

Indstilling

Til Byrådet
Fra Magistraten
Dato 5. september 2022

Forslag til budget 2023-2026

1. Resume

Coronakrisen præger stadig verdensøkonomien, og viser sig i stigende priser og udfordringer med forsyningskæderne. Samtidig er Danmark ramt af den største sikkerhedspolitiske krise siden Cubakrisen.

Den landspolitiske aftale, som blev indgået i foråret, om et historisk løft af forsvarsudgifterne, udgifter til at accelerere den grønne omstilling og frigøre Danmark fra russisk gas samt den højeste inflation i 4 årtier har været medvirkende til en stram aftale om kommunernes økonomi for 2023. En aftale hvor der er givet penge til demografi, mens pengene til anlæg er skåret betydeligt i forhold til tidligere samtidig med, at der ikke er fundet flere midler til at løse de store udfordringer på det specialiserede socialområde, på sundhedsområdet og i forhold til inklusion af børn i skoler og daginstitutioner. Beløb til budgetmodeller er indarbejdet fuldt ud i budgetforslaget.

I budgetforslaget er der lagt vægt på at omprioritere ressourcer til netop disse områder, hvor man finder de mest sårbare og udsatte i kommunen på tværs af alder.

Fokus i budgetforslaget er at bidrage til at finde de rigtige og varige løsninger på en række alvorlige velfærdsudfordringer (vilde problemer). Det er områder, der står i vejen for, at Aarhus kan blive en god by for alle. Løsningerne er komplekse, og kalder på nytænkning og intelligent anvendelse af ny teknologi, nedbrydning af siloer og stærkere samarbejde på tværs – både internt i

Aarhus Kommune og i forhold til andre aktører, andre modeller for inddragelse af civilsamfundet, osv. Det er problemer, som vi skal holde fokus på i en årrække, og som ikke kan løses af Aarhus Kommune alene. Med budgetforslaget tager vi de første vigtige skridt.

Flere faktorer indebærer, at økonomien på socialområdet fortsat er under et meget stort pres. For at håndtere de grundlæggende ubalancer og sikre, at alle Aarhusianere – også de udsatte og sårbare – kan have et godt liv, lægger budgetforslaget op til at gennemføre en omfattende udvikling og omlægning i forlængelse af den sociale bæredygtighedsplan. Som led heri lægges der op til et budgetløft – i alt 488 mio. kr. i perioden 2022-2026.

Den nyligt afsluttede analyse af bredere børnefællesskaber peger på en stigning i antallet af børn i udfordringer og som ikke trives, og at udfordringerne bliver stadigt mere komplekse. For at kunne sætte ind med nogle af de løsninger, som analysen lægger op til, tilføres området 55 mio. kr. årligt – i alt 220 mio. kr., så alle børn kan blive en del af det bredere børnefællesskab.

Også på sundheds- og ældreområdet står Aarhus Kommune overfor store udfordringer. Antallet af ældre over 80 år stiger, antallet af borgere med kroniske sygdomme stiger ligeledes, og den nye sundhedsreform betyder, at flere opgaver bliver løst i kommunerne. Derfor foretages der i budgettet et løft af muligheden for at imødegå disse udfordringer med 15 mio. kr. i 2023 og 30 mio. kr. i de efterfølgende år – i alt 105 mio. kr. Konkret etableres en sundhedsfond med fokus på langsigtede investeringer i nye løsninger, herunder fokus på motion. Oveni de 105 mio. kr. er der i finansloven givet 12,5 mio. kr. årligt til sundhedsområdet som en del af regeringens sundhedspakke. I alt tilføres sundhedsområdet 155 mio. kr. i budgetperioden.

Den stramme økonomiaftale kombineret med fuld kompensation til afdelingerne for coronarelaterede merudgifter, og med et samlet løft på de tre områder på 200 mio. kr. årligt betyder, at der for at opnå et budget i

balance er behov for at gennemføre årlige budgetreduktioner på 312 mio. kr.

For at begrænse behovet for besparelser på de mest borgernære ydelser forlænges den 10-årige investeringsplan med et ekstra år, ligesom der indarbejdes effektiviseringer via omorganisering af ejendomsområdet for 20 mio. kr. i 2024, 40 mio. kr. i 2025 og 60 mio. kr. i 2026.

Efter disse tiltag udgør behovet for årlige besparelser 229 mio. kr. svarende til 1,6 % af de decentraliserede rammer. Der vil være fokus på, at besparelserne udarbejdes og gennemføres i overensstemmelse med Aarhuskompasset. Det betyder, at afsættet skal være med fokus på værdi for borgerne, samskabelse, vidensinformeret, så den største værdi for borgerne fastholdes. Men det kan ikke undgås, at der også vil være konsekvenser for serviceniveauet. Magistratsafdelingerne fremsender ultimo oktober efter løbende koordination i Direktørgruppen bidrag til et samlet katalog med besparelser svarende til det fulde beløb.

Efterfølgende sendes forslagene i høring og på baggrund heraf mødes forligspartierne og drøfter, om der evt. skal gennemføres justeringer. Udgangspunktet er, at forslagene i kataloget gennemføres medmindre forligspartierne beslutter andet. Såfremt der er forslag, der ikke ønskes gennemført, peger forligspartierne på andre forslag på samme politikområde.

Sideløbende med udarbejdelsen af sparekataloger arbejder Direktørgruppen med udviklingen af nye måder at indrette den kommunale opgaveløsning på. "Fælles Om Nye Løsninger 2" vil særligt have fokus på tværmagistratslige indsatser på digitaliseringsområdet samt klimabevidst, brugerorienteret og effektiv bygningsdrift på ejendomsområdet. Med udgangspunkt i en mere samlet organisering indarbejdes der i budgetperioden effektiviseringsgevinster på ejendomsområdet for 20 mio. kr. i 2024, 40 mio. kr. i 2025 og 60 mio. kr. i 2026. Udenfor budgetperioden fortsætter indfasningen af effektiviseringsgevinster, så de når 80 mio. kr. i 2027 og 100 mio. kr. i 2028 og fremover. På digitaliseringsområdet

fastsættes et måltal for effektiviseringsgevinsterne, som gradvist stiger til 100 mio. kr. i 2028. Gevinsterne forbliver i magistratsafdelingerne, hvorfor de kan indgå i afdelingernes kataloger og indfrielse af effektiviseringskrav.

I budgetforslaget er der herudover indarbejdet følgende initiativer:

- 8,5 mio. kr. årligt svarende til ca. 16 fuldtidsstillinger til løft af kapaciteten i byggesagsbehandlingen finansieret af en effektiv oprydning i BBR-registret samt merindtægter fra byggesagsgebyrer.
- 35 mio. kr. årligt til investeringsmodeller på beskæftigelsesområdet. Der investeres i en intensiv beskæftigelsesindsats for en gruppe borgere, som har brug for en fokuseret indsats for at komme i arbejde. Investeringsmodellerne finansieres af sparede forsørgelsesydelse.
- 5,4 mio. kr. til videreuddannelse af social- og sundhedshjælpere og -assistenter, samt evt. midlertidige løntillæg.
- Forskydninger af 45 % af magistratsafdelingernes anlægsbudgetter i 2023, svarende til 1.015 mio. kr. med henblik på undgå anlægssanktioner, men også at få en mere realistisk periodisering.
- 21 mio. kr. årligt til styrkelse af det IT-mæssige fundament - finansieret ved gevinsten som følge af indkøb af el til gunstige priser, og fordi vi ikke bruger naturgas. Herudover 4. mio. kr. i 2023 og 11 mio. kr. fra 2024 på en ny sikkerhedsløsning, som beskytter Aarhus Kommune mod cyberangreb, finansieret på samme måde.
- 2,2 mio. kr. til nødvendig tilpasning af lokaler ved etablering af 10. klassecenteret på AARHUS TECH., jf. budget 2022.
- Der gennemføres kompenserende klimatiltag i form af solceller på kommunale tage og styrket energirenovering, og den interne klimaafgift/skyggeprisen på CO2 forhøjes til 1.000 kr./ton CO2e og pålægges yderligere følgende varegrupper: kunstgødning, kopipapir, printere, skærme, tablets og servere.

Efter indarbejdelsen af disse initiativer samt de beskrevne besparelser er den finansielle egenkapital ved udgangen af 2026 på niveau med målet for den finansielle egenkapital. Det betyder, at der i budgetforslaget ikke er yderligere råderum til at igangsætte initiativer udover de allerede beskrevne i budgetperioden 2023-2026.

Rådmand Nicolaj Bang, rådmand Christian Budde, rådmand Thomas Medom, Rådmand Rabih Azad-Ahmad, Henrik Arens og Thure Hastrup tog forbehold.

2. Beslutningspunkter

Det indstilles:

At 1) Byrådet drøfter og godkender eventuelle ændringer til budgetforslaget 2023. Budgetforslaget er beskrevet i nedenstående.

3. Hvorfor fremsendes indstillingen?

Indstillingen beskriver Magistratens samlede budgetforslag for 2023. Her angives kommunens udgifter og indtægter for det kommende år.

Herudover beskrives behov og proces for gennemførelse af besparelser i budgettet for 2023, ligesom der indarbejdes en række nye initiativer. Det samlede resultat af budgetlægning af udgifter og indtægter i perioden 2023-2026 fremgår af afsnit 6.

4. Hvilken værdi skabes for borgere og samfund?

Med vedtagelsen af budgettet sætter Byrådet retningen for kommunen i det kommende år. Byrådet sætter mål for, hvordan vi når visionen om "En god by for alle". Samtidig afsættes de økonomiske rammer, der skal give mulighed for at arbejde på at nå målene.

5. Hvad, hvem og hvordan?

KL og regeringen indgik i juni en stram økonomiaftale om kommunernes økonomi i 2023. En aftale hvor der er givet penge til demografi, mens pengene til anlæg er skåret betydeligt i forhold til tidligere. I aftalen er der ikke fundet midler til de store udfordringer på det specialiserede socialområde, på sundhedsområdet og i forhold til inklusion af børn i skoler og daginstitutioner. Derfor er der i budgetforslaget – som beskrevet i nedenstående – lagt vægt på at omprioritere ressourcer til netop disse grupper der er blandt de mest sårbare og udsatte i kommunen på tværs af alder. Konsekvensen af de beskrevne budgetudvidelser er inklusive effekten på budgetmodellerne.

Fokus i budgetforslaget er at bidrage til at finde de rigtige og varige løsninger på en række alvorlige velfærdsudfordringer (vilde problemer). Det er områder, der står i vejen for, at Aarhus kan blive en god by for alle.

Løsningerne er komplekse, og kalder på nytænkning og intelligent anvendelse af ny teknologi, nedbrydning af siloer og stærkere samarbejde på tværs – både internt i Aarhus Kommune og i forhold til andre aktører, andre modeller for inddragelse af civilsamfundet, osv. Det er problemer, som vi skal holde fokus på i en årrække, og som ikke kan løses af Aarhus Kommune alene. Med budgetforslaget tager vi de første vigtige skridt.

Rammeløft til socialområdet

Flere og flere aarhusianere efterspørger støtte og hjælp fra kommunen. Antallet og andelen af borgere, der lever i udsathed, og borgere med handicap eller psykiske udfordringer vokser, og flere af dem udvikler komplekse problemstillinger og et mere sammensat støttebehov. Samlet set betyder det, at økonomien på socialområdet fortsat er under et stort pres, hvilket har resulteret i budgetoverskridelser på området på trods af en række budgettilførsler de senere år.

For at håndtere de grundlæggende ubalancer og sikre, at alle aarhusianere – også de udsatte og sårbare – kan have et godt liv, lægger budgetforslaget op til at gennemføre en omfattende udvikling og omstilling i forlængelse af Den Sociale Bæredygtighedsplan.

Det årlige budget løftes med 115 mio. kroner.

Hertil kommer en mere teknisk præget kompensation på 28 mio. kr. allerede i 2022 for efterregulering af budgetmodeller, som er nærmere beskrevet i bilag 2.

Budgetløftet vil forbedre forudsætningerne for at få balance på socialområdet, hvis det gives som et rammeløft til området frem for til nye tiltag for at øge servicen. Det kan dog ikke i sig selv løse hele udfordringen. Der er derfor behov for en udvikling og omstilling af de indsatser og tilbud, der leveres i dag. Omstillingen, herunder nødvendige justerende tiltag for enkelte ydelser og indsatser, kræver opbakning fra partierne bag dette års forlig for rent faktisk at kunne realiseres. Det er forventningen, at den handleplan, som Sociale Forhold og Beskæftigelse med input fra de øvrige afdelinger og andre

interessenter er ved at udarbejde i forlængelse af arbejdet med Den Sociale Bæredygtighedsplan vil sikre den nødvendige balance og en omstilling, der lykkes med opbakning fra Byrådet.

Penge til bredere børnefællesskaber

Analysen af bredere børnefællesskaber - som blev besluttet i budgetforlig 2022 og færdiggjort i sommeren 2022 - peger på en stigning i antallet af børn i udfordringer, som ikke trives, og at udfordringerne bliver stadig mere komplekse. Analysen er vedlagt som baggrundsmateriale og kort beskrevet i bilag 8.

For at kunne sætte ind med nogle af de løsninger, som analysen lægger op til – fx tidligere indsats gennem PPR, udbredelse af NEST, bedre samarbejde om børn med særlige behov – løftes servicen på området med 55 mio. kr. årligt – i alt 220 mio. Budgetløftet dækker ikke det samlede behov, så der er også brug for nytænkning af eksisterende tilbud - så alle børn kan blive en del af det bredere børnefællesskab. Udmøntningen af pengene til konkrete indsatser fastlægges ifm. budgetforhandlingerne.

Sundhedsfonden – investering i sund aldring

Aarhus Kommune står overfor store udfordringer på sundheds- og ældreområdet. Antallet af ældre over 80 år og antallet af borgere med kroniske sygdomme stiger samtidig med, at den nye sundhedsreform betyder, at flere opgaver bliver løst i kommunerne. Derfor er det nødvendigt med omfattende investeringer i sundhed, herunder fokus på motion, hvis forudsætningen om sund aldring skal fastholdes. Alternativet er markante besparelser på ældreområdet. Sundhed er et *vildt problem*, som kræver politisk handling

Hvis det problem skal håndteres, bør der ske massive og langsigtede investeringer i sundhed, forebyggelse og motion. Det er afgørende, at borgerne fastholder deres fysiske, mentale og sociale sundhed i længere tid, så borgernes behov for pleje og praktisk hjælp minimeres eller udskydes. Der etableres derfor en sundhedsfond, som skal arbejde med at fremme sund aldring.

Forskning på sundhedsområdet viser, at der ligger et stort forebyggelsespotentialer hos de grupper af borgere, hvis livsstil, sundhedsadfærd og levevilkår skaber flere dårlige leveår. Derfor skal sundhedsfonden blandt andet investere i: Borgere med demens samt pårørende, forebyggelse for de 65-81-årige, kronikere, de ældste ældre samt borgere, der modtager praktisk hjælp.

Sundhedsfonden tilføres 15 mio. kr. i 2023 og 30 mio. kr. i de efterfølgende år. Sundhedsfonden skal identificere og finansiere nye investeringsprojekter indenfor sundhed, herunder motion og forebyggelse, og den skal også fungere som garant for mere generel implementering af investeringstankegangen i den daglige drift – herunder udvikling og afprøvning af nye former for sundhedsinnovation, vidensinformeret ledelse, telemedicin, digitalisering m.m. Fonden skal udvikle og afprøve løsninger, der fremmer sund aldring. Herigennem bliver fonden også en interessant udviklingspartner for filantropiske fonde, sundhedsaktører, patientforeninger, pensionskasser m.v.

En sundhedsfond vil styrke Aarhus Kommunes position som førende for udviklingen af fremtidens sundheds- og velfærdsløsninger.

Ovenfor de 105 mio. kr. der tilføres i budgetforslaget, er der i finansloven givet 12,5 mio. kr., årligt til sundhedsområdet som en del af regeringens sundhedspakke. I alt tilføres sundhedsområdet 155 mio. kr. i budgetperioden.

Borgmesterens Afdeling og Sundhed og Omsorg fremsender inden udgangen af 2022 en indstilling med forslag til konkret organisering af fond og de første investeringscases.

Besparelser

Den stramme økonomiaftale kombineret med fuld kompensation til afdelingerne for coronarelaterede merudgifter i regnskab 2021, og med et samlet løft på de tre områder og ovennævnte budgettilførsler betyder, at

der for at opnå et budget i balance er behov for at gennemføre årlige budgetreduktioner på 312 mio. kr.

For at begrænse behovet for besparelser på kernevelværd er det i budgettet forudsat, at den 10-årige investeringsplan, som løber fra 2024 til 2033 forlænges med et år, således at den løber til 2034. Det beløb, der ellers skulle finansiere det første år i en ny 10-årig anlægsplan frigøres således. Ændringen indebærer mindreudgifter på 70,5 mio. kr. fra 2024. Forlængelse af investeringsplanen sker med baggrund i, at økonomiaftalen indebærer, at finansieringen til anlæg reduceres markant, og med udgangspunkt i erfaringer med, at der hvert år udskydes store anlægsbeløb. Frem mod 1. fællesmøde udarbejdes der en plan for de konkrete forskydninger i anlægsbudgettet. I budgetforslaget er ændringen teknisk indarbejdet via en korrektion af måltallet for den finansielle egenkapital.

Jf. nedenstående beskrivelse i afsnittet "Fælles Om Nye Løsninger 2" er der i budgettet indarbejdet effektiviseringer på ejendomsområdet for 20 mio. kr. i 2025, 40 mio. kr. i 2025 og 60 mio. kr. i 2026, hvilket også er med til at begrænse besparelserne på de enkelte sektorer.

Af økonomiaftalen forudsættes der gennemført besparelser på eksterne konsulentytelser svarende til 4,5 mio. kr. i 2023, 12 mio. kr. i 2024 og 21 mio. kr. i de efterfølgende år i Aarhus Kommune. Denne del af besparelserne fordeles efter den administrative fordelingsnøgle for administrative besparelser, som blev aftalt i budget 2018.

Efter forlængelse af den 10-årige investeringsplan og indarbejdelse af effektiviseringerne på ejendomsområdet udgør behovet for årlige besparelser herefter 229 mio. kr. svarende til 1,6 % af de decentraliserede rammer i 2023. Afdelingerne kan vælge at bruge af opsparing i det omfang de ønsker, at besparelserne skal indføres med et mindre beløb i det første år. Ud over de dele, der fordeles efter den administrative fordelingsnøgle fordeles besparelserne på alle decentraliserede rammer. Magistratsafdelingerne

udarbejder et katalog med besparelser svarende til det fulde beløb.

Fordelingen af besparelser på de enkelte afdelinger fremgår af bilag 5.

Proces for besparelser

For at give de bedste muligheder til at gennemtænke og planlægge hvordan besparelserne kan gennemføres, tilrettelægges en proces, hvor de konkrete besparelser besluttet endeligt umiddelbart efter årsskiftet.

Budgetforhandlinger om budget 2023 gennemføres med sparerunden indregnet. Som udgangspunkt behandles indholdet af spareforslag ikke i forhandlingerne ud over, at forligspartierne forpligter sig til at tage ansvar for en efterfølgende udmelding af sparerammen.

En nærmere beskrivelse af processen for gennemførelse af besparelser fremgår af bilag 5.

Direktørgruppen og de enkelte magistratsafdelinger er ansvarlige for at tilrettelægge en proces, der inddrager borgere, brugere, medarbejdere og ledere i kommunen, med henblik på at sikre, at besparelser udarbejdes og gennemføres i overensstemmelse med Aarhuskompasset; fokus på værdi, samskabelse, vidensinformeret, så den største værdi for borgerne fastholdes. Inddragelsen vil dog blive præget af den forholdsvis korte tidshorisont for spareprocessen. Besparelserne vil blive forsøgt gennemført intelligent, og så de får så få konsekvenser for borgerne som muligt. Men selv om besparelserne eksempelvis findes via effektiviseringer eller via eventuelle engangsbeløb, kan det ikke undgås, at de vil få konsekvenser for serviceniveauet.

Magistratsafdelingerne fremsender ultimo oktober kataloger med besparelser svarende til det fulde beløb, hver afdeling skal finde. Efter koordination i Direktørgruppen sendes forslagene i høring og på baggrund heraf mødes forligspartierne og drøfter, om der evt. skal gennemføres justeringer. Udgangspunktet er, at forslagene i kataloget gennemføres medmindre forligspartierne beslutter andet. Såfremt der er forslag, der

ikke ønskes gennemført, peger forligspartierne på andre forslag på samme område.

I bilag 5 findes en nærmere beskrivelse af de politiske pejlemærker for, hvordan besparelser kan gennemføres med mindst mulige negative konsekvenser – herunder med et særligt fokus på administrative effektiviseringer. Der er desværre ikke sket den ønskede reduktion i det administrative ressourceforbrug. Selv om det nok til dels kan forklares med konteringspraksis, skal der sættes et særligt fokus på administrative effektiviseringer i alle afdelinger og ikke mindst på tværs af afdelinger. Der vil ydermere blive sat fokus på; reduktion af unødvendigt dobbeltarbejde; at undgå unødvendige dobbeltfunktioner på tværs af afdelingerne; enklere arbejdsgange og mere standardiserede processer på tværs af afdelinger; hurtigere beslutningsprocesser, hvis der i konkrete tilfælde ikke er enighed mellem afdelingerne; implementering i bund, så der også ryddes op i de gamle processer, når nye indføres; fortsat fokus på intelligent brug af eksterne konsulenter, osv. Førstelindelederne oplever et betydeligt krydspres, og det er vigtigt, at den administrative understøttelse er gennemskuelig, og i højere grad fokuserer på deres behov og bidrager til at aflaste dem.

Serviceportalen giver i princippet en entydig indgang, hvor en leder eller medarbejder med en opringning eller nogle få klik kan indberette en udfordring (alt fra en smadret rude til en uforståelig økonomirapport), og hvor systemets indbyggede workflow sender henvendelsen det rigtige sted hen, sikrer de relevante snitflader og sikrer håndteringen – det såkaldte "no wrong door princip". Men selvom systemet fungerer godt på flere og flere områder, er det langt fra gennemført overalt. Borgmesterens Afdeling anmodes om i samråd med Brugerrådet, som består af brugerrepræsentanter fra alle afdelinger, at udarbejde en indstilling om, hvordan serviceportalen gradvist kan udvikles til i princippet at håndtere alle områder.

I den enkelte magistratsafdeling tilrettelægges en inddragelses- og høringsproces, der passer til afdelingens forhold. Direktørgruppen koordinerer, således at temaer, der går på tværs af flere afdelinger, drøftes i alle de

relevante afdelinger, herunder i HMU'erne.
Direktørgruppen sender deres beskrivelser af, hvordan besparelserne kan gennemføres til byrådet i ultimo oktober. Spareforslagene sendes i høring i frem til ultimo november og forligspartierne mødes og drøfter evt. ændringsønsker til de fremsendte forslag inden endelig vedtagelse i Byrådet.

Behandlingen vil finde sted medio december måned og afsluttes senest medio januar måned i 2023.

Fælles Om Nye Løsninger 2

Parallelt med udarbejdelsen af spareforslag i de enkelte afdelinger arbejder Direktørgruppen med udviklingen af nye måder at indrette den kommunale opgaveløsning på. "Fælles Om Nye Løsninger 2" vil særligt have fokus på tværmagistratslige indsatser på digitaliserings- og ejendomsområdet. Initiativerne er nærmere beskrevet i nedenstående afsnit; *"Klimabevidst, brugerorienteret og effektiv bygningsdrift"*, *"Fortsat digitalisering"* samt *"Styrkelse af det IT-mæssige fundament"*.

Initiativerne på ejendomsområdet forventes at kunne nedbringe udgifterne på området med 20 mio. kr. i 2024, 40 mio. kr. i 2025, 60 mio. kr. i 2026 og 80 mio. kr. i 2027 og 100 mio. kr. i efterfølgende år. I budgetperioden 2023-2026 svarer det til 30 mio. kr. i årligt gennemsnit. Pengene - som frigøres ved effektiviseringer via omorganisering på ejendomsområdet - indregnes i økonomien og udmøntes til det samlede ejendomsområde.

På digitaliseringsområdet fastsættes et måltal for effektiviseringsgevinsterne, som gradvist stiger til 100 mio. kr. i 2028. Disse indregnes dog ikke i økonomien. Gevinsterne forbliver i magistratsafdelingerne, hvorfor de vil kunne bidrage til at udfylde besparelserne i de enkelte afdelinger. Enten ved at de indgår direkte i magistratsafdelingernes sparekataloger, eller ved at de afledte effektiviseringer vil kunne frigøre ressourcer i de enkelte afdelinger.

Klimabevidst, brugerorienteret og effektiv bygningsdrift
Aarhus Kommune ejer en bygningsmasse på mere end 2 millioner kvadratmeter. Ejerskabet til bygningerne og driften af dem er i dag fordelt mellem kommunens magistratsafdelinger med mange forskelligartede snitflader ift. den fælles ejendomsfunktion i Ejendomme, Teknik og Miljø. Der arbejdes godt og fornuftigt med de bygningsmæssige opgaver, men samlet overblik over områdets mange ressourcer og en ambitiøs samlet tilgang til udvikling og optimering af de mange kvadratmeter udestår fortsat.

Kommunen får dermed ikke det fulde udbytte af at være en meget stor bygningsejer. Vejen til bedre drift kan kun betrædes ved en omfattende omorganisering af området med nye ansvarsområder, en bedre indretning af snitflader og rationel samling af ansvar for at sikre indfrielse af de mange forskellige potentialer samtidig med at de mange tværgående hensyn varetages af en brugerorienteret organisation.

Udfordringerne på ejendomsområdet viser sig blandt andet ved, at kommunale funktioner kun sjældent lokaliseres sammen, eller efter en overordnet strategi. I stedet bygges der særskilt i forhold til enkelte funktioners isolerede behov og uden at have borgerens samlede perspektiv tilstrækkeligt i fokus. Herved bygges der flere kvadratmeter, end der ideelt set er brug for, ligesom for mange af dem står tomme for meget af tiden. Desuden bliver etableringen af servicefællesskaber mere besværlige, end de behøver at være. Dette er med til at fordyre driften af de kommunale bygninger, ligesom kommunens bygningsmasses klimaaftryk er større end det behøver at være.

Der sættes nu en mere ambitiøs og bindende retning for de kommunale bygninger, hvor klimabevidst drift, samlokalisering og samdrift er højt prioriteret, samtidig med at dette er understøttet af en mere entydig og rationel organisering af kommunens ejendomsområde.

Realisering af kvadratmeterbesparelser ved anlæg og drift samt besparelser gennem servicefællesskaber sker over et

længere tidsrum. Her er det vigtigt at være opmærksom på, at der ikke nødvendigvis opnås billigere byggerier i de kommende år, ligesom indtægter fra salg af overflødige bygninger allerede kan være disponeret til finansiering af nybyggeri eller andre formål. De økonomiske gevinster skal derfor primært hentes via driftsbesparelser (billigere drift og drift af færre kvadratmeter), servicefællesskaber og ændret og mere samlet organisering af ejendomsområdet. Der er derfor indlagt samlede årlige effektiviseringskrav i budget 2023-2026 på 0 kr. i 2023, 20 mio. kr. i 2024, 40 mio. i 2025, 60 mio. kr. i 2026, 80 mio. kr. i 2027 og 100 mio. kr. i 2028 og fremover. Der kan udmøntes midler til forarbejdet ved at opjustere effektiviseringskravet i efterfølgende år.

Endemålet er entydigt. Ejendomsområdet omorganiseres og samles med sigte på en rationel organisering med fokus på at høste de opstillede gevinster. Forud for budgetlægningen for 2024 udarbejder og fremlægger Teknik og Miljø og Borgmesterens Afdeling et konkret forslag til organisering af et samlet ejendomsområde samt til organisering af arbejdet med at sikre øget samlokalisering og samdrift. Selvom målet er entydigt, kan der være flere nuancer i organiseringen, der kan analyseres og overvejes nærmere. Forslaget udarbejdes derfor i samarbejde med øvrige magistratsafdelinger og drøftes i Direktørgruppen. Der nedsættes en styregruppe, med deltagelse på forvaltningschefniveau og med direktøren for Teknik og Miljø som formand.

Det er forventningen, at der som led i arbejdet vil skulle indhentes best practice erfaringer fra andre kommuner og større organisationer og opstilles løsningsmodeller, der passer til Aarhus Kommune.

Fortsat digitalisering

Digitaliseringen har i de seneste årtier afgørende ændret vilkårene for levering af offentlig service. Der har åbnet sig en række nye muligheder, som de færreste havde fantasi til at forestille sig for to eller tre årtier siden, men som i dag er en naturlig og integreret del af alle borgeres liv.

Selvom de største gevinster ved digitaliseringen ligger i de helt nye muligheder, der skabes for borgerne, og selvom digitaliseringen også rejser en række komplekse udfordringer, skal nye teknologiske løsninger også hjælpe til at frigøre tid og arbejdskraft i den offentlige sektor, herunder på de store velfærdsområder, som kæmper med rekrutteringsudfordringer. Regeringen, KL og Danske Regioner er derfor enige om at iværksætte en 10-årsplan for ny teknologi i den offentlige sektor, der skal frigøre mere tid til den borgernære velfærd svarende til 10.000 årsværk, og dermed bidrage til at løse manglen på arbejdskraft i den offentlige sektor. Hvis det forudsættes, at halvdelen af de frigjorte årsværk skal findes i kommunerne, svarer det for Aarhus Kommune til 300 årsværk.

Den offentlige sektors anvendelse af nye teknologier som fx kunstig intelligens skal accelereres gennem målrettede investeringer i udbredelse af modne teknologier med dokumenteret effekt. Velfærdsteknologiske løsninger skal udvikles og udbredes langt mere end i dag.

Aarhus Kommune ønsker at udnytte de muligheder, der ligger i de nye teknologiske løsninger. Direktørgruppen anmodes om – som en del af Fælles om nye løsninger - at forestå en proces, der i løbet af de næste 5 år skal føre til effektiviseringer på 100 mio. kr. om året. Frigivne ressourcer indgår som forudsætning for at realisere de nødvendige besparelser.

Styrkelse af det IT-mæssige fundament

En forudsætning for at kunne opnå de forudsatte gevinster ved digitaliseringen er et stærkt IT-mæssigt fundament. Jf. en omfattende benchmark undersøgelse er Aarhus Kommune desværre i dag rigtigt dårligt rustet på området. Aarhus Kommune bruger i dag væsentligt færre ressourcer og skaber væsentligt dårligere resultater end en gennemsnitskommune. Det kræver både ekstra ressourcer og strukturelle ændringer at indhente det efterslæb, som viser sig i lav intern brugertilfredshed, stor spildtid, osv., og dermed er en betydelig belastning for keredriften. Det er ikke kun et spørgsmål om ressourcer – der er også brug for markante ændringer i governance, fx styrkede

processer om systemejerskab, én indgang for brugerne, samling af budgetter, herunder også til netværk, osv.

Direktørgruppen og Digitaliseringsstyregruppen færdiggør arbejdet med *Fælles om IT* inden 1. oktober, og fremsender orientering til Magistraten herom, så handlingsplanen kan effektueres med fuld effekt fra 1. januar.

Samlet er der i budgetforslaget indarbejdet 21 mio. kr. årligt, som er finansieret ved en del af den gevinst Aarhus Kommune får på prisfremskrivningen, som følge af gunstige elpriser, og fordi vi ikke bruger naturgas (se bilag 2). Desuden er indarbejdet merudgifter på i alt 4 mio. kr. i 2023 og 11 mio. kr. fra 2024 ved licenser til MS Defender - en ny sikkerhedsløsning, som beskytter Aarhus Kommune mod cyberangreb - og et mindre supplerende overvågningssystem. Den nye sikkerhedsløsning erstatter det russiske Kaspersky, som i lang tid har været planlagt udskiftet, men hvor det på baggrund af invasionen af Ukraine blev vurderet tvingende nødvendigt at foretage en straksudskiftning. Den nye sikkerhedsløsning finansieres også ved en del af gevinsten på prisfremskrivningen.

Nye investeringsmodeller på beskæftigelsesområdet
Arbejdsmarkedet i Aarhus er i rivende udvikling, og efterspørgslen efter arbejdskraft er stor grundet det seneste års højkonjunktur, der bl.a. har øget beskæftigelsen i Aarhus med over 8.200 personer. På trods af den store efterspørgsel efter arbejdskraft er der en gruppe borgere, som har brug for en intensiveret indsats for at komme i arbejde. Denne situation skal udnyttes til at investere i en intensiv beskæftigelsesindsats for disse grupper, så flere af disse borgere får del af opsvinget og kommer i job og uddannelse.

Budgetforslaget indeholder derfor en investeringspakke på 35 mio. kr. om året, som bygger videre på de gode erfaringer med investeringsmodeller i Aarhus Kommune. Sociale Forhold og Beskæftigelse har med udgangspunkt heri og med inddragelse af ledige, Arbejdsmarkedspolitisk Forum samt Social- og Beskæftigelsesudvalget foreslået,

at de konkrete investeringer foretages inden for følgende områder:

- *Ingen* akademikere bør være ledige
- Udsatte unge i job og uddannelse
- Sygemeldte tilbage til et godt arbejdsliv
- Aktivitetsparate opkvalificeres til job

Investeringsmodellerne finansieres af sparede forsørgelsesydelse. I mange tilfælde vil indsatserne herudover føre til færre udgifter på fx det sociale område eller inden for sundhedsområdet. Disse mindreudgifter er ikke indregnet i de økonomiske forudsætninger. De konkrete investeringsmodeller er nærmere beskrevet i baggrundsmaterialet.

Fonden for blandede byer - kommunal medfinansiering

Den 1. juli 2022 åbnede Fonden for blandede byer for ansøgninger. Fonden har til formål at skabe flere og billigere almene boliger – ikke mindst i de større byer. Fonden indeholder en lang række initiativer. Blandt de vigtigste er muligheden for at opnå tilskud til at sænke huslejen i eksisterende almene boliger i en periode og parallelt hermed etablere nye og særligt billige boliger. Derudover er der mulighed for tilskud til erhvervelse af dyre grunde til almene boliger.

I vedlagte bilag 12 er rammen om kommende arbejde omkring Fonden beskrevet. Herunder hvordan behovet for kommunal medfinansiering af grundkøbslån finansieres indenfor den samlede økonomi på det almene område. Der afrapporteres til Byrådet i forhold til den skitserede ramme inden udgangen af 2022.

Provenufordeling ved salg af udlejningsejendomme

Ved afrapporteringen af anlægsindtægtskrav i den supplerende regnskabsindstilling blev Borgmesterens Afdeling bedt om at fremlægge et forslag til fordeling af nettoprovenu for salg af udlejningsejendomme i Magistratens Budgetforslag. Provenufordelingen omhandler i udgangspunktet alene udlejningsejendommene i Teknik og Miljø, men kan også anvendes på andre områder i Teknik og Miljø der ikke er dækket af forudgående indtægtskrav på ejendoms- eller

arealudviklingsområdet eller en forsyningsforpligtigelse i Teknik og Miljø. Sidstnævnte håndteres som i andre afdelinger ved 80/20-reglen vedrørende finansiering af byudviklingskontoen, hvorfor denne generelle regel heller ikke påvirkes.

Provenuet ved salg af udlejningsejendomme kan i princippet og med udgangspunkt i tidligere byrådsbeslutninger tilgå afdelingen til håndtering af forskellige budgetudfordringer, til indfrielse af de årlige indtægtskrav på arealudviklingsområdet, til byudviklingskontoen eller til finansiering af nye almene boliger. Da niveauet for sidstnævnte allerede er håndteret som en del af de årlige anlægsbudgetter, anbefales en fordeling af provenuet, så 1/3 tilgår indfrielse af de årlige indtægtskrav på arealudviklingsområdet, 1/3 tilgår byudviklingskontoen og 1/3 tilgår Teknik og Miljø til håndtering af forskellige budgetmæssige udfordringer. Teknik og Miljø kan i den konkrete salgsindstilling anbefale Byrådet en konkret anvendelse af den sidste 1/3, der dermed beslutes i samme ombæring, eller i modsat fald lade beløbet opsamle til senere udmøntning på Teknik og Miljø's område i de årlige budgetforlig.

Styrkelse af byggesagsbehandlingen

For at opnå tilstrækkelig kapacitet til behandling af byggesager og samtidigt sikre en effektiv oprydning i BBR-registret, tilføres byggesagsområdet et løft på ca. 16 fuldtidsstillinger. Udgiften hertil er 8,5 mio. kr. om året, hvoraf de 5 mio. kr. dækkes af merindtægter fra byggesagsgebyrer. De resterende 3,5 mio. kr. finansieres af en del af de nettogevinster fra datakvalitetsprogrammet, der opnås ved at rette fejlregistreringer i BBR-registret, som i øjeblikket medfører, at Aarhus Kommune ikke opnår de korrekte indtægter fra ejendomsskatter mv. Se også bilag 13.

Rekruttering

Manglen på arbejdskraft er et af de vilde problemer, som kommunen står overfor, og der vil både i den videre budgetproces og efterfølgende være brug for at holde fokus på sikring af den nødvendige arbejdskraft. I budgetforslaget afsættes der 1,4 mio. kr. i 2023 til

videreuddannelse af social- og sundhedshjælpere og -assistenter, samt evt. midlertidige løntillæg. Pengene kommer fra årets Lov- og Cirkulæreprogram, men har ikke selvstændig serviceramme. Det afsættes derfor med budgetforslaget. Desuden forslås det, at de opsparede midler fra 2020-2022, svarende til yderligere 4. mio. kr. samlet, ligeledes prioriteres til formålet ved forventet regnskab. Dermed vil det totale beløb udgøre 5,4 mio. kr.

Anlægsforskydninger

Med årets økonomiaftale er anlægsrammen betydeligt reduceret. For ikke at overskride den sanktionsbelagte anlægsramme, men også at få en mere realistisk periodisering, har alle afdelinger indmeldt hvilke anlægsprojekter, der kan reduceres/forskydes fra 2023 og frem. Rammen har været at reducere anlægsbudgettet i 2023 med 45 %, svarende til 1.002 mio. kr., hvilket er nået med samlet 1.015 mio. kr. forskudt i 2023. Mange projekter er periodiseret i hele budgetperioden og nogen flyttet helt udenfor budgetperioden, men der er også en stor del, der er flyttet til 2024.

For den samlede fordeling over årene og fordelingen mellem afdelingerne, se bilag 7.

10-klassescenter

I forbindelse med implementeringen af beslutningen om at etablere et 10. klassecenter på AARHUS TECH (jf. budgetforlig for 2022) er der behov for at tilpasse lokalerne på AARHUS TECH til et passende læringsmiljø for 10. klasseelever. Dette kræver en samlet anlægsfinansiering på 3,3 mio. kr. i 2023. Det er aftalt mellem AARHUS TECH og Aarhus Kommune, at AARHUS TECH bidrager med 1/3 af finansieringen. Det resterende beløb på 2,2 mio. kr. i 2023 finansieres af Aarhus Kommune og er – som forudsat i Budget 2022 - indarbejdet i budgetforslaget.

Aarhusmål og vilde problemer

Det vurderes, at de eksisterende Aarhusmål, stadig har gyldighed og giver en god retning for Byrådets arbejde. Der lægges derfor op til at genbekræfte Aarhusmålene, så

de fortsættes i nuværende formulering for 2022-2025, jf. bilag 14.

De 7 vilde problemer, som der har været et særligt fokus på i budgetprocessen, og som også præger Magistratens budgetforslag, står i vejen for realiseringen af Aarhusmålene, og arbejdet med at håndtere dem vil komme til at præge den videre budgetlægning.

6. Hvilke ressourcer kræves?

Byrådet har besluttet et fast niveau for den finansielle egenkapital ultimo budgetperioden inklusiv en løbende korrektion som følge af den byrådsbeslutede plan for gældsafvikling.

Inklusiv en korrektion af måltallet som følge af at den 10-årige investeringsplan forlænges med et år er målet en negativ finansiell egenkapital på maksimalt -6.347 mio. kr. ved udgangen af 2026

Den økonomiske politik indeholder et årligt fællesbidrag på 0,375 % af de samlede decentraliserede rammer. Bidraget ligger ud over sparekravet og er indarbejdet i budgetforslaget i hele budgetperioden, og afdelingernes økonomiske rammer er reduceret med bidraget for 2023.

Hvis forudsætningerne i budgetforslaget – herunder de beskrevne besparelser - lægges til grund er den finansielle egenkapital ved udgangen af 2026, på -6.342 mio. kr., hvilket svarer til målet for den finansielle egenkapital. Til sammenligning udgør kommunens samlede egenkapital 11,2 mia. kr. ultimo 2021. Målet for den finansielle egenkapital er nærmere beskrevet i bilag 4.

Det betyder, at der ikke er råderum til at igangsætte yderligere initiativer i budgetperioden 2023-2026.

De økonomiske nøgletal

Konsekvenserne af økonomiaftalen og øvrige elementer i kommunens økonomi herunder de beskrevne tiltag og besparelser resulterer i de nøgletal for perioden 2021 til 2026, som fremgår af tabel 1.

Tabel 1: Nøgletal i budgetperioden

	R 2021	KB 2022	B 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
- mio. kr. / løbende priser -						
Overskud på skattefinansierede driftsområder	250	331	342	636	945	534
Skattefinansierede netto anlægsudgifter	636	-274	-151	1.842	1.688	1.002
Resultat: skattefinansierede områder i alt	-386	605	494	-1.206	-743	-468
Finansiell egenkapital	-5.024	-4.419	-3.925	-5.131	-5.874	-6.342
Egenkapital	11.161					

Tabellen viser driftsresultatet i række 1 (kommunens indtægter minus udgifterne til den almindelige drift), anlægsudgifterne i række 2 samt resultatet, når disse to tal trækkes fra hinanden i række 3. Resultatet af drift og anlæg slår direkte igennem i kommunens gæld/formue kaldet den finansielle egenkapital (række 4).

Det gennemsnitlige overskud på de skattefinansierede driftsområder i perioden 2021 til 2026 er på 506 mio. kr. Det samlede resultat på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder slår igennem i den finansielle egenkapital, der er -6.342 mio. kr. med udgangen af 2026, hvilket svarer til måltallet for den finansielle egenkapital, hvorfor der ikke er noget råderum i budgetperioden.

Hvad er indregnet i nøgletallene

Konsekvenserne af regnskabet for 2021 er indarbejdet i budgetforslaget. Det samme gælder for de ændringer, der blev indarbejdet i afdelingernes budget herunder konsekvenserne af budgetmodellerne, der hæver udgifterne med 306 mio. kr. i 2026 i forhold til 2022.

Indtægtssiden i budgetforslaget tager udgangspunkt i KL's skatte- og tilskudsmodel.

Skat

I budgetteringen af skatter og generelle tilskud er der i budgetforslaget for 2023 forudsat valg af statsgaranti. På nuværende tidspunkt er det forventningen, at der i 2023 vil være en gevinst på 91 mio. kr. ved valg af selvbudgettering fremfor statsgaranti. Denne gevinst må dog betragtes som usikker, da der som følge af eftervirkninger af corona-pandemien og ikke mindst Ruslands invasion af Ukraine er væsentlige usikkerheder omkring den fremtidige udvikling i konjunkturerne. Valg af

selvbudgettering er derfor behæftet med en vis risiko. Der tages endelig stilling til valget mellem selvbudgettering og statsgaranti i forbindelse med fællesmøderne mellem Magistraten og Økonomiudvalget, hvor der forventes at foreligge opdaterede beregninger baseret på regeringens Økonomiske Redegørelse fra august måned.

I sidste års budget blev det vedtaget at hæve indkomstskattesatsen til 24,52% i 2022 og frem.

På ejendomsskatteområdet er der som følge af boligskatteaftalen væsentlige usikkerheder forbundet med dette års budgetforslag. Som følge af overgangen til de nye ejendomsvurderinger kan der i løbet af budgetperioden komme reguleringer, der især påvirker grundskyldsprovenuet. Størrelsesordenen og tidspunktet for sådanne reguleringer er på nuværende tidspunkt ukendte. Ud fra et forsigtighedsprincip er der i budgettering af ejendomsskatter taget udgangspunkt i grundværdierne i den statsgaranti der er udmeldt af Indenrigs- og Boligministeriet. I overslagsårene anvendes beregninger af grundværdierne foretaget af KL og Skatteministeriet.

For en nærmere beskrivelse af forudsætningerne på indtægtssiden henvises til bilag 2. En oversigt over de vigtigste ændringer siden sidste års budget fremgår af bilag 3.

Bloktilskud

Indtægterne fra udligning og generelle tilskud baserer sig på Indenrigs- og Boligministeriets tilskudsudmelding for 2023 samt KL's skatte- og tilskudsmodel.

Der er herudover foretaget en række korrektioner af statstilskuddet i henhold til tidligere praksis, økonomisk politik m.v. Hensigten hermed er, at der budgetteres indtægter med størst mulig realisme, og at der budgetteres med samme forudsætninger på både budgettets udgifts- og indtægtsside. Korrektionerne vedrører bl.a. overførselsområdet, indarbejdelse af finanslovspuljer i det kommunale bloktilskud samt en forventning om, at kommunerne fortsat kompenseres for

de demografiske ændringer med et stigende antal ældre borgere. Endeligt indarbejdes mindreindtægter i henhold til kommunens økonomiske politik.

Samlet set indebærer disse forudsætninger, at der budgetteres med mindreindtægter fra udligning og generelle tilskud på 698 mio. kr. i 2023, 1,078 mia. kr. i 2024 og 1,081 mia. kr. i 2025 set i forhold til overslagsårene i budget 2022.

Se også bilag 2 og finansieringsnotatet for en nærmere beskrivelse af de forudsatte indtægter i budgetforslaget.

Nøgletal uden nye initiativer siden budget 2023

Det er aftalt politisk, at nøgletallene skal opgøres uden de nye initiativer, der igangsættes i budgetforslaget. Hvis de i indstillingen beskrevne initiativer herunder de forudsatte besparelser og effektiviseringer ikke indarbejdes, vil der være et årligt negativt råderum på ca. -86 mio. kr.

Usikkerhedsmomenter

Når der budgetteres over en 4-årig periode, vil det altid være forbundet med en vis usikkerhed. Det har vi bl.a. oplevet i de seneste år, hvor corona og krig i Ukraine har medført ændringer i konjunkturerne. Fremtidige konjunkturændringer kan få betydning for udviklingen i skatterne og balancetilskuddet i overslagsårene.

Materiale der fremsendes sammen med budgetforslaget

I Budgetredegørelsen, som er bilag 1 til denne indstilling, er Aarhusmålene, pejlemærkerne for de enkelte serviceområder samt de kommunale ydelser beskrevet. Enkelte dele af Budgetredegørelsen er revideret i forbindelse med Magistratens budget. Afsnittet om Kommunens mål er opdateret og Magistratsafdelingerne har tilføjet afsnit om at sætte politisk retning. Bidragene er udarbejdet sammen med udvalgene. Jf. bilag 14 genbekræftes Aarhusmålene, så de fortsættes i nuværende formulering for 2022-2025.

Med budgetforslaget fremsendes herudover en række bilag, som beskriver en række udfordringer og emner med betydning for kommunens økonomi:

- Bilag 2-7 uddyber budgetindstillingen.
- Der gennemføres kompenserende klimatiltag i form af solceller på kommunale tage og styrket energirenovering, og den interne klimaafgift/skyggeprisen på CO2 forhøjes til 1.000 kr./ton CO2e og pålægges yderligere følgende varegrupper: kunstgødning, kopipapir, printere, skærme, tablets og servere. Indsatserne er beskrevet i bilag 2.
- En ekstern analyse herunder benchmark af udgifter, udgiftsbehov og udgiftsmæssigt serviceniveau i Aarhus kommune sammenlignet med 6-byer og landsplan er foretaget af Index100. Analysen kan bidrage til at kvalificere drøftelser vedr. prioriteringer mellem kommunens udgiftsområder. Se bilag 1 og baggrundsmaterialet.
- Borgmesterens Afdelings bemærkninger til Magistratsafdelingernes udtalelser vedr. de 172 beslutningsforslag, som partierne har ønsket prioriteret i budgetlægningen, er vedlagt som bilag 6. Afdelingernes belysninger fremgår af magistratens og Byrådets dagsorden hhv. den 5 og 14. september 2022.
- I bilag 10 fremgår en skematisk oversigt over aktuelle udfordringer, som fremgår af følgeskrivelserne fra magistratsafdelingerne.
- Forligspartierne bestilte ved budgetforlig 2022 en analyse af skolekapaciteten i vestlige Aarhus omkring Engdalskolen til forhandlingerne om budget 2023. Analysen er vedlagt som baggrundsmateriale. Analysen viser, at udgifterne ved de fremlagte scenarier med udbygning af Engdalskolen ikke alene kan dækkes af Skoleudbygningsprogrammet. De estimerede udgifter fremgår dels af Vestbyanalysen og af Børn og Unges belyning af budgetforslag om udbygning af Risskov Skole og Engdalskolen. Omfanget af udgifterne afhænger af, hvilket scenarie, der arbejdes videre med.

- I bilag 9 findes et resumé af Østjyllands Brandvæsens udkast til udviklingsplan. Se også afsnittet vedr. Østjyllands Brandvæsens i bilag 2.

Baggrundsmateriale kan findes på kommunens hjemmeside under "Forslag til budget 2023", samt i Budgetmappen 2023 i FirstAgenda. Her findes også økonomi- og takstoversigter, følgeskrivelser som er fremsendt sammen med magistratsafdelingernes budgetbidrag, finansieringsnotat og beskrivelse af reserver.

7. Hvordan følges der op?

Indstillingen danner grundlag for de politiske budgetforhandlinger om budgettet for 2023, som finder sted i uge 38. Indstillingen 1. behandles i Byrådet den 14. september og udvalgsbehandles på to fællesmøder mellem Magistraten og Økonomiudvalget inden det vedtages endeligt i Byrådet ved 2. behandlingen den 12. oktober 2022.

Der følges op på budget 2023 i hhv. halvårsregnskabet, forventet regnskab og regnskab for 2023.

Jacob Bundsgaard

/

Martin Østergaard Christensen

Bilag

- Bilag 1: Budgetredegørelsen 2023-2026
- Bilag 2: Forudsætninger i budgetforslaget for 2023-2026
- Bilag 3: Ændringer i økonomien siden budget 2022-2025
- Bilag 4: Måltal for den finansielle egenkapital i budget 2023-2026
- Bilag 5: Proces og retningslinjer for samt fordeling af besparelser på magistratsafdelinger i budget 2023

- Bilag 6: Borgmesterens Afdelings bemærkninger til magistratsafdelingernes belysninger af budgetforslag
- Bilag 7: Anlægsforskydninger i Magistratens Budget 2023
- Bilag 8: Analyse af bredere børnefællesskaber på almenområdet, specialtilbud og PPR
- Bilag 9: Resumé af Østjyllands Brandvæsens udkast til udviklingsplan
- Bilag 10: Oversigt over budgetudfordringer i magistratsafdelingernes følgebrev
- Bilag 11: Analyse af Aarhus Kommunes serviceniveau opdelt på områder
- Bilag 12: Ramme om arbejdet med Fonden for blandede byer
- Bilag 13: Styrkelse af byggesagsbehandlingen
- Bilag 14: Aarhusmål i Magistratens budget 2023

Baggrundsmateriale

- Følgebrev fra Magistratsafdelingerne
- Investeringspakke 2023: Investeringsmodeller på beskæftigelsesområdet
- Analyse af bredere børnefællesskaber – løsningsforslag
- Fælles indsigter – bredere børnefællesskaber på almenområdet specialområdet og PPR i Aarhus Kommune
- Vestbyanalyse august 2022
- Østjyllands Brandvæsens udkast til udviklingsplan
- Udgifter, udgiftsbehov og udgiftsmæssigt serviceniveau i Aarhus Kommune
 - Teknisk notat - Udgifter, udgiftsbehov og udgiftsmæssigt serviceniveau i Aarhus Kommune
- Kompenserende klimahandlinger jf. regnskab 2021 – Budget 2023
- Finansieringsnotat
- Beskrivelse af reserver i Aarhus kommune budget 2023-2026
- Økonomioversigter
- Finansieringsnotat - Magistratens Budget 2023
- Reservebeskrivelser - Magistratens Budget 2023

Sagsnummer: Sagsnr.

Anslag: 48.894

Økonomi

Sagsbehandler: Troels Rottbøll

Tlf.: 89 40 20 00

Tlf.: 89 40 21 43

E-post: budget@ba.aarhus.dk

E-post: tr@aarhus.dk