



Punkt 5.

Godkendelse af forslag til budgetprocedure 2024-2027

2023-009031

Økonomiudvalget indstiller, at byrådet godkender,

at tidspunktet for 1. behandlingen fastsættes til onsdag den 20. september kl. 13.00, og at 2. behandlingen fastsættes til onsdag den 11. oktober kl. 13.00,

at alle udvalg afleverer budgetforslag, hvori udgiftspres er håndteret indenfor egen budgetramme, at alle udvalg endvidere beskriver reduktioner på 2,5% af servicerammen, svarende til 1,0% i 2024, yderligere 1,0% i 2025 og yderligere 0,5% i 2026,

at Senior og Omsorg, Sundhed og Kultur, samt Børn og Unge skal finde ekstra reduktioner svarende til 40% af den forventede demografiske kompensation i 2024. Der eftersendes særskilt bilag med tydeliggørelse af effekten heraf,

at der fastlægges og besluttes en proces, der sikrer den ønskede balance i forhold til medarbejderinddragelse og konsekvensbeskrivelser. Der eftersendes særskilt bilag med input til muligheder herfor,

at udarbejdelsen af investeringsoversigt og investeringsplan sker som beskrevet i sagsfremstillingen, at udvalgene afleverer forslag til investeringsoversigt for 2024-2027 til Økonomikontoret til viderebehandling – inden udgangen af juni måned,

at udvalgene afleverer det øvrige materiale til Økonomikontoret til videre behandling senest fredag den 18. august,

at den samlede tidsplan i øvrigt vedtages – med forbehold for endelig beslutninger jf. ovenstående indstillinger, og

at budgetprocessen tilrettelægges med tidlig involvering (model 1), men tilrettelagt så der af hensyn til direkte berørte medarbejdere kan arbejdes med fortrolighed i udvalg og MED-system.

Direktørgruppen skal i dialog med HMU udarbejde endeligt forslag vedr. medarbejderinddragelse til forelæggelse for Økonomiudvalget.

Beslutning:

Godkendt.

Peter Larsen var fraværende.



Sagsbeskrivelse

Bemærkning jf. styrelseslovens § 8, stk. 5

Økonomiudvalgets beslutning foreligger ikke tids nok til at fremgå af dagsordenen.

Med afsæt den økonomiske status, evalueringen af budgetprocessen 2023-2026, samt politiske tilkendegivelser på temadagen den 13. februar 2023, har forvaltningen udarbejdet forslag til konkrete målsætninger og proceselementer for budgetlægningen.

Budget 2024-2027: Principper og målsætninger

Den samlede økonomiske status for Aalborg Kommune forud for opstart af budgetprocessen er karakteriseret af en presset likviditet. Samtidig forventes et pres på det samlede økonomiske råderum som følge af både udsigter til en stram økonomiaftale, demografiske udfordringer og varslede initiativer omkring bl.a. jobcentre og rekruttering og fastholdelse. Likviditetsprognosen pr. januar 2023 viser eksempelvis en forventet gennemsnitlig 12-måneders likviditet (fratrullet hensættelse til 3. Limfjordsforbindelse) ved udgangen af 2026 på ca. 243 mio. kr.

Med baggrund i de politiske tilkendegivelser på byrådets temadag, samt drøftelse i det udvidede økonomiudvalg, er der udarbejdet sigtepunkt for budgetlægningen, der indebærer konsolidering af likviditeten ved udgangen af 2026 på ca. 450 mio. kr. svarende til et løft på godt 200 mio. kr., set ift. den foreliggende likviditetsprognose.

Det blev på temamødet ligeledes drøftet, hvilke handlemuligheder der kunne bringes i spil for at understøtte likviditeten i form af tilpasninger på driften (reduktioner, effektiviseringer og omprioriteringer), eller tilpasning af investeringsområdet og/eller øgede indtægter.

Det vedlagte forslag tager udgangspunkt i, at den skærpede målsætning for konsolidering af likviditeten skal sikres gennem reduktioner på driften.

Det betyder således, at budgetprocessen og udarbejdelse af budgetmaterialer tager afsæt i følgende:

- At udvalgene beskriver reduktioner svarende til 0,5% (2024), 1% (2025) og 1,5% (2026), jf. beslutningen i Budget 2023-2026.
- At udvalgene i tillæg hertil beskriver reduktioner svarende til yderligere 0,5% (2024), 1% (2025) og 1% (2026) primært begrundet i behovet for at konsolidere likviditeten, men også henset til forventning om krav om administrative omprioriteringer. Det samlede krav er opgjort i tabel 1 nedenfor.
- At udvalgene beskriver relevante reduktioner udover dette med henblik på at imødegå øvrige udgiftspres.
- At Senior og Omsorg, Sundhed og Kultur, samt Børn og Unge herudover beskriver reduktioner svarende til 40% af den forventede demografiske kompensation for 2024.

Tabel 1: Reduktionskrav frem til 2026

Reduktionskrav	2024	2025	2026
Indarbejdet krav fra B23-26	-0,5%	-1,0%	-1,5%
Til konsolidering af likviditeten	-0,4%	-0,8%	-0,7%
Forventet krav fra Regeringsgrundlaget ¹	-0,1%	-0,2%	-0,3%
Total	-1,0%	-2,0%	-2,5%

Dette betyder således, at alle udvalg skal beskrive reduktionsforslag svarende til minimum 2,5% af servicerammen i budgetoverslagsår 2024-2026 (i alt ca. 250 mio. kr.), dog således at de tre udvalg med demografi kompensation beskriver yderligere reduktioner. Der eftersendes oversigt med beregninger af den beregnede, forventede effekt på de enkelte udvalg.

¹ Krav om administrative effektiviseringer udover omlægninger/effektiviseringer af den aktive beskæftigelsesindsats.



Hertil kommer endvidere de enkelte udvalgs egne identificerede udgiftspres. De beskrevne reduktionsforslag betragtes som udgangspunktet for de kommende politiske forhandlinger.

Særligt om anlægsområdet

På anlægsområdet foreslås en proces, hvor Økonomiudvalget den 6. marts 2023 udmelder overordnede rammer for anlægsudgifter og -indtægter i budgetperioden fra 2024 til 2027.

I forbindelse med Budget 2023-2026 udarbejdede alle udvalg forslag til investeringsoversigter, hvor de enkelte projekter blev tilføjet et prioriteringsnummer. Dette dannede grundlag for Det udvidede Økonomiudvalgs arbejde med og prioritering af anlægsbudgettet forud for budgetdrøftelserne på Scandic.

Der vil til budgetlægningen for 2024-2027 blive anlagt en lignende tilgang, således at budgetopgaven for de respektive udvalgsområder vil være:

- At udvalgene inden sommerferien afleverer opdaterede forslag til investeringsoversigt 2024-2027, hvilket indbefatter justering for prisudvikling, samt opdatering af betalingsplaner og med tilføjelse af prioriteringsnummerring til de enkelte projekter. Dette også med henblik på, at Det udvidede Økonomiudvalg forud budgetseminaret på Scandic den 21. august 2023 udarbejder forslag til investeringsoversigt 2024-2027.
- At udvalgenes forslag til investeringsoversigt 2024-2027 og formulering af evt. nye projekter sker under hensyntagen til de eksisterende rammer i budgetoverslagsårene 2023-2026.

Det vil blive indarbejdet som en integreret del af budgetprocessen, at Direktørgruppen, med fokus på temaer fremfor konkrete projekter, udarbejder et forslag til Investeringsplan 2028-2031 mhp. drøftelse og prioritering i Det udvidede Økonomiudvalg den 21. august 2023.

Ovenstående indebærer, at der frem mod sommerferien vil pågå et arbejde i udvalgene henholdsvis Direktørgruppen med udarbejdelse af forslag til investeringsoversigter for 2024-2027 og investeringsplan for 2028-2031.

Budgetproces

Forslag til tidsplan - Plan- og budgetprocedure 2024-2027

Med afsæt i resultatet af evaluering af den gennemførte budgetproces for Budget 2023, er der udarbejdet forslag til tidsplan og budgetprocedure for Budget 2024-2027, som er vedlagt som bilag.

Forslaget indebærer, at udvalgene i henhold til de opstillede krav, udarbejder budgetoplæg fra marts måned, og således at investeringsoversigter afleveres til Økonomikontoret senest ved udgangen af juni måned, mens øvrige materialer fremsendes efter respektive udvalgsbehandlinger i august måned.

Som led i kvalificering af forslaget til budgetproces, har der været afholdt ekstraordinært HMU med særligt fokus på netop inddragelse og involvering i processen. Dette gav anledning til nedenstående input til processen forud for den politiske behandling:

HMU drøftede således det økonomiske bagtæppe og de foreløbige overvejelser om tilrettelæggelse af processen på et ekstraordinært møde 16. februar. Medarbejdersiden i HMU lægger vægt på at udarbejdelsen af reduktionsforslag sker med inddragelse af medarbejdersiden i udformningen af de konkrete konsekvensbeskrivelser i henhold til bestemmelserne i MED-aftalen. Der opfordres endvidere til tydelig politisk kommunikation om de konsekvenser vedtagne forslag får for den service borgerne kan forvente, så det er den politiske og administrative ledelse, der tager ansvar for forventningsafstemningen med borgerne fremfor de enkelte medarbejdere.

Det vil således være forvaltningens indstilling, at den ønskede inddragelse fastlægges på baggrund af drøftelser i Økonomiudvalget. Der eftersendes bilag med angivelse af muligheder herfor.

Det er endvidere på baggrund af tilbagemeldinger i evalueringen indstillet, at budgettets 2. behandling flyttes fra torsdag til onsdag til imødegåelse af ønske om mere hensigtsmæssig håndtering af eventuelle



personalemæssige konsekvenser. Af styrelseslovens krav om minimum 3 ugers mellemrum mellem 1. og 2. behandling af budget, flyttes 1. behandlingen dermed også en dag frem.

Bilag 1: Tidsplan, Budgetprocessen 2024-2027.

Bilag 2: Oversigt over konsekvenser ved 40% reduktion af demografikompensation (eftersendes).

Bilag 3: Input til overvejelser omkring proces (eftersendes).



Bilag:

Bilag - tidsplan B24-27

Bilag 2 - 40% demografi - 2. marts 2023

Bilag 3 - Input til overvejelser om proces - 2. marts 2023