde, at der er brug for yderligere tiltag i budget 2024-27.

Derfor anbefales det, at der til den kommende budgetproces etableres et prioriteringskatalog på minimum 150 mio.kr. Hvis der politisk ønskes et råderum til at kunne iværksætte nye tiltag, vurderer administrationen, at der skal udarbejdes yderligere forslag til et prioriteringskatalog.

Den politiske budgetproces

De mange store besparelser og tilpasninger af serviceniveauet på stort set alle områder, som blev vedtaget med budget 2023-2026, gør det væsentligt sværere at finde "nemme" prioriteringsforslag til 2024. Samtidig er der som beskrevet oven for et væsentligt pres på økonomien.

Det vil derfor være nødvendigt også at arbejde med forslag, som går på tværs af fagudvalg og organisation. Administrationen anbefaler, at Byrådet og Økonomiudvalget får en mere central rolle i den politiske del af budgetprocessen. Det vil frem mod Økonomiudvalgets behandling af budgetoplægget sikre fælles drøftelser, indsigt og viden om udviklingstendenser, budgetforudsætninger samt status på områder, som forventes at indgå i prioriteringskataloget m.m.

Hvor fagudvalgene således igangsætter processen med at få udarbejdet prioriteringsforslag, er det derefter Byrådet og Økonomiudvalget som forestår de politiske drøftelser og koordinationen frem til, at direktionen fremlægger et budgetoplæg for Økonomiudvalget i august.

I den forslåede proces skal fagudvalgene på deres møder i marts drøfte og indstille temaer, der kan indgå i det videre arbejde med budgettet. Herefter vil det samlede byråd få præsenteret resultatet af de igangsatte analyser og tværgående forslag på budgetseminar ultimo april.

Partierne har frem til 20. juni mulighed for at få beregnet og kvalitetssikret konkrete budgetforslag, som kan indgå i forhandlingerne om det endelige budget. Forslag, der fremsendes efter 20. juni, kan ikke indgå i budgetforhandlingerne.

Inden Byrådets 1. behandling fremsætter Borgmesteren sit eget budgetforslag, og forestår indkaldelse og koordinering af budgetforhandlingerne. I budgetforhandlingerne i august og september vil det være gruppeformænd og partier, der er repræsenteret.

På linje med tidligere år vil alle byrådsmedlemmer kunne stille spørgsmål til administrationen og svar herpå offentliggøres til hele Byrådet.

Nedenfor fremgår de væsentligste aktiviteter i den politiske budgetproces. Den samlede budgetproces er beskrevet i bilag 1.

Politisk Budgetproces		
Marts	Fagudvalg	Fagudvalgene drøfter input til temaer og områder som kan indgå i budgetprocessen og prioriteringskataloget
April	Byråd	Budgetseminar - budgetstatus 2023, anlægsstrategi, demografi og temaer som indgår i arbejdet omkring udarbejdelse af prioriteringskataloget
Juni	Byråd	Budgetstatus – orientering omkring økonomi og budgettemaer
Juni	Partierne	Ultimo juni – deadline for partiernes fremsendelse af budgetforslag til kvalitetssikring i administrationen
August	ØU	1. behandling af Direktionens budgetforslag
August	Borgmester	Ultimo august - Borgmesteren fremlægger sit budgetforslag for byrådet
September	Byråd	Primo september – Byrådet indleder budgetforhandlinger
September	Byråd	1. behandling af direktionens budgetforslag
September	Byråd	Medio september – Budgetforhandlinger afsluttes med budgetforlig
Oktober	Byråd	2. behandling af budget (Økonomiudvalgets 2. behandling udgår af budgetprocessen)
November-december	Fagudvalg	Behandling af diverse sager i relation til implementering af budget 2024-2027

Direktionens budgetforslag

Direktionens kommer med et budgetforslag i august. Budgetforslaget er et teknisk budgetoplæg som skal sikre, at de politiske budgetforhandlinger sker på baggrund af et retvisende økonomisk grundlag og med udgangspunkt i den viden som er til stede efter 3. budgetopfølgning samt økonomiaftalen med Regeringen. Derfor indarbejdes følgende tekniske korrektioner i basisbudgettet.

- Tilpasning til KL´s seneste pris - og lønskøn pr. juni 2023
- Tekniske tilpasninger (justering af eventuelt opståede fejl og mangler i forbindelse med indarbejdelsen af Budget 2023-2026 i den tekniske budgetmodel)
- Demografi (områder som tilpasses ifht . befolkningsudviklingen)
- Overførelsesudgifter (tilpasning til forventet aktivitet)
- Budgetkorrektioner af rammer på de enkelte områder, hvor der vurderes at være væsentlige ændringer i forudsætninger omkring aktivitetsniveau
- Lov & cirkulære program
- Akutte anlægsopgaver som ikke allerede er budgetlagt
- Brugerfinansieret område (renovation)
- Indtægter tilpasses det statsgaranterede udskrivningsgrundlag
- Renter, afdrag, lån og finansforskydninger tilpasses til aktuelle forventninger

En mere tværgående tilgang til at etablere et prioriteringskatalog stiller øget krav om tid til at arbejde med forslag, for at sikre intern koordinering, drøftelser i Byrådet samt inddragelse af MED-organisation. Direktionen arbejder derfor helt frem til sommerferien med etableringen af et prioriteringskatalog, som kan indgå i budgetforhandlingerne efter sommerferien. Det samlede katalog indgår i direktionens budgetoplæg, som direktionen forelægger for Økonomiudvalget i august.

Prioriteringskataloget skal som minimum sikre, at der kan skabes økonomisk balance mellem udgifter og indtægter i det administrative budgetoplæg.

Høring

Der indgår i budgetprocessen 2 forskellige høringsprocesser:

- **Maj** - MED-organisationen høres omkring budgettemaer og kan komme med bidrag som kan indgå den videre proces
- **August - september** - Efter 1. behandling i Økonomiudvalget i august sendes budgetforslaget i offentlig høring, hvor borgere, foreninger, råd, medarbejdere m.fl. kan give deres mening til kende, hvorefter hørings svarene vil indgå i Byrådets 1. behandling

Retligt grundlag

Den kommunale Styrelseslov samt Bekendtgørelse om kommunernes budgetlægning, regnskab m.v. fastlægger det retlige grundlag for budgetlægningen. Økonomiudvalget skal senest den 15. september 2023 udarbejde budgetforslag til Byrådet.

Handlemuligheder

Byrådet kan godkende administrationens forslag til tids- og procesplan samt rammerne for budgetlægningen.

Det er alternativt muligt at foretage en række justeringer i administrationens forslag, så længe budget 2024 kan vedtages senest 15. oktober 2023.

Vurdering

Det er administrationens vurdering, at der med forslaget til budgetproces skabes gode rammer for at få skabt et grundigt og gennearbejdet oplæg til de politiske budgetforhandlinger. I lyset af den økonomiske situation er det afgørende for at sikre et solidt grundlag for at implementere de ganske store forandringer, som følger af de eksisterende og kommende budgetaftaler.

Processen skaber samtidig mulighed for en grundig politisk forhandling om budget 2024-2027, idet hele Byrådet løbende bliver informeret og involveret, ligesom der er afsat god tid til budgetforhandlingerne fra ultimo august og frem til medio september.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Ingen bemærkninger

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger

Beslutning i Økonomiudvalget den 12. december 2022

Fraværende: Ingen

At 1: Indstilles til byrådets godkendelse.

At 2: Indstilles til byrådets godkendelse.

(A) stemte imod med bemærkning om, at (A) anerkender at der skal udarbejdes prioriteringsforslag, men finder 150 mio. kr. er for højt.

Beslutning i Byrådet den 19. december 2022

Fraværende: Ebbe Jens Ahlgren (V), Thomas Vesth (I)

At 1: Godkendt.

(Ø) stemte imod.

At 2: Godkendt.

(A) og (Ø) stemte imod.

(A) anerkender, at der skal udarbejdes prioriteringsforslag, men finder 150 mio. kr. for højt.

Bilag

22-023125-1

Bilag 1. Politisk tids-og procesplan for budget 2024-2027