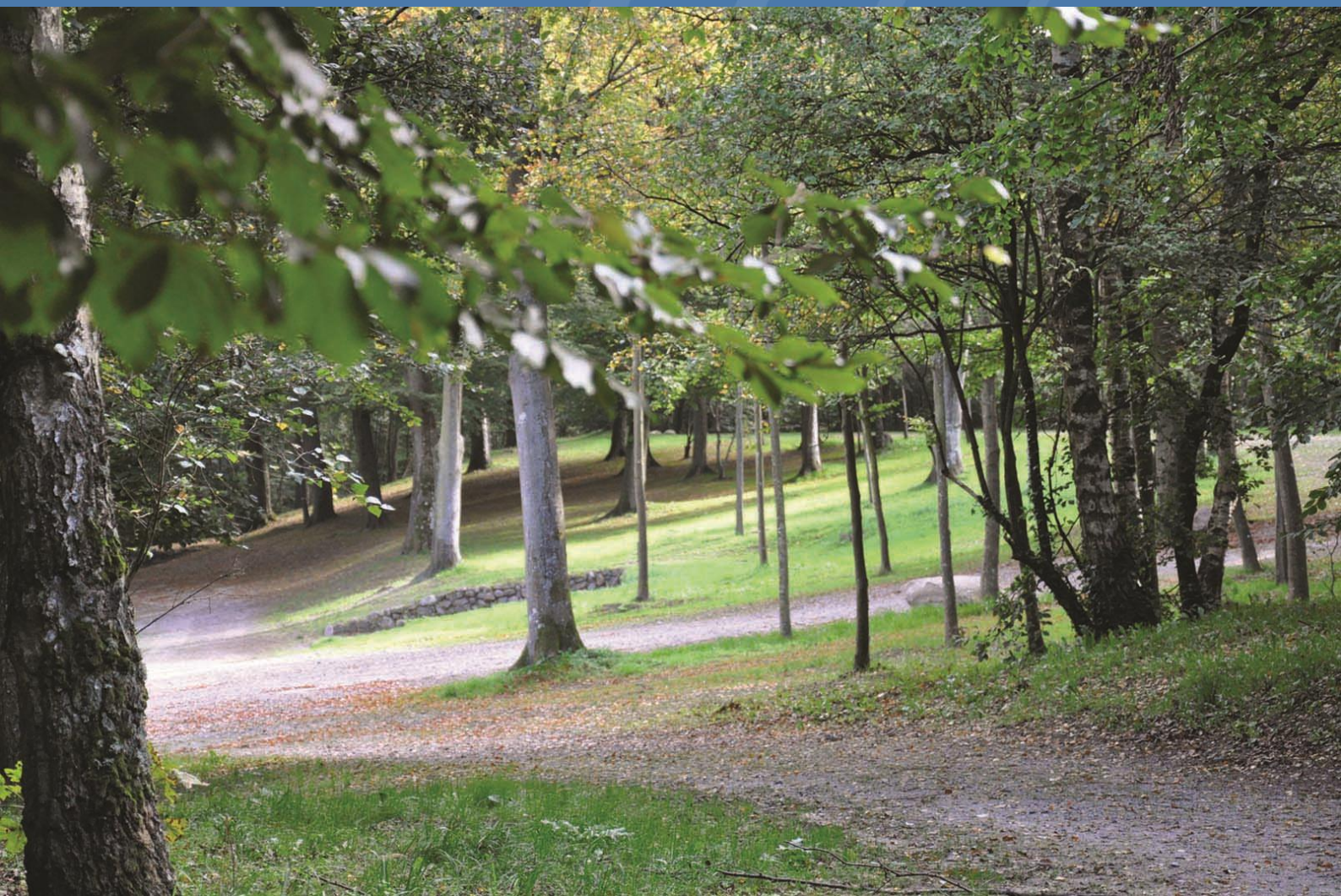


Politisk budgetproces for Budget 2023-2026



Januar 2022



Skanderborg
Kommune

Politisk budgetproces for Budget 2023-2026

Staben for økonomi, Digitalisering og Indkøb / Budget og Analyse

Godkendt af Byrådet den 26. januar 2022

Tilrettet af Byrådet den 30. marts 2022 (Ny dato for budgetseminaret)

Indhold

1.	Fokus for Budget 2023-2026.....	4
1.1	Den økonomiske politik	4
1.2	Situationsbilledet	5
1.3	Strategispor	7
1.4	Handlekatalog og råderum	7
1.5	Borgerinddragelse	8
1.6	KLs faseopdelte budgetproces	8
2.	Opgaver og aktører i budgetprocessen	9
2.1	Aktører i budgetprocessen	9
2.2	Igangsætning af budgetlægningen for Budget 2023-2026	9
2.3	Politiske forslag til forandringer	10
2.4	Det tekniske budget.....	10
2.5	Handlekatalog	11
2.6	Budgetstatusmødet den 20. juni 2022	11
2.7	Budgetstatusmødet den 18. august 2022.....	12
2.8	Budgetseminar den 29. til 30. august 2022	12
3.	Budgetproces og tidsplan.....	13
3.1	Overblik over budgetprocessen	13
3.2	Tids- og aktivitetsplan.....	13
4.	Bilag	17
4.1	Stor version af figur: Budgetprocessen for Budget 2023-2026.....	17
4.2	Illustration af tidsplanen for budgetprocessen for Budget 2023-2026	18

1. Fokus for Budget 2023-2026

1.1 Den økonomiske politik

Den økonomiske politik sætter rammen for budgetlægningen. Det nye Byråd skal primo 2022 lave politikkontrol af den økonomiske politik og vedtage den økonomiske politik, som skal gælde for den kommende byrådsperiode, dvs. fra 2022 til 2025. I det følgende tages der afsæt i den nuværende økonomiske politik for Skanderborg Kommune.

Visionen i den økonomiske politik er, at der skal sikres handlefrihed for Byrådet. Denne handlefrihed skabes ved at sikre et økonomisk råderum for politiske ønsker og prioriteringer i en tid med stramme økonomiske rammer.

Den økonomiske politik sætter desuden en række standarder og mål for økonomien og budgetlægningen.

Standarder for økonomi

- Kassebeholdningen opgjort som et gennemsnit over 12 måneder skal udgøre minimum 3.000 kr. pr. borger. Dette beløb er inklusive kontrakt- og aftaleholderes overførsler.
- Det årlige anlægsniveau på det skattefinansierede områder skal være på minimum 95 mio. kr.
- Resultatet af ordinær drift skal vise et overskud på minimum 130 mio. kr. Dette svarer til, at det kan dække anlæg på 95 mio. kr. samt afdrag på lån på 35 mio. kr.
- Resultatet af det skattefinansierede område skal være 0 eller positiv. Positiv, hvis der er behov for at øge kassebeholdningen.

Byrådets mål er på meget kort sigt et årligt anlægsniveau på 125 mio. kr.

- På kort sigt finansieres målsætningen ved at bruge overskudslikviditeten, jf. standarden for kassebeholdningen.
- På længere sigt finansieres målsætningen ved, at resultatet af ordinær drift udviser et overskud på 160 mio. kr.

Status på målsætning:

I budgetperioden 2022-2025 er der budgetlagt med 1,1 mia. kr. til anlægsinvesteringer. Dette er langt over målsætningen i den økonomiske politik om et årligt anlægsniveau på 125 mio. kr. og finansieres bl.a. ved at bruge 528 mio. kr. af kommunens kassebeholdning.

Målsætningen om, at resultatet af det skattefinansierede område skal være 0 eller positiv, er dermed ikke overholdt. Der er et stort træk på kassebeholdningen, men Skanderborg Kommune har en solid kassebeholdning, som bl.a. er reserveret til fremtidige investeringer. Den økonomiske målsætning om, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre 3.000 kr. pr. borger, er dog ikke opfyldt i hele budgetperioden.

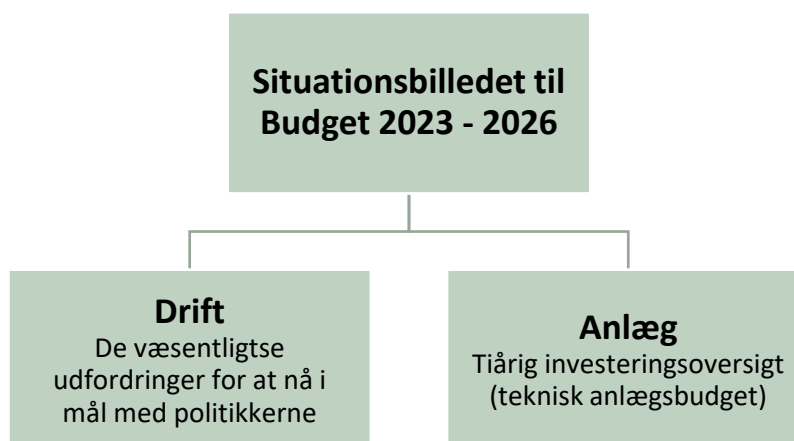
Målet om, at resultatet af ordinær drift skal vise et overskud på 160 mio. kr., er kun opfyldt i det første år af budgetperioden. Gennemsnitligt i den fireårige budgetperiode er målet om et overskud på driften på 160 mio. kr. opfyldt.

1.2 Situationsbilledet

Administrationen udarbejder et situationsbillede til budgetprocessen. Formålet med situationsbilledet er at sikre, at der bliver arbejdet strategisk med budgettet i forhold til den retning, Byrådet gerne vil, jf. politikkerne og strategisporene fra budgetaftalen for 2022-2025. Budgetlægningen skal først og fremmest handle om indholdet af politikkerne og øvrige målsætninger, og hvad der skal til, for at de kan blive omsat i praksis.

Situationsbilledet hviler på to ben:

1. De væsentligste udfordringer for at nå i mål med politikkerne
2. Tiårig investeringsoversigt (teknisk anlægsbudget).



Ad 1) Situationsbilledet (drift): De væsentligste udfordringer for at nå i mål med politikkerne

Administrationen udarbejder et situationsbillede vedrørende driften, som indeholder de væsentligste udfordringer for at nå i mål med politikkerne. Situationsbilledet præsenteres for Byrådet på budgettemamødet i april. Forud for budgettemamødet er situationsbilledet på udvalgsområderne præsenteret for udvalgene på udvalgsmøderne primo april.

Det administrative situationsbillede fremlægges på budgettemamødet den 28. april 2022 som input til Byrådets drøftelse af de væsentligste udfordringer i Budget 2023-2026, og Byrådet udstikker retningslinjer for, hvad udvalgene skal arbejde med i maj og juni.

Ad 2) Situationsbilledet (anlæg): Tiårig investeringsoversigt (teknisk anlægsbudget)

Den tiårige investeringsplan skal sikre de fysiske rammer for nuværende og nye borgere i de kommende ti år. Administrationen gennemgår den tiårige investeringsoversigt for Budget 2023-2032 med henblik på at vurdere, om forudsætninger omkring lokalplaner, administrative og tekniske ressourcer mv. fortsat er gældende, eller om der er behov for at ændre i periodisering af anlæggene.

Med udgangspunkt i en opdateret befolkningsprognose udarbejder administrationen endvidere en teknisk justering af kapacitetsbehovet i de kommende ti år og tilretter investeringsoversigten i forhold til dette.

Den tilrettede investeringsoversigt vil være det tekniske anlægsbudget 2023-2032, som præsenteres på budgettemamødet den 28. april 2022.

Nedenfor er det fremhævet, hvad der skal være fokus på i forhold til udvalgenes budgetarbejde på anlægsområdet. Budgetlægningen tager udgangspunkt i det tekniske anlægsbudget. Der skal altså ikke udarbejdes en helt ny investeringsoversigt til Budget 2023-2026. Udvalget kan foreslå omprioriteringer inden for det tekniske anlægsbudget, ligesom der også i begrænset omfang er mulighed for at foreslå nye anlæg.

Kategorisering af anlæg

Alle anlæg på investeringsoversigten kategoriseres på følgende måde:

0. Igangværende projekter
1. Anlægsudgifter vedrørende kapacitetsbehov – dvs. anlæg, der er nødvendige for at overholde servicestandarderne på driftsområderne med fremtidens befolkningstal og aldersfordeling
2. Anlægsudgifter vedrørende øvrige behov - dvs. anlæg, der er nødvendige for den løbende fornyelse af driftsapparatet og infrastrukturen eller anlæg, der er nødvendige for at virkeliggøre Byrådets visioner og strategier for lokalområdets udvikling på lang sigt, herunder helhedsplaner, kommuneplaner m.v.

Det skal understreges, at kategoriseringen ikke er lig med prioritering.

Realistisk tidsfastsættelse af anlægsprojekter

Der skal i budgetlægningen arbejdes med så korrekt en periodisering af anlægsudgifterne som muligt. Det er således væsentligt at tage højde for, om betingelserne for gennemførelse af anlægsprojektet er til stede, om det eksempelvis kræver vedtagelse af en ny lokalplan, eller om der er tilstrækkelige administrative og faglige ressourcer til at udmønte anlægsprojektet.

2. budgetopfølgning skal indgå i budgetarbejdet

Hvis det viser sig ved 2. budgetopfølgning, at der er anlægsprojekter i indeværende år, som ikke kan nå at anvende rådighedsbeløbene, foreslår administrationen, at budgetbeløbene overføres til Budget 2023-2026. Konsekvenserne af 2. budgetopfølgning tilrettes i investeringsoversigten og indgår i budgetarbejdet. 2. budgetopfølgning behandles på fagudvalgsmøderne primo juni. Udvalgene foretager den endelige prioritering af nye anlægssøskter til Budget 2023-2026 på samme møde.

1.3 Strategispor

Forligspartierne aftalte i budgetaftalen for Budget 2022-2025 syv langsigtede strategispor:

Strategispor

1. Kvalitet i dagtilbud og skoler
2. Grøn omstilling
3. Udvikling af idræt og kultur
4. Nye aktiviteter og tilbud på Sølund
5. Dialogen med landsbyer og byer
6. Ældreplejen og plejeboligkapaciteten
7. Rekruttering og fastholdelse.

Der vil i forbindelse med de tre årlige budgetopfølgninger i 2022 blive fulgt op på forandringerne fra Budget 2022-2025. Administrationen giver endvidere en status på strategisporene på budgetteam-møde i april og evt. på budgetstatusmødet i juni.

1.4 Handlekatalog og råderum

Handlekatalog

Administrationen udarbejder i første halvår af 2022 et handlekatalog med forslag til servicereduktioner fordelt på politikområder. Handlekataloget skal have en størrelse på 50 mio. kr. Handlekataloget sendes til Byrådet inden budgetstatusmødet i juni, hvor der vil være mulighed for at stille spørgsmål og få uddybet indholdet i handlekataloget.

KL og regeringen indgår økonomiaftale for Budget 2023 i begyndelsen af juni. Hvis det som følge heraf viser sig, at der er behov for et større råderum, kan Byrådet på budgetstatusmødet i juni beslutte at forhøje størrelsen på handlekataloget. Administrationen vil på baggrund af Byrådets beslutning udarbejde yderligere forslag, så handlekataloget får den ønskede størrelse. Det udvidede handlekatalog fremsendes til Byrådet inden budgetseminaret i august 2022.

Nøgletalsanalyse

Handlekataloget suppleres med en nøgletalsanalyse af det økonomiske serviceniveau på fagområderne. Det fremgår af den økonomiske politik, at det økonomiske råderum på den ordinære drift kan skabes ved tilpasning af serviceniveauet. Nøgletalsanalysen skal bl.a. give overblik over, hvor det er muligt at ændre i serviceniveauet sammenlignet med andre kommuner samt udgøre et grundlag for eventuel prioritering af yderligere analyser og læring. Nøgletalsanalysen præsenteres for Byrådet på budgetstatusmødet i juni 2022.

1.5 Borgerinddragelse

Borgerforslag

Borgere, råd, nævn, brugerbestyrelser m.v. får mulighed for at komme med forslag til Budget 2023-2026. Forslagene skal afleveres senest den 28. marts 2022, således at de kan indgå i udvalgenes budgetdrøftelser i maj og juni.

I praksis kommunikeres denne mulighed via Borgerrepræsentationen. Borgerrepræsentationen udgøres af personer udpeget af Byrådet til råd og nævn samt bestyrelsesmedlemmer valgt til at repræsentere andre i dialog med Byrådet. Endvidere orienteres om muligheden på kommunes hjemmeside.

Kommentarer til forandringsforslag, handlekatalog m.v.

Borgere, råd, nævn, brugerbestyrelser m.v. får endvidere mulighed for at kommentere på forandringsforslag og omprioriteringer til både drift og anlæg, når disse er offentliggjort efter budgetstatusmødet i juni 2022 via budgetpostkassen. Derudover vil der også være mulighed for at kommentere på de forslag, som ligger i handlekataloget udarbejdet af administrationen.

Borgermøde

Efter budgetseminaret i august 2022 afholdes et borgermøde om budgettet. Økonomi- og Erhvervsudvalget beslutter den endelige udformning af borgermødet den 15. juni 2022.

1.6 KLS faseopdelte budgetproces

Det fremgår af den økonomiske politik, at ”den indgående økonomiaftale mellem KL og regeringen efterleveres, herunder service- og anlægsrammen”. 2. behandlingen af budgettet er på den baggrund flyttet til oktober.

KL og kommunerne har ultimo 2021 konkluderet, at den faseopdelte budgetproces, som den foregik i 2021, kun var en nødløsning, samt at der skal findes en ny proces frem mod budgetlægningen for Budget 2023. Der foreligger endnu ikke en ny proces fra KL. Så snart den nye proces er vedtaget, vurderes det, om det har betydning for budgetprocessen i Skanderborg Kommune, herunder om der er brug for tilretning af tidsplanen.

2. Opgaver og aktører i budgetprocessen

2.1 Aktører i budgetprocessen

Byrådet har det overordnede ansvar for ledelsen og styringen af Skanderborg Kommune, og Økonomi- og Erhvervsudvalget og fagudvalgene understøtter Byrådet med politikformulering og politikkontrol. Det er således Byrådet, der træffer de endelige beslutninger om forslag til forandringer i budgettet.

Økonomi- og Erhvervsudvalget udarbejder forslag til kommunens årsbudget (budgettet til 1. behandling), og derfor har Økonomi- og Erhvervsudvalget også en særlig rolle i budgetprocessen. Økonomi- og Erhvervsudvalget understøtter Byrådet i budgetlægningen.

Økonomi- og Erhvervsudvalget og **Fagudvalg** er som nævnt politikformulerende og politikkontrollerende inden for deres respektive fagområder, hvilket bl.a. foregår ved at formulere forslag til forandringer, som kan blive vedtaget via budgettet. Forandringer er konkrete handlinger, som håndterer de væsentligste udfordringer og gør visioner og strategier til virkelighed.

2.2 Igangsætning af budgetlægningen for Budget 2023-2026

Budgetlægningen igangsættes med Byrådets budgettemamøde den 28. april 2022, hvor situationsbilledet vedrørende driften, som indeholder de væsentligste udfordringer for at nå i mål med politikkerne, og situationsbilledet vedrørende anlæg, som indeholder den tiårige investeringsoversigt (teknisk anlægsbudget), præsenteres.

Før budgettemamødet den 28. april 2022 har udvalgene drøftet tilrettelæggelsen af budgetprocessen i udvalgene i maj og juni. Byrådet udstikker på budgettemamødet rammer og retningslinjer for, hvad fagudvalgene skal arbejde med på udvalgmøderne i maj og juni.

Indhold på budgettemamødet den 28. april 2022:

- Administrativt situationsbillede (Drift): De væsentligste udfordringer for at nå i mål med politikkerne
- Situationsbilledet (Anlæg): Tiårig investeringsoversigt (teknisk anlægsbudget)
- Administrativ status på strategisporene i Budget 2022-2025
- Byrådets rammer og retningslinjer for udvalgenes budgetarbejde
- Evt. analyser.

2.3 Politiske forslag til forandringer

En forandring betyder ”en ordre til at gennemføre et konkret projekt”. Forandringerne er opdelt på fire typer af forandringer:

- Forandringer, der kan gennemføres inden for den eksisterende budgetramme
- Forandringer, der kræver en budgetudvidelse
- Forandringer, der medfører en budgetreduktion
- Anlægsprojekter.

Forandringsforslag - driften

Det er fagudvalgene, der har den politikformulerende rolle. Derfor er det også udvalgene, der kommer med forslag til nye eller reviderede forandringer i budgetlægningen. Forandringsforslagene kan enten håndtere en af de væsentlige udfordringer fra situationsbilledet, eller de kan være opstået som et ønske fra udvalget, som ikke bundes i situationsbilledet. Forandringerne på driften skal først og fremmest sikre, at politikkerne omsættes i praksis. Udvalgenes forslag til forandringer skal være færdige inden budgetstatusmødet i Byrådet i juni 2022. Udvalgene skal prioritere de forslag til forandringer (inkl. evt. borgerforslag), som de overdrager til Byrådet på budgetstatusmødet i juni 2022.

Forandringsforslag - anlæg

Udvalgene kan foreslå omprioriteringer inden for de anlæg, der ligger i den tiårige investeringsoversigt. Der er i begrænset omfang også mulighed for at foreslå nye anlæg. Det er udvalgene, som på det sidste møde i juni foretager en prioritering af nye anlægsforslag. Denne prioritering overdrages til Byrådet på budgetstatusmødet i juni 2022. Byrådet foretager den endelige prioritering af anlæggene.

Borgerforslag

Udvalgene behandler indkomne borgerforslag, prioriterer og beslutter, om der skal udarbejdes konkrete forandringsforslag på baggrund heraf.

2.4 Det tekniske budget

Budgetlægningen tager udgangspunkt i det tekniske budget. Det tekniske budget er udtryk for en videreførelse af den igangværende kommunale virksomhed med de allerede truffne beslutninger fremskrevet til et nyt pris- og lønniveau og med et realistisk skøn over antallet af modtagere af den kommunale service.

Det tekniske budget udarbejdes ved, at budgetoverslagsår 2023, som vedtaget ved Budget 2022-2025, fungerer som det første bud på kommunens aktivitetsniveau for det kommende år. Dernæst korrigeres for:

- Politiske ændringer: Dette er afledte konsekvenser af Byrådets beslutninger siden sidste års budgetvedtagelse, herunder beslutninger om ændringer i teknisk budget truffet i forbindelse med 1. og 2. budgetopfølgning 2022.
- Demografi: På baggrund af den årlige befolkningsprognose korrigeres budgetterne i forhold til de forventede ændringer i befolkningstallet. Det drejer sig om områderne dagpasning, skoler og ældre.
- Øvrige korrektioner: De øvrige korrektioner kan f.eks. være ændringer af overførselsudgifter på baggrund af statens og KL's konjunkturskøn, lov- og cirkulæreprogrammet eller ændring af medfinansiering af sundhedsudgifter til regionen på baggrund af ændrede prognoser fra regionen.

- Pris- og lønregulering: Budgettet korrigeres for den forventede pris- og lønudvikling som udmeldt af KL.

På anlægsområdet gælder, at administrationen primo 2022 laver en justering af investeringsoversigten 2023-2032, hvis det viser sig, at forudsætningerne for anlæggene har ændret sig, eller at den opdaterede befolkningsprognose giver anledning til at justere kapacitetsbehovet. Administrationen tilretter kun rådighedsbeløb på baggrund af ændringer i kapacitetsbehov. Såfremt der er brug for ændringer af øvrige rådighedsbeløb, fremsendes dette til behandling i fagudvalgene, bl.a. i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2022. Ændret periodisering af rådighedsbeløb indarbejdes for alle anlæg. Dette munder ud i det tekniske anlægsbudget 2023-2032, som præsenteres på budgettemamødet den 28. april 2022.

Det tekniske budget vil løbende hen over foråret og sommeren 2022 blive tilpasset. Såfremt der vurderes behov herfor, vil rammerne for arbejdet med Budget 2023-2026 blive fremlagt for Økonomi- og Erhvervsudvalget igen i april 2022.

Det endelige tekniske budget (budgettet til 1. behandling) foreligger ved budgetstatusmødet i august 2022. De ændringer, der er foretaget i det tekniske budget, vil blive beskrevet for Byrådet med oplysninger om de anvendte forudsætninger, årsagsforklaringer m.m. Hensigten er at skabe overblik over de foretagne ændringer, så Byrådet har mulighed for at forholde sig til de enkelte ændringer.

2.5 Handlekatalog

Det er administrationens opgave at udarbejde et handlekatalog på 50 mio. kr., som indeholder forslag til servicereduktioner fordelt på politikområder. Byrådet kan vælge at bruge forslagene fra handlekataloget, hvis der er behov for at få skabt et økonomisk råderum i forbindelse med budgetlægningen.

Administrationen afleverer handlekataloget på budgetstatusmødet i juni måned og igen inden budgetseminaret i august, hvis det viser sig nødvendigt at udvide handlekataloget med flere forslag. Handlekataloget er uddybet i afsnit 1.4.

2.6 Budgetstatusmødet den 20. juni 2022

Der afholdes budgetstatusmøde i juni, når KL og regeringen har indgået en økonomiaftale for 2023.

Indhold på budgetstatusmødet den 20. juni 2022

- Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen
- Overlevering fra udvalgene (drift og anlæg)
- Handlekatalog (50 mio. kr.)
- Nøgletalsanalyse
- Evt. teknisk anlægsbudget efter 2. budgetopfølgning
- Evt. analyser
- Evt. opfølgning på spor i Budget 2022-2025.

2.7 Budgetstatusmødet den 18. august 2022

Der afholdes et budgetstatusmøde den 18. august 2021, hvor det tekniske budget til 1. behandling præsenteres.

Indhold på budgetstatusmødet den 18. august 2022

- Konsekvenser af økonomiaftalen mellem KL og Regeringen
- Budgettet til 1. behandling (Teknisk budget). Den økonomiske situation og det økonomiske råderum.

2.8 Budgetseminar den 29. til 30. august 2022

Borgmesteren fremlægger forslag til budget på budgetseminaret i august. Borgmesteren foretager politiske sondringer efter sommerferien frem til ultimo august ved de enkelte partier og fremlægger på den baggrund forslag til budget på budgetseminaret.

Budgetseminaret afholdes over to dage. Byrådet deltager til og med dag to om formiddagen. Forhandlergruppen fortsætter drøftelserne derefter.

Indholdet på budgetseminaret den 29.-30. august 2022

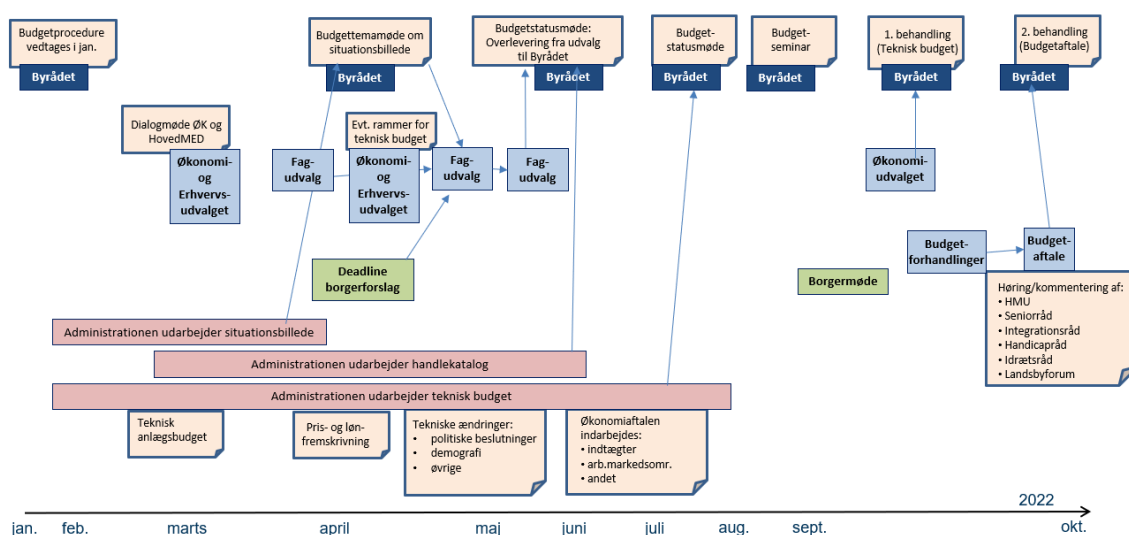
- Borgmesteren fremlægger forslag til budget
- Byrådet drøfter Borgmesterens forslag
- Forhandlergruppen går i gang med budgetforhandlingerne.

3. Budgetproces og tidsplan

Budgetprocessen starter i april med, at fagudvalgene drøfter tilrettelæggelsen af budgetprocessen i udvalgene i maj og juni, samt med Byrådets budgettemamøde i april. På budgettemamødet drøftes det administrative situationsbillede vedrørende både drift og anlæg. Derefter forsætter budgetprocessen i fagudvalgene i maj og juni. I juni afholdes et budgetstatusmøde for Byrådet, hvor økonomiaftalen mellem Regeringen og KL præsenteres, og forandringer fra udvalgene overdrages. I august afholdes budgetstatusmøde, hvor der gøres status på ”bundlinjen”. Byrådet går i gang med budgetforhandlingerne på et todages budgetseminar ultimo august.

3.1 Overblik over budgetprocessen

Budgetproces for Budget 2023-2026



En større version af figuren fremgår af bilag 4.1.

3.2 Tids- og aktivitetsplan

Januar		
19. januar	Økonomi- og Erhvervsudvalg	Politisk behandling af budgetprocessen.
26. januar	Byråd	Politisk behandling af budgetprocessen.
27. januar	Borgerrepræsentationen	Orienteres om muligheden for at indsende forslag til budgetprocessen.
Februar		
Marts		

Januar		
9. marts	Økonomi- og Erhvervsudvalg og HMU	Dialogmøde ØEU og HovedMED, herunder input til Byrådets budgettemamøde d. 28. april 2021.
28. marts		Deadline for indsendelse af borgerforslag til behandling i udvalgene.
30. marts	Byrådet	Politiks behandling af 1. budgetopfølgning og evt. konsekvenser for teknisk budget.
April		
Uge 14 (ØEU uge 16)	Udvalg	Tilrettelæggelse af budgetprocessen i udvalgene.
20. april	Økonomi- og Erhvervsudvalg	Eventuelt behandling af sag om rammerne for arbejdet med Budget 2023-2026, såfremt der er behov herfor.
28. april	Byråd	Budgettemamøde kl. 15 - 20: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Situationsbilledet (drift): De væsentligste udfordringer for at nå i mål med politikkerne ▪ Situationsbilledet (anlæg): Tiårige investeringsoversig (teknisk anlægsbudget) ▪ Administrativ status på strategisporene i Budget 2022-2025 ▪ Byrådets rammer og retningslinjer for udvalgenes budgetarbejde ▪ Evt. analyser.
Maj		
Uge 18 (ØEU uge 20)	Udvalg	Budgetbehandling i udvalgene, herunder behandling af administrativt situationsbillede og forslag til forandringer på drift og anlæg.
Juni		
Uge 23 (ØEU uge 24)	Udvalg	Budgetbehandling i udvalgene, herunder behandling af administrativt situationsbillede og forslag til forandringer på drift og anlæg, som skal være klar til overlevering i Byrådet.
15. juni	Økonomi- og Erhvervsudvalg	Økonomi- og Erhvervsudvalget planlægger og aftaler spilleregler for budgetseminaret i august og planlægger borgermødet om budgettet den 8. september 2022.
20. juni	Byråd	Budgetstatusmøde kl. 15-19: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Økonomaftalen mellem KL og Regeringen ▪ overlevering fra udvalgene (drift og anlæg) ▪ Handlekatalog (50 mio. kr.) ▪ Nøgletalsanalyse ▪ Evt. teknisk anlægsbudget efter 2. budgetopfølgning ▪ Evt. analyser ▪ Evt. opfølgning på spor i Budget 2021.
Juli		
August		

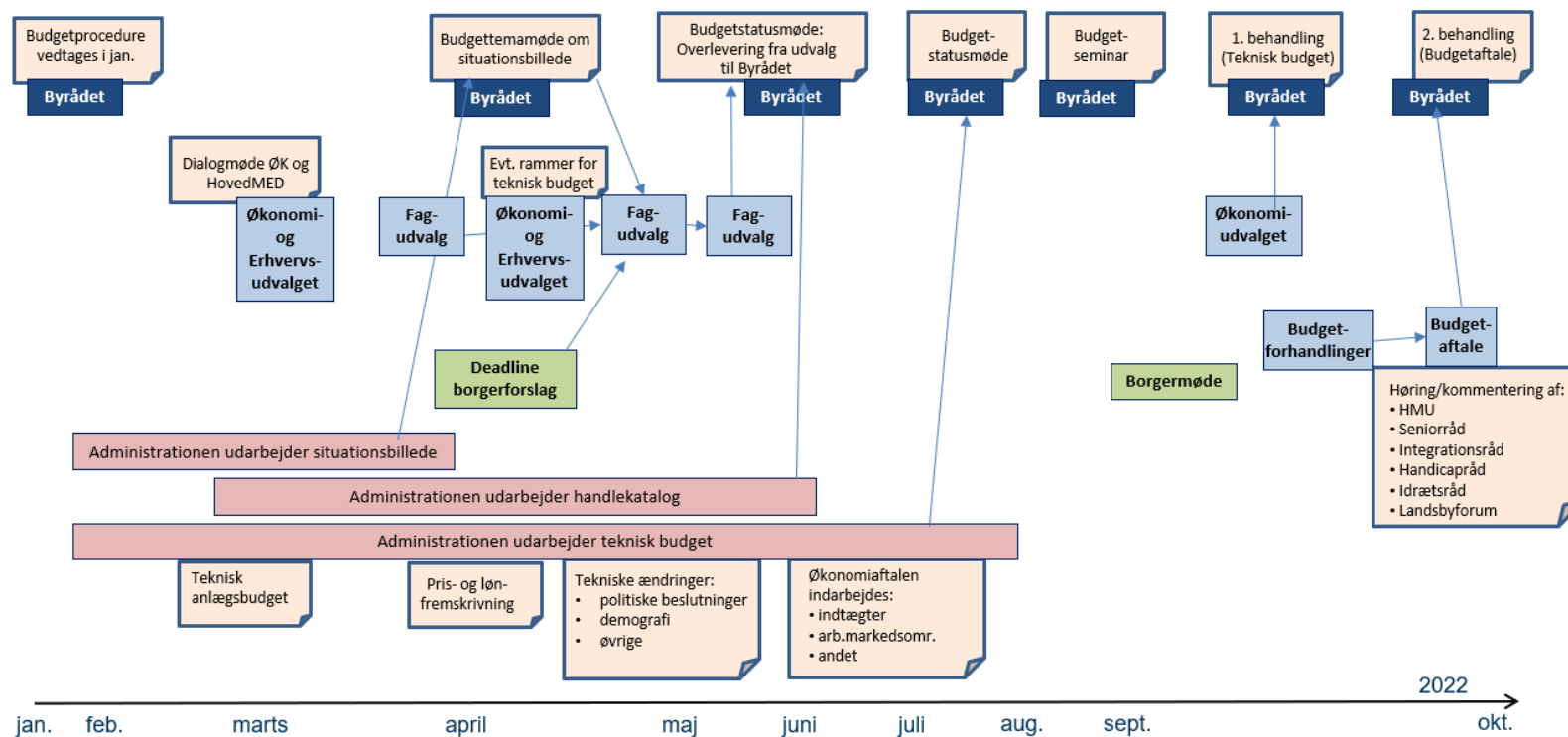
Januar		
August		Borgmesteren foretager politiske sondringer ved de enkelte partier med henblik på fremlæggelse af forslag til budget på budgetseminaret 29.-30. august.
17. august		Budgetpostkassen tømmes.
18. august	Byrådet	Budgetstatusmøde kl. 15-20: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Konsekvenser af økonomaftalen mellem KL og Rege- ringen ▪ Budgettet til 1. behandling (Teknisk budget) ▪ Den økonomiske situation og det økonomiske råderum.
29.-30. august	Byråd	Budgetseminar: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Borgmesteren fremlægger forslag til budget ▪ Byrådet drøfter Borgmesterens forslag ▪ Forhandlergruppen går i gang med budgetforhandlin- gerne.
September		
7. september	Økonomi- og Erhvervsudvalg	1. behandling af budgettet (Teknisk budget).
8. september	Udvalgsfor- mænd	Borgermøde.
12. september	Forhandlere	Politiske forhandlinger. Mødet er fra kl. 16:00 – 18:00, så der er mulighed for at afholde gruppemøder efterfølgende.
14. september	Byråd	1. behandling af budgettet (Teknisk budget).
15. september	Forhandlere	Politiske forhandlinger fra kl. 17.
19. september	Forhandlere	Politiske forhandlinger fra kl. 17.
20. september	Forhandlere	Politiske forhandlinger fra kl. 17.
21. september	Byråd	Orientering om budgetaftalen inden pressemødet.
21. september	Forligskreds	Pressemøde.
23. september		Frist for ændringsforslag kl. 12.
23. – 30. septem- ber	HMU m.v.	Ændringsforslag til kommentering <ul style="list-style-type: none"> ▪ HMU ▪ Idrætsråd ▪ Landsbyforum
23. – 30. septem- ber	Råd	Ændringsforslag i høring inden 2. behandling af budgettet <ul style="list-style-type: none"> ▪ Seniorråd ▪ Handicapråd ▪ Integrationsråd.
Oktober		
5. oktober	Forligskreds	Evt. politiske forhandlinger fra kl. 17. Mødet er reserveret til drøftelse af kommentering fra HMU, Idrætsråd og Landsbyforum samt hørings svar fra høringsberettigede råd.
13. oktober	Byråd	2 behandling af budgettet.
November		
Uge 44 (ØEU uge 47)	Udvalg	Implementering af Budget 2023-2026 drøftes sammen med udvalgenes årsplanlægning.

Januar		
23. november	Økonomi- og Erhvervsudvalg	Evaluering af budgetprocessen for Budget 2023-2026 og input til budgetprocessen for Budget 2024-2027.
December		
Uge 49 (ØEU uge 50)	Udvalg	Implementering af Budget 2023-2026 drøftes sammen med udvalgenes årsplanlægning.

4. Bilag

4.1 Stor version af figur: Budgetprocessen for Budget 2023-2026

Budgetproces for Budget 2023-2026



4.2 Illustration af tidsplanen for budgetprocessen for Budget 2023-2026

Januar 2022	Februar 2022	Marts 2022	April 2022	Maj 2022	Juni 2022
L 1 Nytårsdag	T 1	T 1	F 1	S 1 Første maj	O 1
S 2	O 2	O 2	L 2	M 2 18	T 2
M 3 1	T 3	T 3	S 3	T 3 Fagudvalg	F 3
T 4	F 4	F 4	M 4 14	O 4 Fagudvalg	L 4
O 5	L 5	L 5	T 5 Fagudvalg	T 5 Fagudvalg	S 5 Pinsedag/grundlovsdag
T 6	S 6	S 6	O 6 Fagudvalg	F 6	M 6 2. pinsedag 23
F 7	M 7 6	M 7 10	T 7 Fagudvalg	L 7	T 7 Fagudvalg
L 8	T 8	T 8	F 8	S 8	O 8 Fagudvalg
S 9	O 9	O 9 ØK/HMU Dialogmøde	L 9	M 9 19	T 9 Fagudvalg
M 10 2	T 10	T 10	S 10	T 10	F 10
T 11	F 11	F 11	M 11 15	O 11	L 11
O 12	L 12	L 12	T 12	T 12	S 12
T 13	S 13	S 13	O 13	F 13 Store bededag	M 13 24
F 14	M 14 7	M 14 11	T 14 Skærtorsdag	L 14	T 14
L 15	T 15	T 15	F 15 Langfredag	S 15	O 15 ØK (Budgetseminar og b
S 16	O 16	O 16	L 16	M 16 Adm. grp. 20	T 16
M 17 3	T 17	T 17	S 17 Påskedag	T 17 ØK (som fagudvalg)	F 17
T 18	F 18	F 18	M 18 2. påskedag 16	O 18	L 18
O 19 ØK (Budgetproces)	L 19	L 19	T 19	T 19	S 19
T 20	S 20	S 20	O 20 ØK (evt. sag Rammer for	F 20	M 20 Budgetstatusmøde k 25
F 21	M 21 8	M 21 12	T 21	L 21	T 21
L 22	T 22	T 22	F 22	S 22	O 22 BY 2 BO (evt. ændringer t
S 23	O 23	O 23	L 23	M 23 21	T 23
M 24 4	T 24	T 24	S 24	T 24	F 24
T 25	F 25	F 25	M 25 17	O 25	L 25
O 26 BY (Budgetproces)	L 26	L 26	T 26	T 26 Kristi himmelfartsdag	S 26
T 27 Mail til borgerrepræsenta	S 27	S 27	O 27	F 27	M 27 26
F 28	M 28 9	M 28 Deadline borgerforsl 13	T 28 Budgettemamøde kl. 15-2	L 28	T 28
L 29		T 29	F 29	S 29	O 29
S 30		O 30 BY 1. BO (evt. ændringer t	L 30	M 30 22	T 30
M 31 5		T 31		T 31	

Juli 2022		August 2022		September 2022		Oktober 2022		November 2022		December 2022	
F 1	M 1	31	T 1	L 1	T 1	Fagudvalg (Implementering /	T 1		T 1		
L 2	T 2		F 2	Budgetseminar Byrådet	S 2		O 2	Fagudvalg (Implementering /	F 2		
S 3	O 3		L 3		M 3	40	T 3	Fagudvalg (Implementering /	L 3		
M 4	27	T 4	S 4		T 4		F 4		S 4		
T 5	F 5		M 5	36	O 5	Opsamling høring	L 5		M 5	49	
O 6	L 6		T 6		T 6		S 6		T 6	Fagudvalg (Implementering /	
T 7	S 7		O 7	ØK (1. behandling) alm	F 7		M 7	45	O 7	Fagudvalg (Implementering /	
F 8	M 8	32	T 8	Borgermøde	L 8		T 8		T 8	Fagudvalg (Implementering /	
L 9	T 9		F 9		S 9		O 9		F 9		
S 10	O 10		L 10		M 10	41	T 10		L 10		
M 11	28	T 11	S 11		T 11		F 11		S 11		
T 12	F 12		M 12	Forhandling	37	O 12	L 12		M 12	50	
O 13	L 13		T 13		T 13	BY (2 behandling)	S 13		T 13		
T 14	S 14		O 14	BY (1. behandling)	F 14		M 14	46	O 14	ØK (Budgetproces 2024)	
F 15	M 15	33	T 15	Forhandling	L 15		T 15		T 15		
L 16	T 16		F 16		S 16		O 16		F 16		
S 17	O 17	Budgetpostkassen tømmes	L 17		M 17	42	T 17		L 17		
M 18	29	T 18	Budgetstatusmøde kl 15-20	S 18	T 18		F 18		S 18		
T 19	F 19		M 19	Forhandling	4	O 19	L 19		M 19	51	
O 20	L 20		T 20	Forhandling	T 20		S 20		T 20		
T 21	S 21		O 21	Orientering af BY og KC DIR	F 21		M 21	47	O 21	BY (Budgetproces 2024)	
F 22	M 22	34	T 22		L 22		T 22		T 22		
L 23			F 23	Frist ændringsforslag	S 23		O 23	ØK (Evaluering)	F 23		
S 24	O 24		L 24		M 24	43	T 24		L 24	Juleaften	
M 25	30	T 25	S 25		T 25		F 25		S 25	Juledag	
T 26	F 26		M 26	39	O 26		L 26		M 26	2. juledag	52
O 27	L 27		T 27		T 27		S 27		T 27		
T 28	S 28		O 28		F 28		M 28	48	O 28		
F 29	M 29	Budgetseminar Byrådet	35	T 29	L 29		T 29		T 29		
L 30	T 30	Budgetseminar Byrådet	F 30	Frist høring	S 30		O 30		F 30		
S 31	O 31				M 31	44			L 31	Nytårsaften	