

Bilag 4

Fra Borgmesterens Afdeling

Dato 29-01-2024

Udvalgenes arbejde med at sætte politisk retning i budgettet

Med Aarhuskompasset og den nye ramme for, hvordan kommunen drives, blev der i 2021/2022 arbejdet med principperne for udvalgenes arbejde med budgettet. Det handler om den måde vi styrer, sætter retning og følger op, på alle niveauer af organisationen. Formålet var og er at sikre bedre mulighed for at sætte politisk retning for budgettet i Aarhus Kommune, og der er fokus på, hvordan der arbejdes med nye måder for opfølgning som giver ny læring.

Den politiske retning for et fagudvalgs område handler om at skabe den ønskede værdi for borgerne og samfundet for de bevilgede midler. Det er centralt, at udvalgene drøfter den politiske retning for budgettet, herunder hvilken værdi der ønskes for borgerne samt hvilke prioriteringer dette kræver på de enkelte områder.

Frem mod budgetlægningen for 2025 er der fortsat fokus på udvalgenes arbejde med den politiske retning i budgettet og den direkte inddragelse af det politiske niveau i at sætte retning for budgettet. Principperne er uændret fra budgetproceduren fra sidste år, og de beskriver det arbejde og ansvar, der ligger mellem magistratsafdeling og fagudvalg for den måde, hvorpå der bliver sat politisk retning og følges op på budgetterne.

Rammerne for udvalgenes arbejde med budgettet hviler på fem principper. Principperne svarer på "hvad det skal kunne", når der sættes politisk retning for budgetterne fra år til år – herunder også hvordan der bør følges op. Her er

det særligt i samspillet mellem rådmand og udvalg, at arbejdet foregår, og principperne giver frie rammer for drøftelserne, karakteren og opfølgingsmetoder.

Principperne er at:

- 1) *Skabe politisk rum til refleksioner over udfordringer på området*
- 2) *Gøre det muligt at sætte politisk retning på både kort og lang sigt*
- 3) *Forholde sig aktivt til, hvordan og på hvad der skal følges op – så politikerne bliver i stand til at sætte ny politisk retning*
- 4) *Skabe læring frem for kun at måle*
- 5) *Forholde sig til allerede eksisterende politikker og strategier fx Aarhusmålene.*

Udvalgenes arbejde kan tage udgangspunkt i allerede eksisterende politikker og strategier.

Det er stadig en fælles opgave at sikre ensartethed og konsistens i budgetredegørelsen. Der er ikke knyttet særlige formkrav til udvalgenes inddragelse, men magistratsafdelingen skal til afdelingernes budget aflevere en beskrivelse af den politiske retning for det enkelte område, som kan indgå i budgetredegørelsen. Det er her væsentligt at holde for øje, at budgetredegørelsen er byrådets samlede dokument for budgettet for 2025-2028.

Årshjul

Det overordnede formål er også at styrke det politiske ejerskab til arbejdet med afdelingernes budget og opfølgningen herpå. Derfor hviler der også et vigtigt ansvar for afdelingerne i at understøtte principperne.

Arbejdet med budgetlægningen bør være en integreret del af udvalgsarbejdet. Først på året får udvalgene en status på det foregående år med hensyn til sidste års politiske retning inkl. en overordnet økonomisk status, så tingene ses i sammenhæng. Det kan give rum for politiske drøftelser af den aktuelle status samt give et fælles og samlet billede af områderne.

På den baggrund har udvalg og rådmand et godt udgangspunkt for at kigge frem mod det kommende budget og drøfte rådmandens oplæg til den politiske retning for det/de kommende år. I behandlingen af eventuelle budgetudfordringer på et område kan udvalgene således fokusere på mulige og nødvendige omprioriteringer.