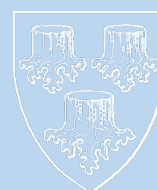
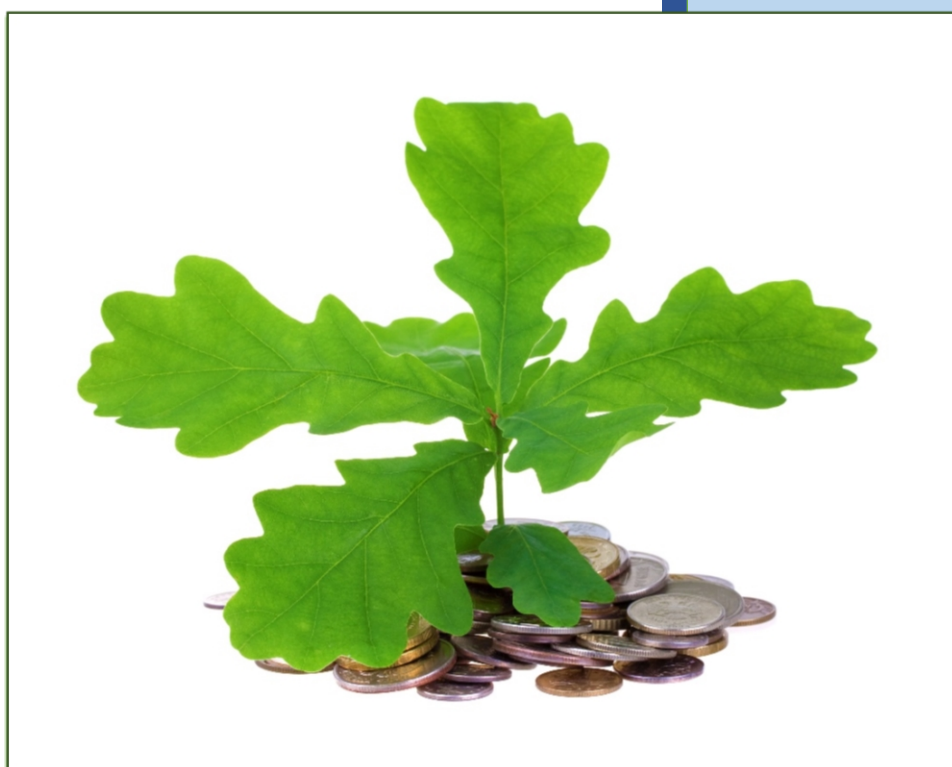


Budgetstrategi 2023-30



Indholdsfortegnelse

Indledning	2
Fase 1: Afklaring og kvalificering	4
Fase 2: Forhandlinger og vedtagelse	6
Fase 3. Implementering	7
Den samlede tidsplan for budget 2023-30	8

Indledning

Budgetstrategien er den årlige proces for at lægge budgettet for det kommende år og de følgende overslagsår. Budgetprocessen er blot ét af flere elementer i den overordnede og strategiske udvikling af kommunen, hvor også kommunens vision, politikker og andre langsigtede udviklingstiltag spiller en væsentlig rolle. I budgetprocessen belyses behov og muligheder for politiske tilpasninger og omprioriteringer vedr. serviceniveau, anlæg, skatter, låntagning mv. Medinddragelse og høringer indgår som centrale elementer i processen. Partierne har mulighed for frem til 1. april 2022 at komme med større ønsker og spørgsmål til budgetprocessen.

Budgettets udgangspunkt og udvikling

Budgetstrategien for 2023-30 er baseret på det budget der blev vedtaget af byrådet den 12. oktober 2021. Det økonomiske udgangspunkt er et budget i balance og et årligt overskud.

Driftsudgifterne øges årligt som følge af befolkningstallet, men der anvendes samlet set også flere penge pr. borger år for år. I budget 2022-29 forventes befolkningstallet at stige med 8%, mens driftsbudgettet stiger med 13%. Årsagen til dette er blandt andet flere ældre med behov for pleje og omsorg, og at der er en stigning i borgernes behov på det specialiserede børneområde. Udgiftstigningerne på disse områder forventes ikke at blive dækket af staten fuldt ud.

Budgettet indeholder derfor en forventning om, at der i de kommende år skal findes et beløb år for år som effektiviseringer, eller på en anden måde, så budgettet fortsætter med at være i balance. Størrelsen af det beløb der skal findes er forbundet med usikkerhed, da det både afhænger af økonomiske konjunkturer og regeringernes økonomiske politik. Der er budgetteret med mellem 0,3% og 0,9% i de kommende år, og mest på kort sigt.

Den løbende budgetopfølgning er tilrettelagt, så den understøtter budgetprocessen. De forventede regnskaber for 2022 fremlægges for Økonomiudvalget og byrådet i maj, august og november 2022, samt januar 2023. Regnskabsresultatet fremlægges i april 2023. Forventede regnskaber og regnskabet sendes efterfølgende til orientering i fagudvalgene. Forvaltningen udarbejder desuden

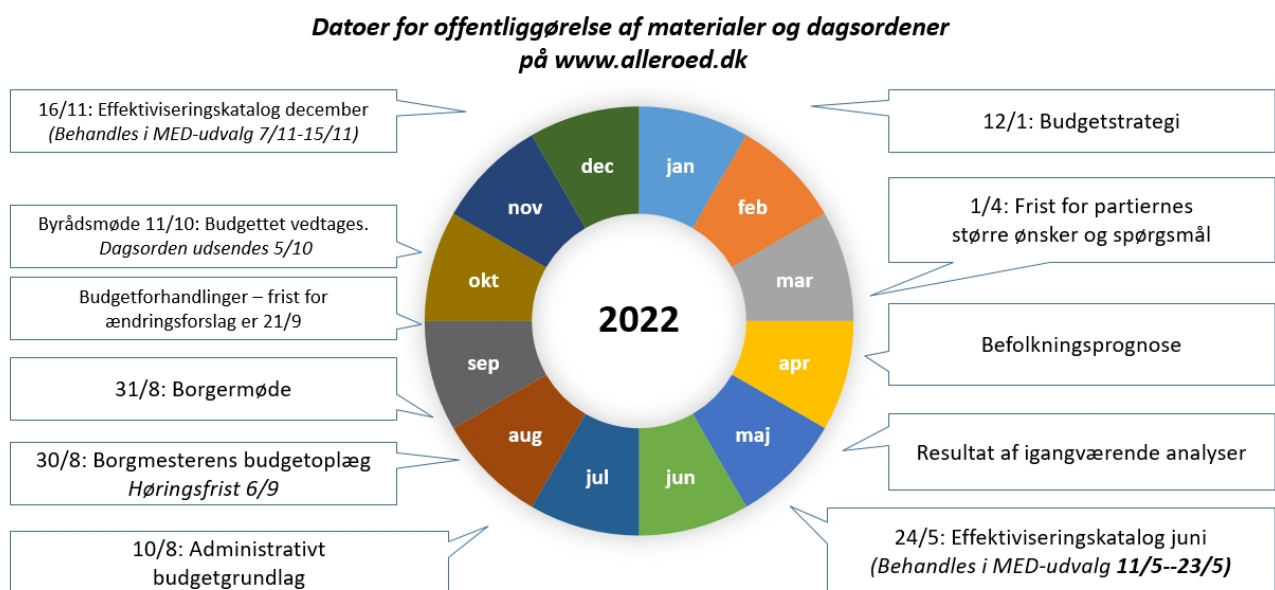
i maj, august og november 2022 en oversigt over, hvilken fase de allerede besluttede anlæg er i, jf. ejendomsstrategien. Budgettets risikofaktorer følges derfor løbende, og indgår i aktuel økonomi til Økonomiudvalget.

Åbenhed og høring i budgetprocessen

Byrådet lægger vægt på åbenhed og dialog om budgettet. Alt budgetmateriale lægges løbende på kommunens hjemmeside. I nedenstående figur fremgår, hvornår de dokumenter der indgår i forberedelserne, offentliggøres og behandles politisk.

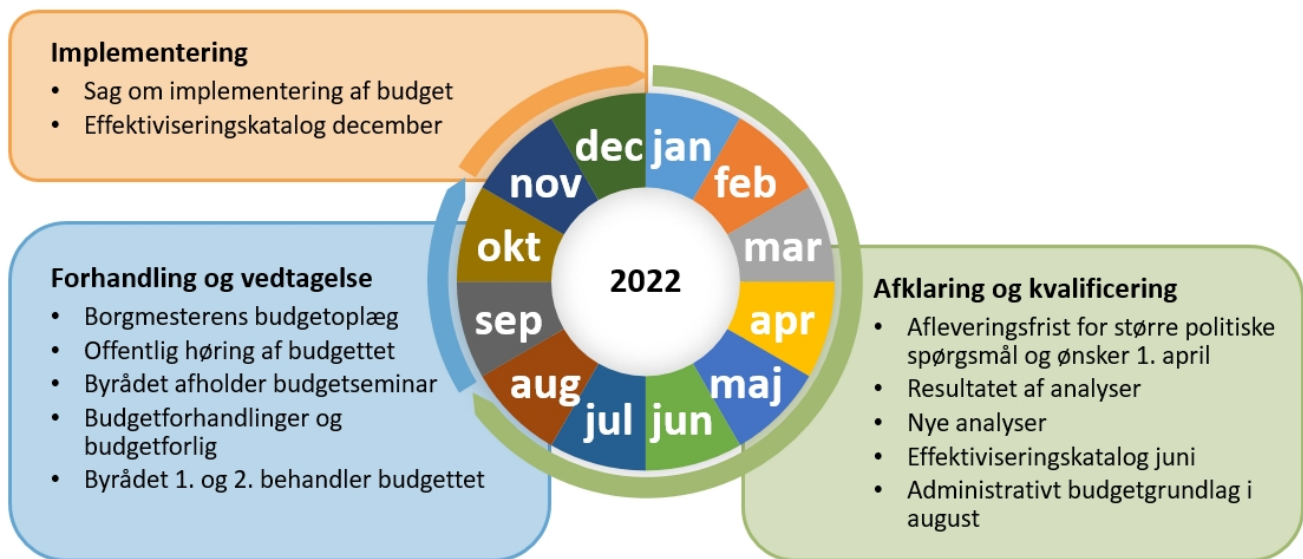
Den offentlige høring af budgetoplægget ligger i perioden 30. august til 6. september. Høringen sker på baggrund af borgmesterens budgetoplæg, som ligger til grund for byrådets 1. behandling af budgettet og de efterfølgende budgetforhandlinger.

I supplement til den offentlige høring sendes fagudvalgenes effektiviseringskataloger i høring i MED organisationen forud for fagudvalgenes behandling.



Høringssvar mv. skal sendes til mailadressen: sekretariat@alleroed.dk
 Alle kommentarer og forslag sendes til hele byrådet.

Budgetprocessen er tilrettelagt i tre faser, som er beskrevet på de følgende sider.



Fase 1: Afklaring og kvalificering

Ud over at byrådet vedtager Budgetstrategi 2023-30, ligger følgende aktiviteter i den første fase af budgetprocessen:

- Aflevering af større politiske spørgsmål og ønsker, der skal indgå i den videre budgetproces som initiativsager. Fristen er senest den 1. april 2022.
- Fagudvalgene kan beslutte en dialogproces for udvalgets område
- Behandle resultatet af de analyser der blev igangsat sidste år og indstille forslag til nye budgetanalyser til Økonomiudvalget og Byrådet (Økonomiudvalget)
- Indstille forslag til effektiviseringer til Økonomiudvalget og Byrådet
- Behandle initiativsager om større politiske spørgsmål og ønsker
- Der fremlægges en sag på Økonomiudvalgets møde i juni om evt. ansøgning om ændringer i skat, lånepuljer mv.
- Orientering om Administrativt budgetgrundlag 2023-30.

Større politiske spørgsmål og ønsker

I budgetprocessen er der lagt vægt på, at alle større politiske spørgsmål og ønsker indgår tidligt i processen, så budgetforhandlingerne sker på et velkvalificeret og oplyst grundlag. Byrådet sætter med budgetstrategien en frist for alle større spørgsmål og ønsker, der kan indgå i budget 2023-30. Fristen er sat til den 1. april 2022. Økonomiudvalget forelægges en oversigt på møde i april 2022.

Herefter behandler fagudvalgene initiativsager om de større politiske ønsker og spørgsmål, der er fremkommet inden fristen den 1. april 2022. Fagudvalget skal sikre, at forslagene er velbeskrevet og kan indgå i budgetforhandlingerne, herefter samles initiativsagerne til budgetforhandlingerne i et katalog. Kataloget omfatter både anlæg og drift, samt sager oversendt til budgetforhandlingerne fra fagudvalgene. Kataloget indgår som materiale til budgetforhandlingerne. Emner der ikke har

været fremlagt inden for fristen den 1. april, kan som udgangspunkt ikke indgå i budgetforhandlingerne.

Fagudvalgenes dialogproces

Fagudvalgene orienteres i februar om budgetstrategien, og udvalgene kan inden for rammerne af budgetstrategien vælge at gennemføre en dialogproces med interessenter på området. Dialogprocessen kan foregå i april/maj 2022 og i tilknytning til fagudvalgsmøderne. Økonomiudvalget varetager dialogen med medarbejdere via Hovedudvalget.

Analyser

På byrådets møde den 24. juni 2021 blev det besluttet at igangsætte følgende tre analyser til brug for budgetlægningen for 2023-30:

1. Analyse af kommunens udbud og indkøb
2. Analyse af kommunens digitale modenhed og udvikling
3. Nyudvikling af kataloget for servicereduktioner.

Økonomiudvalget behandler status på analyserne i februar 2022, og berørte fagudvalg behandler status på analyserne i foråret 2022. Alle analyser afsluttes senest i juni 2022, hvor Økonomiudvalget også træffer beslutning om den videre proces og høring vedr. katalog med forslag til servicereduktioner. De beslutninger analyserne kunne give anledning til, træffes af byrådet. På baggrund af fagudvalgenes indstillinger, træffer byrådet desuden i maj beslutning om, hvilke nye analyser, der skal igangsættes.

Effektiviseringskatalog (juni og december)

I 2022 er der budgetteret med, at der skal gennemføres besparelser på driften på 0,6%. Disse skal så vidt muligt findes som effektiviseringer af Forvaltningen. Byrådet skal godkende alle effektiviseringer. Fagudvalgenes arbejde med effektiviseringer af driften sker med udgangspunkt i den af Byrådet vedtagne effektiviseringsstrategi. Ledere af områder og institutioner melder konkrete forslag til effektiviseringer ind i et samlet effektiviseringskatalog, som forelægges til konkret beslutning i fagudvalg, Økonomiudvalg og Byrådet i juni 2022. Effektiviseringer der ikke besluttet af Byrådet i juni flyttes til Omprioriteringskataloget med forslag til servicereduktioner. I december fremlægges endvidere en opsamling på yderligere effektiviseringer opnået i året.

Beredskab ved behov for omprioriteringer

Byrådet har igangsat en analyse, hvor en ekstern rådgiver ser på hvilke muligheder der er for at nyudvikle kataloget for servicereduktioner. Det er byrådet der beslutter om forslagene i kataloget skal gennemgøres eller ej. Analysen skal være klar til budgetprocessen, og skal som minimum kunne anviser det forventede finansieringsbehov i 2023 og 2024.

Administrativt budgetgrundlag 2023-30

Der indgås økonomiaftale mellem regeringen og KL i juni, og i løbet af juli/august foreligger de kommunefordelte tal for indtægtssiden (skatter, tilskud og udligning). Der fremlægges en sag på Økonomiudvalgets møde i juni om evt. ansøgning om ændringer i skat, lånepuljer mv.

Det administrative budgetgrundlag er baseret på det budget byrådet vedtog sidste år med fremskrivning af, hvad kommunens udgifter og indtægter forventes at være, med uændret serviceniveau de kommende år. I beregningen indgår konsekvenserne af den økonomiaftale der indgås mellem KL og regeringen i juni 2022, ny befolkningsprognose, den seneste budgetopfølgning for 2022, samt øvrige beslutninger truffet af byrådet. Det administrative budgetgrundlag fremlægges for Økonomiudvalget og byrådet i august.

De demografiske ændringer i budgettet i forhold til budget 2022 skal tydeligt fremgå af det administrative budget, således at opskrivningen af driftsbudgettet bliver en del af den politiske stillingtagen i budgetforhandlingerne. Anlægsudgifter i det administrative budgetgrundlag tager udgangspunkt i investeringsoversigten i det vedtagne budget 2022-29 og den løbende opfølgning på anlægsprojekterne. I 2030 er anlægsrammen uspecificeret, og udgør 55 mio. kr., og der budgetteres med 0,4% i økonomisk opbremsning. I det administrative budget præsenteres forskellige modeller for et budget i balance samt særlige temaer, som kan indgå i den videre budgetproces.

Fase 2: Forhandlinger og vedtagelse

I denne fase af budgetprocessen gennemføres følgende aktiviteter:

- Borgmesterens budgetoplæg 2023-30 offentliggøres
- Der gennemføres offentlig høring af budgettet
- Byrådet afholder budgetseminar
- Der gennemføres budgetforhandlinger og indgås budgetforlig
- Byrådet 1. og 2. behandler budgettet.

Borgmesterens budgetoplæg

Borgmesteren udarbejder et budgetoplæg baseret på det administrative budgetgrundlag samt mindre politiske justeringer.

Offentlig høring og borgermøde

Der gennemføres en offentlig høring af budgetforslaget i perioden den 30. august til 6. september. Høringen sker på baggrund af borgmesterens budgetoplæg, som ligger til grund for byrådets 1. behandling af budgettet.

Byrådet afholder borgermøde om budgettet den 31. august 2022. Temaet for borgermødet er borgmesterens budgetoplæg 2023-30.

Budgetseminar for byrådet (2. september)

Formålet med budgetseminaret er, at byrådet får et opdateret fælles grundlag for de efterfølgende budgetforhandlinger.

Budgetforhandlinger og budgetforlig

De politiske budgetforhandlinger foregår i perioden den 6-21. september 2022.

Byrådets 1. og 2. behandling af budgettet samt ændringsforslag

Borgmesterens budgetoplæg for 2023-30 udgør materialet til Byrådets 1. behandling af budgettet den 20. september 2022. Byrådets 1. behandling består af, at budgettet oversendes til 2. behandlingen, og dermed også til de mellemliggende budgetforhandlinger.

Fristen for politiske ændringsforslag til budgettets 2. behandling er fastsat til den 21. september 2022. Budgettets 2. behandling er den 11. oktober 2022.

Fase 3. Implementering

I den tredje og sidste fase af budgetprocessen indgår følgende aktiviteter:

- Der fremlægges en sag om implementering af budget 2023-30
- Effektiviseringskatalog december behandles
- Publikation af det vedtagne budget på kommunens hjemmeside.

Implementering af budget 2023-30

Økonomiudvalget og fagudvalgene orienteres om status for implementering af budget 2023-30 i december 2021. Samtidig fremkommer Forvaltningen med forslag til den videre behandling af emnerne i budgettet. Fx vedrørende opstart af projekter, konkretisering af fagligt indhold eller nærmere fordeling af bevillingen på aktiviteter.

Anlæg vil blive behandlet efter Ejendomsstrategien, og der vil blive rejst sager herom på fagudvalgene, Økonomiudvalget og i byrådet. Der fremlægges en samlet frigivelsessag for byrådet.

Effektiviseringskatalog december

Fagudvalgenes arbejde med effektiviseringer af driften sker med udgangspunkt i Byrådet effektiviseringsstrategi. Forslag til effektiviseringer samles i et effektiviseringskatalog, som forelægges til beslutning i fagudvalg, Økonomiudvalg og Byrådet i december.

Den samlede tidsplan for budget 2023-30

Dato	Aktivitet
	Fase 1: Afklaring og kvalificering
Jan	Økonomiudvalget indstiller 18/1-2022 budgetstrategi 2023-30 til byrådets behandling 27/1-2022.
Feb	Fagudvalgene orienteres om budgetstrategien 2023-30 og beslutter evt. dialogproces.
8/2	Økonomiudvalget møde 8/2: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Dialogmøde med Hovedudvalget. ▪ Status på de analyser, der blev igangsat sidste år. ▪ Drøftelse af arbejdet med analyser 2024-31.
1/4	Frist for alle byrådsmedlemmer/partier for at indsende større spørgsmål og ønsker.
April	Oversigt over fremsendte større spørgsmål og ønsker behandles fremlægges for Økonomiudvalget.
11/5-23/5	Effektiviseringskatalog juni sendes i administrativ høring i MED-udvalg. Høringsfrist 23/5.
Maj	Fagudvalgenes og Økonomiudvalgets møder: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Behandler initiativsager med større politiske ønsker og spørgsmål (frem til august). ▪ Behandler analyser der blev igangsat sidste år. ▪ Indstille forslag til nye analyser til budget 2024-31.
Jun	Fagudvalgene og Økonomiudvalget indstiller Effektiviseringskatalog juni til beslutning i Byrådet. Byrådet træffer beslutning om udmøntning af effektiviseringer i Effektiviseringskatalog. (16/6) Økonomiudvalgets tager stilling til evt. ansøgning om ændringer i skat, lånepuljer mv.
Aug	Det administrativt budgetgrundlag 2023-30 med konsekvenserne af økonomiaftalen fremlægges for Økonomiudvalget og byrådet til orientering.
	Fase 2: Forhandlinger og vedtagelse
30/8-6/9	Borgmesterens budgetoplæg 2023-30 sendes i høring.
31/8	Der afholdes borgermøde om budget 2023-30
2/9	Budgetseminar for byråd
Sep	1. behandling af budget 2023-30 i Økonomiudvalget (13/9) og byrådet (20/9).
21/9	Frist for aflevering af ændringsforslag til budget 2023-30.
Okt	Økonomiudvalget (4/10) og byrådet (11/10): 2. behandling og vedtagelse af budget 2023-30 og valg af udskrivningsgrundlag, skatteprocenter og takster.
	Fase 3: Implementering
Dec	Effektiviseringskatalog december sendes i høring i MED-udvalg. Høringsfrist 15/11.
Dec	Fagudvalgene og Økonomiudvalget indstiller Effektiviseringskatalog december til beslutning i Byrådet. Byrådet træffer herefter beslutning om udmøntning af effektiviseringer i
Dec	Status for implementering af budgetforlig 2023-30 fremlægges for fagudvalgene og Økonomiudvalget.