

## Budget 2024 - Tidsplan

Sagsnummer: 22/29909

Sagen afgøres i: Byrådet

### Resumé

Byrådet skal med denne sag tage stilling til forslag til tidsplan for Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027. Tidsplanen tager udgangspunkt i de seneste års budgetproces, omstillings- og reduktionskataloget, der er vedtaget i Budget 2023 samt Byrådets evaluering af budgetprocessen på temamødet den 21. december 2022.

### Sagsfremstilling

Forslag til overordnet tidsplan fremgår af bilaget til sagen.

Medarbejderperspektivet fra Hovedudvalget og områdeudvalg vil som tidligere indgå som input i Direktionens budgetoplæg. Der afholdes dialogmøde mellem Hovedudvalget og Byrådet om budgettet i maj 2023 med fokus på omstillings- og reduktionskataloget – og mellem Hovedudvalget og Økonomiudvalget i september 2023.

Forhandlingsprocessen indledes 24. august 2023, hvor Byrådet orienteres om det administrative budgetoplæg samt 7. og 8. september 2023, hvor der afholdes budgetseminar. Som led i Byrådets behandling af budgetoplægget vil Byrådet i lighed med tidligere år have mulighed for at stille spørgsmål til budgetmaterialet. For at styrke borgerinddragelsen er borgermødet, i lighed med processen for Budget 2023, placeret mellem offentliggørelsen af Direktionens oplæg til budget og budgetseminaret.

Høringen vedrørende budgetoplægget igangsættes 25. august 2023. Der vil herefter løbende blive informeret om modtagne høringssvar på kommunens hjemmeside. Høringssvarene indgår i Byrådets baggrundsmateriale ved budgetforhandlingerne og i forbindelse med 1. behandlingen den 20. september 2023 og 2. behandlingen den 11. oktober 2023.

Udgangspunktet for budgetoplægget vil tage udgangspunkt i kommunens økonomiske politik, som blev revideret i forbindelse med budgetlægningen for 2023.

### Emner i budgetlægningen for 2024

Til processen henimod Budget 2024 kan fremhæves:

- Regnskab 2022 og budgetopfølgning 2023. Der vil i foråret være en særlig opmærksomhed på områder, der har udfordringer med at overholde budgetrammerne, således at der er et kendt grundlag for det udgiftsniveau, der indgår i basisbudgettet for 2024. På socialområdet og familieområdet skal der i forlængelse af udfordringerne i 2022 udarbejdes en model for fremtidig budgettering som indgår i oplægget til Budget 2024.
- Vurdering af udgiftsniveau. Der vil i foråret blive orienteret om indholdet af de sammenligninger der laves med andre kommuner i forbindelse med analyserne "Kend din kommune" og ECO-nøgletal samt eventuelle andre relevante analyser.
- Befolkningsprognose. Der er i 2022 og 2023 stor usikkerhed om forventningerne til befolkningsudviklingen grundet rentestigninger, energikrise, fordrevne ukrainere med mere. En ny prognose kan have stor betydning for, hvor stort det demografiske pres vil være i det teknisk fremskrevne basisbudget for 2024.
- Der arbejdes i lighed med tidligere år med en 10-årig anlægsplan, der skal understøtte kommunens langsigtede strategiske planlægning på anlægsområdet. I anlægsplanen skal investeringer og byggemodningsudgifter ses i forhold til de forventede salgsindtægter. Planen for anlæg vil indgå i Direktionens budgetoplæg.
- Med budgettet for 2023 blev det vedtaget, at der frem mod budgetlægningen for Budget 2024 skal laves et omstillings- og reduktionskatalog, som skal give et muligt råderum på minimum 60 mio. kr. Der lægges op til at Byrådet den 21. juni 2023 oversender kataloget til forhandlingerne vedrørende budgettet, og samtidigt offentliggøres kataloget.

- Præsentationen for Byrådet af Direktionens budgetoplæg er suppleret af en spørgetime for Byrådet, hvor der er mulighed for at gå mere i dybden med budgetoplægget og de underliggende økonomiske forudsætninger.
- Fristen for at indsende høringssvar er foreslået til den 12. september 2023, således at resultatet af høringen vil foreligge forud for den politiske forhandling af budgettet.

### **Vurdering**

Det er Administrationens vurdering, at et væsentligt element i budgetlægningen for 2024 bliver udarbejdelsen af et omstillings- og reduktionskatalog med forslag for 60 mio. kr. i mindreudgift. Således skal budgetlægningen især understøtte processen med at få udarbejdet realistiske omstillings- og reduktionsforslag, ud fra hvilke det vil være muligt politisk at prioritere forslag, der medfører mindreudgifter på minimum 30 mio. kr.

Endvidere er kommunernes samlede serviceramme et centralt tema i budgetlægningen. Det vil derfor være nødvendigt at have fokus på budgetforslagets niveau af serviceudgifter. Endelig er rammen for anlægsudgifter og kommunens likviditet også væsentlige elementer.

### **Økonomi og organisatoriske konsekvenser**

Tidsplanen for budgetlægningen danner den planlægningsmæssige ramme for organisationens arbejde med budgetlægningen.

### **Lovgrundlag**

§ 37 og § 38 i Lov om kommunernes styrelse med tilhørende bekendtgørelse fastlægger, at Økonomiudvalget inden den 15. september skal udarbejde et budgetforslag for det følgende år, samt yderligere tre overslagsår, der skal behandles i Byrådet to gange med tre ugers mellemrum med den anden behandling senest den 15. oktober.

### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller til Byrådet via Økonomiudvalget at godkende tidsplan for Budget 2024.

### **Beslutning i Økonomiudvalget (ØK) den 16-01-2023**

Indstilles til godkendelse.

### **Beslutning i Byrådet den 25-01-2023**

Godkendt.

Fraværende:  
Claus Wistoft (V)

### **BILAG**

1 - 5649399	Åben	Tidsplan for budget 2024	(21445/23)	(H)
-------------	------	--------------------------	------------	-----