

Budget 2026 - Tidsplan

Sagsnummer: 24/35759

Sagen afgøres i: Byrådet

Resumé

Med sagen fremsendes et forslag til tidsplan til brug for udarbejdelsen af Budget 2026 med overslagsårene 2027 til 2029 til Byrådet via Økonomiudvalget med henblik på godkendelse.

Sagsfremstilling

Vedlagt sagen følger forslag til overordnet tidsplan for budgetlægningen til Budget 2026. Forslaget følger principperne for de seneste års budgetlægning med tilpasning som følge af evalueringen af budgetlægningen for 2025.

Det væsentlige nye element i tidsplanen er et tilbud om administrativ belysning af politiske forslag til brug for den politiske prioritering, hvor forslag fra partierne afleveres senest 20. juni 2025 i en af Administrationen udarbejdet skabelon. Det foreslås, at der sker en samlet indmelding for hver partigruppe. Administrationen afleverer belyste forslag 14. august 2025. I belysningen er der fokus på faglige, økonomiske og organisatoriske implikationer af forslagene. Det bemærkes, at Administrationen på grund af sommerferien har 2-3 uger til at belyse forslagene. Partierne tager herefter (senest 17. august) stilling til, om forslagene ønskes indarbejdet i Byrådets prioriteringsværktøj, hvormed de bliver delt med øvrige partier forud for budgetseminaret. Forslagene indgår ikke i budgetkataloget, der sendes i offentlig høring.

En anden væsentlig ændring i forslag til tidsplan for Budget 2026 er, at omstillingskataloget offentliggøres 11. august 2025, som er 11 dage før det samlede budgetkatalog. Formålet er at sikre mere tid til forberedelse af politiske spørgsmål og bedre tid til udarbejdelse af høringssvar vedr. emner i omstillingskataloget. Endvidere sikres det, at høringsfristen kan placeres tidligere i budgetprocessen.

Endelig kan det fremhæves, at der sker en samling af budgetsager på møderne i juni måned, herunder drøftelse af anlægsbudget, resultatmål, befolkningsprognose med afledte demografiske udgifter og aftalen mellem KL og regeringen.

Hovedudvalget og områdeudvalg vil som tidligere løbende blive orienteret og inddraget i budgetprocessen og input herfra vil indgå i overvejelserne i forbindelse med Direktionens budgetoplæg. Der afholdes dialogmøde mellem Hovedudvalget og Byrådet om budgettet i maj og mellem Hovedudvalget og Økonomiudvalget i september.

Forhandlingsprocessen indledes 21. august 2025, hvor Byrådet orienteres om direktionens budgetoplæg. Budgetoplægget vil tage udgangspunkt i kommunens økonomiske politik. Den 4. og 5. september 2025 afholdes budgetseminar med baggrund i første indmeldte prioriteringer fra Byrådets partigrupper med tidsfrist den 2. september 2025.

Modtagne høringssvar vil som vanligt kunne tilgås på kommunens hjemmeside. Tidsfristen for høringssvar er 1. september 2025. Høringssvarene indgår i Byrådets baggrundsmateriale ved budgetforhandlingerne og i forbindelse med 1. behandlingen 17. september 2025 og 2. behandlingen 8. oktober 2025. I lighed med tidligere år vil Byrådet have mulighed for at stille spørgsmål og få svar til budgetmaterialet.

Der er lagt op til et forhandlingsforløb om en budgetaftale over tre uger umiddelbart efter budgetseminaret i starten af september. For at styrke borgerinddragelsen er borgermødet i lighed med Budget 2025 placeret mellem offentliggørelsen af budgetkataloget og budgetseminaret.

Forslag til overordnet politisk tidsplan fremgår af bilaget til sagen. Der vil endvidere i februar måned blive forelagt en sag om proces og principper for udarbejdelse af omstillingskataloget til budget 2026.

Vurdering

Det er Administrationens vurdering, at tidsplanen er tilpasset de behov og ønsker, der har været fremført i evalueringer og ved tidligere budgetprocesser. Administrationen vurderer, at det er hensigtsmæssigt med mere tid til gennemgang af omstillingskataloget, herunder at grundlaget for budgetseminaret kvalificeres med tilstedeværelsen af høringsvar.

Økonomi og organisatoriske konsekvenser

Tidsplanen for budgetlægningen danner den planlægningsmæssige ramme for organisationens arbejde med budgetlægningen.

Der er i disse år en betydelig usikkerhed i forhold til finansieringen af udgifterne, herunder håndteringen af statsgaranti og selvbudgettering i 2024 og 2025, indtægter fra grundskyld samt konsekvenserne af den igangsatte proces med reform af tilskuds- og udligningssystemet. Hertil kommer, at der i de kommende år skal gennemføres en række reformer på beskæftigelsesområdet, skoleområdet, socialområdet, ældreområdet, sundhedsområdet samt grøn trepart.

På baggrund af denne usikkerhed vil der i budgetprocessen blive orienteret om KL's udmeldinger om nye forudsætninger (eksempelvis nye vækstskøn i økonomiske redegørelser), samt at der løbende i budgetprocessen gøres opmærksom på, hvilke forudsætninger fra Regeringen og KL, der bruges.

Videre proces

Tidsplanen fastlægger den videre proces for den administrative og politiske udarbejdelse af Budget 2026.

Tidsplanen er lavet ud fra en forudsætning om, at der som vanligt indgås aftale mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi før sommerferien. I forbindelse med at lovforslaget om ændring af selvbudgetteringsordning blev taget af bordet, blev det nævnt fra Regeringen, at det kan komme på tale først at indgå en aftale efter sommerferien. Det vil i givet fald få indvirkning på budgetlægningen, da de økonomiske rammer først er kendt, når aftalen er indgået.

Lovgrundlag

§ 37 og § 38 i Lov om kommunernes styrelse med tilhørende bekendtgørelse fastlægger, at Økonomiudvalget inden den 15. september skal udarbejde et budgetforslag for det følgende år, samt yderligere tre overslagsår, der skal behandles i Byrådet to gange med tre ugers mellemrum med den anden behandling senest den 15. oktober.

Indstilling

Kommaldirektøren indstiller til Byrådet via Økonomiudvalget at godkende forslag til tidsplan for Budget 2026.

Beslutning i Økonomiudvalget (ØK) den 22-01-2025

Indstilles til godkendelse.

Fraværende:
Claus Wistoft (V)

Beslutning i Byrådet den 29-01-2025

Christoffer Pedersen (V) fremsatte på vegne af Radikale Venstre og Venstre følgende ændringsforslag:

"Vi ønsker, at budgetprocessen skal være så gennemsigtig og åben som muligt, og at alle forslag, der kvalificeres af forvaltningen, er åbne for alle partier".

Byrådet godkender Økonomiudvalgets indstilling indeholdende ændringsforslaget, således at alle forslag, der indsendes til administrativ belysning, er åbne for alle partigrupper.

BILAG

1 - 6587098	Åben	Forslag til tidsplan for Budget 2026	(14424/25)	(H)
-------------	------	--------------------------------------	------------	-----