



**Punkt 2.**

**Godkendelse af Plan- og budgetprocedure for 2019-2022**

2017-062847

**Borgmesterens Forvaltning indstiller**, at byrådet godkender forslag til Plan- og budgetprocedure for 2019-2022.

HMU drøfter sagen i mødet den 9. februar 2018.

Den udvidede magistrat og Direktørgruppen deltager under magistratens behandling af punktet.

*Beslutning:*

*Anbefales med enkelte justeringer og præciseringer.*

*Det indstilles, at der udarbejdes et Moderniserings- og effektiviseringskatalog svarende til 1,5 % af nettoserviceudgifterne.*

*Lasse P. N. Olsen kan ikke anbefale forslaget til budgetprocedure, idet Enhedslisten ikke mener, at det er nødvendigt at fastlægge sparemål inden, at indholdet af økonomiaftalen for 2019-2022 er kendt. Enhedslisten ønsker i stedet en proces i foråret 2018, hvor medarbejdere og brugere inddrages i at udarbejde forslag til omprioriteringer uden, at der på forhånd er fastlagt en bestemt procentsats. Enhedslisten mener endvidere, at 1,5 % i besparelse er for voldsomt.*



## Sagsbeskrivelse

I det følgende beskrives forslag til procedure for processen vedrørende budgetlægningen for 2019 - 2022. I tidsplanen er datoen for heldagsmødet i juni måned endnu ikke fastlagt samt datoen for orientering af HMU.

Proceduren er tilrettelagt på baggrund af sidste års budgetproces med den ændring, at der – ud over budgetseminaret ultimo august 2018 - i år foreslås holdt to heldagsseminarer for byrådet, Direktørgruppen, Økonomi- og Planlægningsgruppen m.fl. Formålet er at tilvejebringe konkret viden om specifikke emner samt at debattere og få afklaret nogle principielle politiske emner inden budgetdrøftelserne ultimo august 2018 – september 2018. Erfaringen med form og indhold fra sidste års heldagsmøde den 18. august 2017 var meget positiv. Derfor foreslås de to heldagsseminarer holdt i henholdsvis juni måned og medio august måned.

Herudover vil der efter behov – aftalt i Magistraten - blive holdt orienteringsmøder før budgetdrøftelserne med henblik på at tilvejebringe generel viden om Aalborg Kommunes aktuelle situation (økonomisk- og faglig situation på udvalgte kommunale serviceområder) samt kommende udfordringer og perspektiver.

Plan og budgetproceduren har været drøftet i Økonomi- og Planlægningsgruppen og Direktørgruppen.

Budgetprocessen er kendetegnet ved:

- **En tidlig start** bl.a. som konsekvens af en løbende udvalgsbehandling af Moderniserings- og Effektiviseringskataloget efter en politisk aftalt effektiviseringsfaktor samt skabelon, hvilket der skal arbejdes videre med frem mod sommerferien og indgå i budgetdrøftelserne ultimo august/primo september måned.
- **Grundig forberedelse gennem en politisk udpegning af relevante budgetområder inden for udvalgte forvaltningsområder** med et afsæt i gældende politikker og visioner mv. – præsenteret på de afholdte heldags temamøder.
- **Involvering af MED-systemet m.fl.** i forhold til at bidrage med henblik på at opnå de tilsigtede politiske målsætninger samt at de bidrager med input til den løbende politiske prioriteringsdebat.
- **Tilstrækkelig forberedelsestid inden de konkrete budgetdrøftelser igangsættes**
- **"Budgetmappen" bliver løbende revideret.** Fokus er løbende at skabe større enkelthed og større gennemsigelighed i beslutningsgrundlaget.

## Orienteringsmøder

- Deltagere
  - Byrådet, Direktørgruppen, Økonomi- og Planlægningsgruppen og HMU.
- Formål
  - At tilvejebringe generel viden om Aalborg Kommunes situation (økonomisk som ikke-økonomisk) samt kommende udfordringer - herunder muligheder og perspektiver.
- Form og indhold
  - Konkret foreslås der – efter behov - holdt orienteringsmøder i 1. halvår 2018 (se efterfølgende tidsplan)
  - Generelle oplæg vedrørende overordnede forhold i Aalborg Kommune (eksempelvis Kommuneaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening, Moderniserings- og effektiviseringsaftalen, regnskabssituationen, budgetsituationen mv.)
  - Relevante emner foreslås aftalt i Magistraten.

## Heldags tema-/debatmøder

- Deltagere
  - Byrådet, Direktørgruppen, Økonomi- og Planlægningsgruppen samt suppleret i forhold til debatmødernes ordlyd og indhold.
- Formål



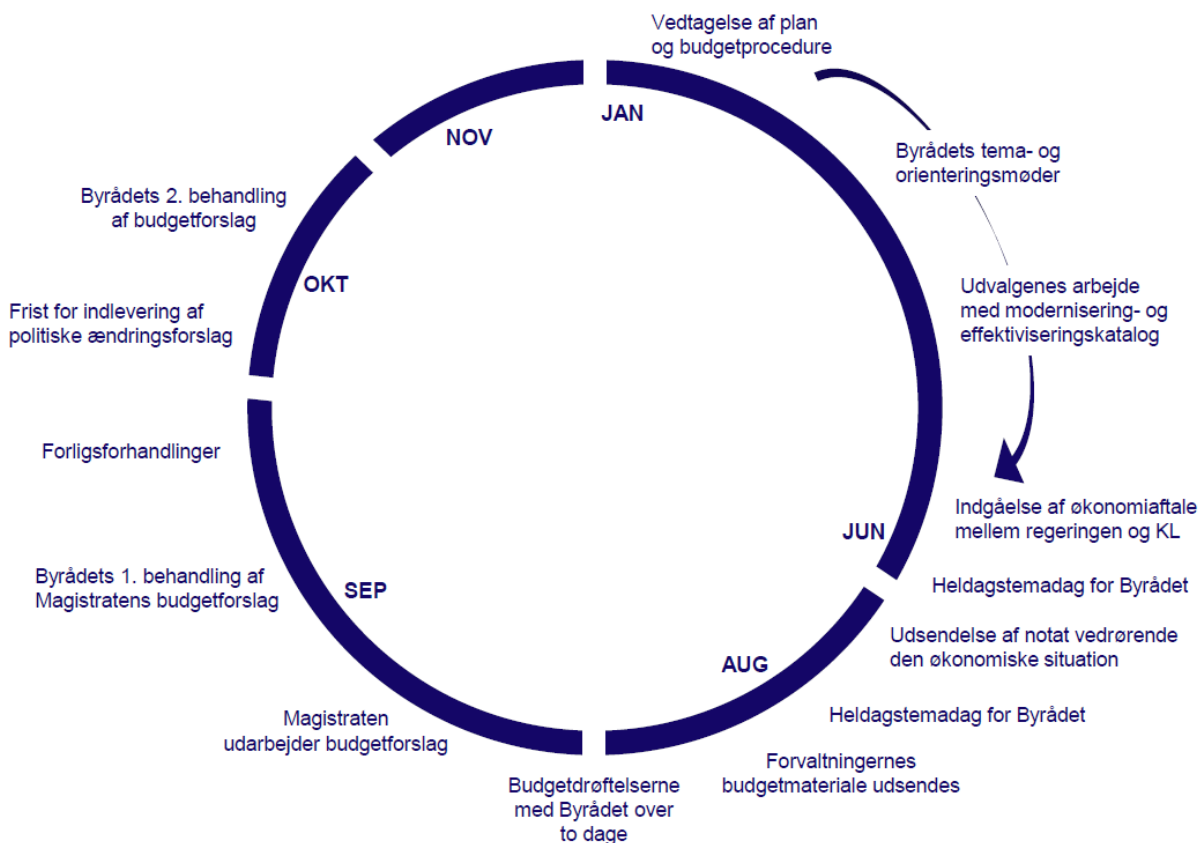
- Der holdes to heldags tema-/debatmøder – henholdsvis inden sommerferien og den anden heldagsseminar samt medio august 2018 (se efterfølgende tidsplan).
  - At tilvejebringe konkret viden om specifikke emner samt at debattere og få afklaret nogle principielle politiske emner inden budgetdrøftelserne ultimo august 2018 – september 2018. I den sammenhæng kan der være emner i Moderniserings- og effektiviseringskataloget 2018 – 2021 som foreslås behandlet i tema-/debatmøderne. Det kan således give god mening at få disse temaemner drøftet i en bredere kreds.
- Form og indhold
- Målttede oplæg vedrørende centrale, specifikke emner med henblik på efterfølgende debat. Oplæg og debat foreslås faciliteret af rådmand og direktør m.fl.
  - Relevante emner aftales i Magistraten – herunder prioritering af emner inkl. tidsforbrug pr. debatmøde. Det aftales i øvrigt, hvorvidt der inden debatmødet skal fremsendes materiale som led i deltagernes forberedelse.

## Moderniserings- og Effektiviseringskatalog

Der udarbejdes igen i år et Moderniserings- og Effektiviseringskatalog – på baggrund af den kendte fordelingsnøgle for forvaltningerne samt anvendt tidligere udarbejdet fælles skabelon med en endelig afrapportering senest 1. juni 2018.

Magistraten udarbejder den 12. februar 2018 forslag til byrådet vedrørende en fastsættelse af niveauet, idet 1 pct. af de samlede serviceudgifter svarer til ca. 87 mio. kr.

## Årshjul for processen



**Tidsplan for budgetprocessen 2019 – 2022 (foreløbige tidspunkter)**

Primo og medio januar 2018 (konkrete datoer følger)	Økonomi- og Planlægningsgruppen og Direktørgruppen drøfter udkast til budgetproceduren 2019 - 2022
Fredag, den 9. februar 2018	HMU drøfter udkast til budgetproceduren 2019 - 2022
Mandag, den 12. februar 2018 kl. 9.00	Magistraten samt 1 repræsentant fra hver af de byrådsgrupper, der ikke er repræsenteret i Magistraten (Den udvidede magistrat) behandler forslag til budgetproceduren mm. 2019 – 2022 samt drøftelse af paradigme for Moderniserings- og effektiviseringskataloget for 2019 i forhold til intentioner om effektiviseringer i KL/Regeringens økonomiaftale.
Mandag, den 26. februar 2018	Byrådet behandler forslag til budgetproceduren mm. 2019 – 2022.
Mandag, den 23. april 2018 kl. 12:30 i Medborgerhuset (frokost kl. 12:00).	Byrådets 1. orienteringsmøde: <ul style="list-style-type: none"><li>• Regnskab 2017 og overførsler mellem årene (drift og anlæg)</li><li>• Øvrige emner (fastsættes af Magistraten)</li></ul> Byrådet, Direktørgruppen, HMU og Økonomi- og Planlægningsgruppen deltager.
Ultimo april 2018	Økonomikontoret udsender budgetvejledning 2019 – 2022, herunder skabeloner til "budgetmappen".
Torsdag, den 3. maj 2018	Borgmestermøde vedrørende de forestående økonomiforhandlinger.
Senest, den 1. juni 2018	Udvalgenes forslag til Moderniserings- og effektiviseringskataloger fremsendes til Økonomikontoret – udfyldt i henhold til tidligere anvendt fælles skabelon.
Mandag, den 11. juni 2018 kl. 9:00 i Repræsentationslokale 1, Boulevarden 13.	Den udvidede magistrat drøfter: <ul style="list-style-type: none"><li>• De overordnede resultater af Kommuneaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening.</li><li>• Moderniserings- og effektiviseringskatalogerne fra udvalgene – herunder budgetområder, som kræver særlig politisk bevågenhed prioriteringsmæssigt.</li><li>• Udstikker nogle retningslinjer for – hvad der primært skal være i "Budgetmappen". Det vil også kunne afspejle sig i den måde, som udvalgene har arbejdet på dvs. hvor meget har udvalgene på forhånd taget stilling til.</li><li>• Foreløbige rammer for udvalgenes budgetarbejde</li></ul>
xxxdag, den xx. juni 2018 kl. 9:00 – kl. ca. 16:00  (Dato endnu ikke fastsat)  (Sted fastlægges senere)	Byrådets 1. heldagsseminar: <ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering om Økonomiaftalen 2018 mellem Regeringen og KL</li><li>• Afrapportering - Moderniserings- og Effektiviseringskataloget</li><li>• Workshop om større budgetemner (emnerne aftales i Magistraten).</li><li>• Den videre budgetproces</li></ul>



	Byrådet, Direktørgruppen, Økonomi- og Planlægningsgruppen deltager, og suppleres i forhold til debattemnernes ordlyd og indhold.
xxxdag, den xx. juni 2018 kl. 9:00 (Dato endnu ikke fastsat)	HMU orienteres om Økonomaftalen 2018 mellem Regeringen og KL samt hovedtrækkende fra byrådets 1. heldagsseminar.
Medio juni 2018	Ældrerådet, Handicaprådet, Udsatterådet og Integrationsrådet orienteres om indholdet i kommunens Moderniserings- og Effektiviseringskatalog.
Primo august 2018	Økonomikontoret, Boulevarden 13 holder administrative møder med forvaltningerne om tekniske, administrative problemstillinger f.eks. sats- og takstreguleringer, lønfremskrivninger, lov- og cirkulærepragrammet samt øvrige praktiske forhold i forhold til materialet til budgetdrøftelsen.
Medio august 2018	Notat vedrørende "godkendt budgetoverslag 2019 – 2022 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.
Mandag, den 13. august 2018 kl. 9:00	Den udvidede magistrat drøfter status på budgetlægningen, endeligt program og materiale til budgetdrøftelserne. Desuden drøftes det udarbejdede program for heldags temamødet den 17. august 2018.  Direktørgruppen deltager.
Fredag, den 17. august 2018 kl. 9:00 – kl. 16:00  Sted fastlægges senere.	Byrådets 2. heldagsseminar: <ul style="list-style-type: none"><li>• Workshops om større budgettemner (emnerne aftales i Magistraten)</li></ul> Byrådet, Direktørgruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen deltager, og suppleres i forhold til debattemnernes ordlyd og indhold.
Fredag, den 17. august 2018	Økonomikontoret modtager fagudvalgenes budgetmateriale jf. budgetvejledning 2019 – 2022. Forinden er FMU orienteret om budgetmaterialet fra eget forvaltningsområde.
Senest onsdag, den 22. august 2018	Økonomikontoret udsender papirudgave og en elektronisk udgave af fagudvalgenes budgetmateriale (budgetoplæg 2019 – 2022), 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 og Direktørgruppen.
Tirsdag, den 28. august 2018 fra kl. 09:00 på Scandic Hotel.  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 den indledende overordnede orientering fra kl. 09:00 til kl. 10:00.  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 29. august 2018 kl. 08:30 til kl. ca. 22:00 (inkl. frokost og middag)  Scandic Hotel  Afrejse sidst på eftermiddagen.	Byrådets medlemmer og Direktørgruppen fortsætter deres drøftelse i henhold til program.  Økonomi- og Planlægningsgruppen er stand by.
Torsdag, den 30. august 2018 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 30. august 2018	Borgmestermøde i KL vedrørende landsprognosen for budget 2019 og forventet regnskab 2018.
Fredag, den 31. august 2018 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 31. august 2018 kl. 13:00  Sted fastlægges senere.	Byrådet og HMU orienteres om Magistratens foreløbige budgetforslag 2019-2022.  Direktørgruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen deltager.  Ipad medbringes.
Fredag, den 31. august 2018 kl. 13:30  Sted fastlægges senere.	Pressemøde.  Byrådet, Direktørgruppen og Økonomi- og Planlægningsgruppen deltager.
Fredag, den 31. august 2018 fra kl. 14:00	Fagforvaltningerne orienterer egne FMU.  Ældrerådet, Handicaprådet, Udsatterådet og Integrationsrådet orienteres af de respektive forvaltninger.



	Frist for fremsendelse af hørings svar fra rådene den 7. september 2018.
Senest onsdag, den 12. september 2018	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 14. september 2018	Økonomikontoret udsender Magistratens budgetforslag til byrådets 1. behandling.
Mandag, den 17. september 2018 kl. 9:00 i Kantinen, Boulevarden 13	Møde mellem Magistraten og HMU om budgetforslagets konsekvenser for arbejds- og personaleforhold.
Torsdag, den 20. september 2018 kl. 13:00 i Byrådssalen.	Byrådets 1. behandling af Magistratens budgetforslag 2019 – 2022.
Torsdag, den 20. september 2018	Borgmestermøde i KL vedrørende den aktuelle landsprognose for budget 2019
Mandag, den 24. september 2018 kl. 19:00  Sted fastlægges senere.	Borgermøde om budgetforslaget.
Mandag, den 24. september 2018	Borgmestermøde i KL vedrørende den aktuelle landsprognose for budget 2019.
Torsdag, den 27. september 2018 kl. 9:00 i Repræsentationslokale 1, Boulevarden 13	Forligsforhandlinger.  Byrådet bliver forinden gjort bekendt med betydende ændringer i budgetforudsætningerne siden forslaget 1. behandling.
Torsdag, den 4. oktober 2018 kl. 12:00	Frist for indlevering af politiske ændringsforslag til Økonomikontoret.
Torsdag, den 11. oktober 2018 kl. 13:00	Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2019 – 2022.



Bilag:

Moderniserings- og effektiviseringsprogram - procentfastsættelse