

Beslutningssag: Budget 2024 – Temadrøftelse om budget 2024

Sagsnr: 00.30.00-G01-7-22

Sagen afgøres i: XXXX udvalg

Sagsgang

XXXXX udvalget

Sagsresume

Byrådet har den 24. januar 2023 vedtaget proceduren for budget 2024-2027.

Budgetprocessen starter i fagudvalgene, der i perioden februar til maj har mulighed for at drøfte budget 2024-2027.

For at fagudvalgene kan tilrettelægge deres budgetarbejde afholdes der temadrøftelser om økonomi på møderne i februar, hvilket denne sag sætter rammen for.

På fagudvalgsmøderne i april og maj opsamles budgetdrøftelserne for hhv. anlæg og drift via konkrete budgetforslag der samles til behandling i Økonomiudvalget og den videre budgetlægning.

Indstilling

Økonomiudvalget indstiller, at XXXX udvalget drøfter udvalgets økonomi med sigte på budget 2024-2027, herunder sætter rammen for budgetarbejdet til budgetforslag skal afrapporteres i april for anlæg (der ikke afhænger af demografi) og maj for drift (og anlæg der afhænger af demografi).

Sagsfremstilling

Budgetprocessen er tilrettelagt med sigte på at inddrage fagudvalgene i udarbejdelse af budgetforslaget, så budgettet bliver så fagligt funderet som muligt. Proceduren for budget 2024-2027 er vedlagt som bilag.

Temadrøftelserne tager udgangspunkt i denne standardsag, der eventuelt kan være vedlagt bilag der specifikt retter sig mod udvalgets økonomi. Drøftelsen berører både drift og anlæg.

Driftsvirksomheden

Udgangspunktet for budgetdrøftelserne er de aktuelle driftsrammer i det vedtagne budget 2023-2026.

Det kan imidlertid blive nødvendigt at gennemføre tværgående budgetreduktioner for at sikre balance i kommunens samlede økonomi. For at give fagudvalgene en tydelig ramme at arbejde med så tidligt som muligt vil Økonomiudvalget i marts vurdere kommunens samlede økonomi på baggrund af ØKV0 og de foreløbige regnskabstal for 2022 – og på den baggrund udmelde nogle foreløbige rammer for fagudvalgenes budgetarbejde.

Fagudvalgene har ansvar for at sikre budgetoverholdelse inden for deres fagområder, jf. kommunens økonomiske politik. Det betyder, at eventuelle budgetforslag eller økonomiske udfordringer som udgangspunkt, skal finansieres via omprioritering indenfor fagområdets samlede ramme.

Ifølge budgetprocessen skal driftsforslag fremlægges på fagudvalgsmøderne i **maj**, hvor de bliver samlet og behandlet af økonomiudvalget og derfra indgår i den videre budgetlægning.

Anlægsvirksomheden

Udgangspunktet for budgetlægning af anlæg er den aktuelle byrådsvedtagne 10-årige investeringsoversigt, der dækker perioden 2023-2032. Den er vedlagt som bilag.

Da budgetlægningen af anlæg sidste år tog udgangspunkt i en omfattende afklaring af kommunens samlede anlægsbehov, vil der forventeligt kun være tale om mindre justeringer af den 10-årige investeringsoversigt ved udarbejdelse af den nye 10-årige investeringsoversigt til budget 2024-2027, eksempelvis som følge af ændringer i befolkningsprognosen eller andre ændrede forudsætninger.

Af proceduren fremgår, at det forudsatte nettoanlægsniveau maksimalt må udgøre 90, 100, 100 og 100 mio. kr. i perioden 2024-2027. Det betyder, at såfremt nye anlæg skal prioriteres, må andre anlæg nedprioriteres.

På den baggrund bedes fagudvalgene drøfte deres anlægsbehov. Såfremt der ønskes nye anlæg, skal der samtidig gennemføres overvejelser om hvilke anlæg der skal udgå af budgettet eller tidsforskydes i den 10-årige investeringsoversigt.

Ifølge budgetprocessen skal anlægsforslag fremlægges på fagudvalgsmøderne i **april**, hvor de bliver samlet og behandlet af økonomiudvalget og derfra indgår i den videre budgetlægning. Dog afventer anlægsforslag der afhænger af den demografiske udvikling mødet i maj, af hensyn til timing i forhold til udarbejdelse af befolkningsprognosen.

Bilag

- [Budgetprocedure 2024-2027](#)
- [10-årige investeringsoversigt 2023-2032](#)