



Punkt 2.

Godkendelse af Plan- og budgetprocedure 2022-2025

2021-002519

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at byrådet godkender forslag til Plan- og Budgetproces 2022-2025 som beskrevet i sagsbeskrivelsen.

HMU har drøftet sagen i møde den 19. februar 2021.

Beslutning:

Anbefales.



Sagsbeskrivelse

Proceduren for budgetlægningen for 2022-2025 tilrettelægges på baggrund af erfaringerne fra tidligere års budgetprocesser – herunder særligt Direktørgruppens evaluering af budgetlægningen for 2021-2024.

I denne evaluering er fokus rettet mod

- 1) Ønske om at fastsættelsen af de udvalgsopdelte rammer for serviceudgifterne sker så tidligt som muligt i budgetforløbet – gerne før sommerferien
- 2) Udarbejdelse af en metode til kvalificering af anlægsbudgetteringen med henblik på at skabe størst mulig realisme i de flerårige budgetoverslag
- 3) Behov for et fælles niveau for beskrivelser af forudsætningerne bag projekter og temaer i den langsigtede 8-årige investeringsplan, herunder demografi og andre planforudsætninger.

Serviceudgifterne – Forslag til metode vedr. budgetlægningen for 2022-2025

Det foreslås, at fastsættelsen af de udvalgsopdelte budgetrammer for serviceudgifterne sker i to faser.

Første fase sker i denne sag i forbindelse med vedtagelsen af budgetprocessen.

Anden fase sker primo august, når alle grundlæggende budgetforudsætninger er kendte – dvs. Økonomaftalen mellem KL og Regeringen, forudsætninger vedrørende skatter, udligning, COVID-19-økonomi mv.

Det foreslås, at rammerne for de stående udvalgs budgetlægning i foråret 2021 er budgetoverslaget for 2022 i det vedtagne Budget 2021-2024 korrigeret for følgende to forhold:

- Budgetoverslaget for 2022, som er vedtaget af byrådet ved vedtagelsen af Budget 2021 indeholder et rammeløb på -45,0 mio. kr. til effektivisering af serviceområdet med 0,5%. Det foreslås, at rammebeløbet fordeles mellem udvalgene efter den sædvanlige serviceudgifts-nøgle.
- Budgetoverslaget for 2022 indeholder ikke regulering af budgetterne som følge af den demografiske udvikling. Der er tegn på, at en kommende Velfærdslov vil sikre, at de offentlige udgifter vil følge den demografiske udvikling. Det må forventes, at dette vil indgå i Økonomaftalen mellem KL og Regeringen. Det foreslås derfor, at budgetrammerne korrigeres for den forventede demografiske udvikling i overensstemmelse med den demografireguleringsmodel, der blev anvendt ved budgetlægningen for 2021.

Vedrørende effektiviseringsgevinster må det forventes, at der som hovedregel kan realiseres årlige effektiviseringsgevinster i et vist niveau gennem innovation, strukturændringer, ibrugtagning af ny teknologi, bedre kapacitetsudnyttelse, kompetenceudvikling, omlægning af arbejdsgange, nyttiggørelse af ny viden, mere effektive indkøb og højere aftaleoverholdelse, reduceret sygefravær, bedre styring, statslige effektiviseringstiltag og andre initiativer. Den offentlige sektor må i lighed med den private forventes at kunne levere effektiviseringer og stigende produktivitet.

Af det politiske forståelsespapir ”Retfærdig retning for Danmark”, der blev udfærdiget af Socialdemokratiet, Det Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten den 25. juni 2019 fremgår:

”En ny regering skal føre en velfærdspolitik, hvor pengene følger med, når der bliver flere børn og ældre, hvor velfærden gradvist udbygges, og hvor der skabes et mere sammenhængende Danmark” (citater). Det fremgår også, at ”Det skal ske ved, at der etableres en ”bund” under velfærden, så det demografiske træk dækkes” (citater). Det må antages, at dette vil indgå i den kommende Velfærdslov.

Anden fase i rammefastsættelsen finder sted i Den udvidede Magistrat den 9. august 2021.

Grundlaget for rammefastsættelsen vil bl.a. være

- Økonomaftalen mellem KL og Regeringen vedrørende budget 2022
- Social- og Indenrigsministeriets udmeldinger vedrørende skatter, bloktilskud, udligning mv.
- Eventuelle revurderinger vedrørende det demografiske udgiftspres



- Særlige temaer fra udvalgenes og forvaltningernes budgetarbejde.

På baggrund af de udmeldte rammer udarbejder udvalgene sine budgetoplæg frem mod budgetseminaret ultimo august 2021. MED-systemet inddrages på sædvanlig vis.

Skøn over forventede COVID-19-udgifter 2022 indarbejdes indtil videre ikke i udvalgenes budgetoplæg, men udarbejdes som sidepapirer, der vil indgå i budgetmaterialet ultimo august 2021.

De budgetgaranterede udgifter

Forventningerne til niveauet for de budgetgaranterede udgifter behandles ligeledes i de relevante udvalg før sommerferien.

Frem mod mødet i Den udvidede Magistrat den 9. august udarbejdes administrativ, ajourført vurdering af budgetbehovet. Vurderingen baseres på forbruget i de første seks måneder af 2021, forventede udviklingstendenser i resten af 2021 samt de landsdækkende og lokale forventninger til udviklingen i 2022.

Vurderingen af budgetbehovet forelægges og drøftes tillige på byrådets heldags-budgettemamøde den 20. august 2021.

Investeringsoversigt 2022-2025

Ved budgetlægningen for 2021 besluttede byrådet, at der i fremtiden skal udarbejdes - og besluttes - dels en fire-årig investeringsoversigt, der følger Indenrigsministeriets regler, og dels en fire-årig investeringsplan for de efter følgende fire år. Der er erfaring for, at det ind i mellem er hensigtsmæssigt at se rammerne for anlægsbudgettet i et længere perspektiv end blot fire år. Det gælder f.eks. ved demografisk betingede anlægsinvesteringer og ved store, flerårige investeringer.

Budget 2022 skal således indeholde en Investeringsoversigt 2022–2025 og en Investeringsplan 2026–2029.

Det foreslås, at udgangspunktet for udvalgenes flerårige anlægsbudgettering skal være den gældende investeringsoversigts rammer for årene 2022-2024 samt det første år fra den gældende investeringsplan, dvs. 2025.

Ved hvert års regnskabsafslutning overføres der store ikke-forbrugte anlægsbevillinger fra regnskabsåret til det nye budgetår. Med henblik på at skabe større realisme i den fremtidige anlægsbudgettering vil der i foråret blive rettet yderligere fokus på nye metoder for anlægsbudgettering. Hensigten er at få skabt en ny fælles budgetterings- og styringsmodel, som i en version 1.0 vil indgå i den kommende budgetlægning og videreudvikles i de kommende år. Direktørgruppen udgør styregruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen udgør projektgruppen.

Investeringsplan 2026-2029

Investeringsplanen vil bestå både af overordnede temaer med økonomiske konsekvenser og af konkrete større projekter. For at sikre ensartethed i niveauet i tema- og projektbeskrivelser, vil budgetvejledningen til forvaltningerne angive vejledning heri.

Investeringsplanen indgår i lighed med de øvrige budgetoplæg i udvalgenes budgetarbejde.

Den administrative budgetvejledning

Den administrative budgetvejledning udsendes fra Økonomikontoret til forvaltningerne primo maj 2021. Vejledningen indeholder bl.a. diverse skabeloner til anvendelse i budgetarbejdet. I forhold til tidligere vil vejledningen blive udbygget med det formål at skabe større ensartethed i niveau og omfang i forvaltningernes beskrivelser i referaterne fra byrådets budgetdrøftelser og forligsforhandlingerne.

Tidsplan for budgetprocessen 2022

Udover ovennævnte bemærkninger foreslås i øvrigt, at tidsplanen og processen grundlæggende svarer til de senere års budgetproces.

Som forberedelse til byrådets budgetseminar, der finder sted på Scandic Hotel, Hadsundvej, tirsdag den 31. august og onsdag den 1. september 2021 foreslås afholdt to temamøder før sommerferien og et heldagstemamøde ultimo august. Deltagerne vil være byrådet, Direktørgruppen, Økonomi- og



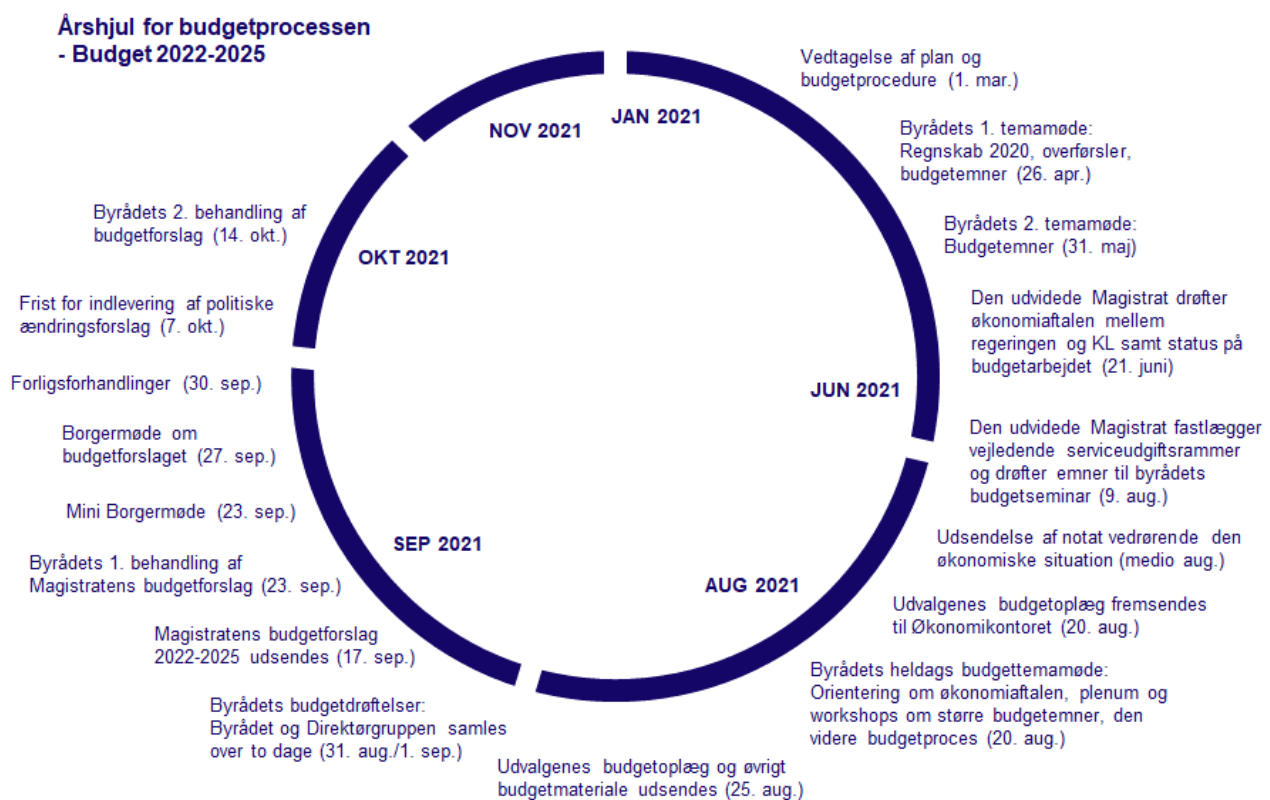
Planlægningsgruppen, HMU og oplægsholdere. Formålet er at tilvejebringe fælles viden om Aalborg Kommunes økonomiske situation og at drøfte udfordringer og perspektiver på særlige områder.

Det første temamøde holdes samme dag, som byrådet behandler Regnskab 2020 – dvs. den 26. april 2021.

Temamøde nummer to holdes mandag den 31. maj 2021.

Tredje temamøde holdes som et heldagstemamøde som en kombination af generelle orienteringer om de store emner og workshops. Dette møde holdes den 20. august 2021.

Byrådets 1. behandling af budgetforslaget finder sted torsdag den 23. september 2021 kl. 13:00. Byrådets 2. behandling finder sted torsdag den 14. oktober 2021 kl. 13:00.



Tidsplan for budgetprocessen 2022 – 2025

Medio januar 2021	Økonomi- og Planlægningsgruppen og Direktørgruppen drøfter udkast til budgetproceduren 2022-2025
Mandag, den 8. februar 2021 kl.9:00	Magistraten samt 1 repræsentant fra hver af de byrådsgrupper, der ikke er repræsenteret i Magistraten (Den udvidede Magistrat) drøfter forslag til budgetproceduren mm. 2022 – 2025.
Fredag, den 19. februar 2021	HMU drøfter forslag til budgetproceduren 2022–2025.



Mandag, den 1. marts 2021	Magistraten behandler forslag til budgetproceduren 2022–2025.
Mandag, den 1. marts 2021	Byrådet behandler forslag til budgetproceduren 2022–2025.
Mandag, den 26. april 2021 kl. 12:00 i Medborgerhuset (frokost kl. 11:30) – alternativt via Teams	Byrådets 1. temamøde <ul style="list-style-type: none">• Regnskab 2020 og overførsler mellem årene (drift og anlæg)• Budgettemner (fastsættes af Magistraten) Byrådet, Direktørgruppen, HMU og Økonomi- og Planlægningsgruppen deltager.
Torsdag, den 29. april 2021	Borgmestermøde i KL vedrørende de forestående økonomiforhandlinger.
Primo maj 2021	Økonomikontoret udsender budgetvejledning 2022-2025 herunder skabeloner og vejledninger til "budgetmappen".
Mandag, den 31. maj 2021 kl. 12:00 i Medborgerhuset (frokost kl. 11.30) – alternativt via Teams	Byrådets 2. temamøde <ul style="list-style-type: none">• Diverse budgettemner (fastsættes af Magistraten)
Mandag, den 21. juni 2021 kl. 9:00 i Repræsentationslokale 1, Boulevarden 13.	Den udvidede Magistrat drøfter f.eks.: <ul style="list-style-type: none">• De overordnede resultater af Kommuneaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening.• En status på budgetarbejdet på forvaltningsniveau – herunder budgetområder, som kræver særlig politisk bevågenhed prioriteringsmæssigt.
Ultimo juni 2021	Økonomikontoret, Boulevarden 13, holder administrative møder med forvaltningerne om tekniske, administrative spørgsmål, der vil kunne afklares inden sommerferien.
Medio/ultimo juni 2021 (Tidspunkt aftales nærmere med ÆH og SUN)	Seniorrådet, Handicaprådet, Udsatterrådet og Integrationsrådet orienteres om det foreløbige budgetmateriale.
Mandag den 9. august 2021, kl. 9.00 i Repræsentationslokale 1, Boulevarden 13	Den udvidede Magistrat fastlægger de vejledende udgiftsrammer (fase 2) og drøfter emner til byrådets budgetseminar fredag den 27. august 2021. Direktørgruppen deltager.
Primo august 2021	Økonomikontoret, Boulevarden 13, holder administrative møder med forvaltningerne om tekniske, administrative problemstillinger f.eks. sats- og takstreguleringer, lønfremskrivninger, lov- og cirkulæreprogrammet samt øvrige praktiske forhold i forhold til materialet til budgetdrøftelsen.
Medio august 2021	Notat vedrørende "godkendt budgetoverslag 2022–2025 inkl. godkendte justeringer" udsendes til byrådets medlemmer, HMU, Direktørgruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen. Heri vil der være indarbejdet nogle mere præcise økonomiske



	rammer som følge af, at resultaterne af regeringsaftalen mere præcist er på plads.
Fredag den 20. august 2021	Økonomikontoret modtager fagudvalgenes budgetmateriale jf. budgetvejledning 2022-2025. Forinden er FMU orienteret om budgetmaterialet fra eget forvaltningsområde.
Fredag, den 20. august 2021 kl. 9:00 – 15:00. Aalborg Kongres og Kultur Center, Aalborg Kl. 8.30 - morgenmad	Byrådets heldags budgettemamøde (3. temamøde): <ul style="list-style-type: none">• Orientering om Økonomaftalen 2022 mellem Regeringen og KL m.v. og om den overordnede økonomi• Plenum og workshop om større budgetemner (emnerne aftales i Magistraten).• Den videre budgetproces. Byrådet, Direktørgruppen, Økonomi- og Planlægningsgruppen og HMU deltager, og suppleres i forhold til debattemnernes ordlyd og indhold.
Onsdag, den 25. august 2021	Økonomikontoret udsender papirudgave og en elektronisk udgave af fagudvalgenes budgetmateriale (budgetoplæg 2022-2025), økonomisk redegørelse samt aftalt beslutningsoplæg til Magistratens budgetdrøftelse samt endeligt program for udarbejdelsen af Magistratens budgetforslag ("budgetmappen"). Den elektroniske udgave af "budgetmappen" er løbende blevet opbygget og ajourført. Materialet sendes også til HMU. Økonomi- og Planlægningsgruppen orienteres om det materiale, som udsendes til byrådets medlemmer, Direktørgruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen.
Tirsdag, den 31. august 2021 fra kl. 09:00 på Scandic Hotel, Hadsundvej 200, Aalborg Der er frokost, middag og overnatning	Byrådets medlemmer og Direktørgruppen samles over to dage med henblik på en drøftelse af aktuelle budgetemner til brug for udarbejdelsen af Magistratens foreløbige budgetforslag og status for Aalborg Kommunes økonomi. HMU deltager under de indledende orienteringer. Drøftelserne foregår i et løbende samspil mellem de forskellige deltagere, dvs. at der vil blive lagt mest mulig vægt på fællesmøder, hvor hele byrådet deltager. Dette sikrer størst mulig dialog, vidensdeling og inddragelse i prioriteringen. De enkelte udvalg og de politiske grupper vil indgå i drøftelserne, hvor det skønnes relevant. Byrådets medlemmer, Direktørgruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen overnatter.
Onsdag, den 1. september 2021 kl. 08:30 på Scandic Hotel Forventet afrejse sidst på eftermiddagen.	Byrådets medlemmer og Direktørgruppen fortsætter deres drøftelse i henhold til program. Økonomi- og Planlægningsgruppen er stand by.



Torsdag, den 2. september 2021 kl. 09:00 i Repræsentationslokale 1, Boulevarden 13	Den udvidede Magistrat og Direktørgruppen fortsætter deres drøftelse på Boulevarden 13, hvis det skønnes nødvendigt.
Torsdag, den 2. september 2021	Borgmestermøde i KL
Fredag, den 3. september 2021 kl. 09:00 i Repræsentationslokale 1, Boulevarden 13	Såfremt det politisk skønnes nødvendigt, vil Den udvidede Magistrat og Direktørgruppen fortsætte budgetdrøftelsen. Økonomi- og Planlægningsgruppen vil være stand by.
Fredag, den 3. september 2021 kl. 13:00 Aalborg Kongres og Kultur Center	Byrådet og HMU orienteres om Magistratens foreløbige budgetforslag 2022–2025. Direktørgruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen deltager. Ipad medbringes.
Fredag, den 3. september 2021 kl. 13:30 Aalborg Kongres og Kultur Center	Pressemøde. Byrådet, Direktørgruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen deltager.
Fredag, den 3. september 2021 fra kl. 14:00	Fagforvaltningerne orienterer egne FMU. Seniorrådet, Handicaprådet, Udsatterrådet og Integrationsrådet orienteres af de respektive forvaltninger. Frist for fremsendelse af hørings svar fra rådene den 10. september 2021.
Senest onsdag, den 15. september 2021	Forvaltningerne færdiggør Magistratens foreløbige budgetforslag jf. budgetvejledningen og fremsender materialet til Økonomikontoret. Budgetforslagets indhold foreslås revideret, således at forslaget primært er i oversigtsform (økonomi/aktivitetsændringer) i forhold til de udmeldte rammer.
Fredag, den 17. september 2021	Økonomikontoret udsender Magistratens budgetforslag til byrådets 1. behandling.
Mandag, den 20. september 2021 kl. 9:00 i (sted fastlægges senere)	Møde mellem Magistraten og HMU om budgetforslagets konsekvenser for arbejds- og personaleforhold.
Torsdag, den 23. september 2021	Borgmestermøde i KL vedrørende landsprognosen for budget 2022 og forventet regnskab 2021.
Torsdag, den 23. september 2021 kl. 13:00 i Byrådssalen.	Byrådets 1. behandling af Magistratens budgetforslag 2022 - 2025.
Torsdag, den 23. september 2021 kl. 18:30 – kl. 21.00.	Mini-borgermøde for de unge.



Sted fastlægges senere.	
Mandag, den 27. september 2021 kl. 19:00 – 21:45 i CREATE, Rendsburggade 14, Aalborg	Borgermøde om budgetforslaget.
Torsdag, den 30. september 2021 kl. 9:00 i Repræsentationslokale 1, Boulevarden 13	Forligsforhandlinger. Byrådet bliver forinden gjort bekendt med betydende ændringer i budgetforudsætningerne siden forslagens 1. behandling.
Torsdag, den 7. oktober 2021 kl. 12:00	Frist for indlevering af politiske ændringsforslag til Økonomikontoret.
Torsdag, den 14. oktober 2021 kl. 13:00	Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2022 – 2025.