



### **Rammer for budgetlægningen 2023-2026.**

Ifølge styrelsesloven skal Økonomi- og Planudvalget senest den 15. september udarbejde forslag til kommunens årsbudget for det kommende år, til Byrådet.

Budgetforslaget skal ledsages af et budgetoverslag for regnskabsårene 2024-2026, også kaldet overslagsårene.

I det følgende beskrives de overordnede rammer for budgetlægningen.

Ifølge mødeplanen for 2022 behandler Økonomi- og Planudvalget og Byrådet (ekstraordinært møde) budgetforslaget første gang den 29. august 2022.

Byrådets 2. behandling af budgettet er fastlagt til den 4. oktober 2022. I henhold til styrelsesloven skal budgettet for 2023 være vedtaget senest den 15. oktober 2022.

Det administrative budgetforslag for 2023 udarbejdes med henblik på udsendelse til Byrådet medio august 2022. Materialet udsendes samtidig til de høringsberettigede parter. Svarfrist for høringssvar fastsættes til den 31. august 2022.

Efter sædvanlig praksis opfordres alle MED-udvalg og andre høringsberettigede parter allerede i foråret 2022 til at komme med forslag til budgettet. Derved kan disse input indgå i de efterfølgende politiske drøftelser. Hertil kommer, at HovedMED inviteres til at deltage i Budgetseminaret i marts, orientering omkring økonomiaftalen ultimo juni og budgetseminaret i september.

### **Udarbejdelse af det administrative budgetforslag for 2023-2026.**

#### Rammer for budgetlægningen 2023-2026:

- Udgangspunktet for budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2023-2025, i budget 2022, som er vedtaget i oktober 2021. Dette korrigeres med byrådsbeslutninger, befolkningsudvikling o. lign., siden budgetvedtagelsen.  
Som bundlinjen tager sig ud ved budgetvedtagelsen i oktober 2021 er der en negativ ubalance på 36,8 mio. kr. i 2023 og en overskridelse af servicerammen på 6,8 mio. kr.
- Udvalgenes foreløbige budgetrammer svarer som udgangspunkt til budgetoverslagsår 2023 (som vedtaget i oktober 2021). Beløbsrammerne korrigeres for eventuelle tekniske korrektioner. Eventuelle ubalancer, indenfor de stående udvalg, søges som udgangspunkt dækket via omprioriteringsforslag indenfor udvalgets eget område.
- Rådighedsbeløb til anlægsprojekter indgår i budget 2023 med netto 92,3 mio. kr., 76,4 mio. kr. i 2024 og 68,5 mio. kr. i 2025.
- Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter, når disse udmeldes i marts/april.  
Beløbene på investeringsoversigten (også kaldet rådighedsbeløb) fremskrives ikke.
- Ubalancerne i budgettet vil blive vurderet i takt med, at der er nyt om de øvrige budgetforudsætninger og økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Byrådet drøfter på mødet i marts eventuelle tiltag til imødegåelse af den kendte ubalance.



- DUT-midler, jf. Lov- og Cirkulæreprogrammet, afsættes i en pulje under Økonomi- og Planudvalget – og søges afklaret og fordelt på relevante områder mellem 1. og 2. behandlingen.
- Udskrivningsprocenten i budgetforslaget forudsættes i udgangspunktet fastsat uændret til 25,0 og grundskyldspromillen uændret til 25,00. Budgetforslaget anvender det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.
- Tilskud, udligning og skatter opgøres ud fra ministeriets udmelding primo juli 2022. Således vil hele indtægtssiden først være endelig kendt på dette tidspunkt.
- Alle budgetbeløb afrundes til nærmeste hele 1.000 kr.