



Rammer for budgetlægningen 2025-2028.

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 budgetårene 2026-2028, også kaldet overslagsårene.

I det følgende beskrives de overordnede rammer for budgetlægningen.

Ifølge mødeplanen for 2024 behandler Økonomi- og Planudvalget den 19. august 2024 og Byrådet den 27. august 2024 budgetforslaget første gang.

Økonomi- og Planudvalget 2. behandler budgettet på ekstraordinært møde den 24. september 2024 og Byrådets 2. behandling af budgettet er fastlagt til ekstraordinært møde den 1. oktober 2024. I henhold til styrelsesloven skal budgettet for 2025 være vedtaget senest den 15. oktober 2024.

Det administrative budgetforslag for 2025 udarbejdes med henblik på udsendelse til Byrådet medio august 2024. Materialet udsendes samtidig til de høringsberettigede parter. Svarfrist for hørings svar fastsættes til den 6. september 2024.

Alle MED-udvalg og andre høringsberettigede parter opfordres til allerede i foråret 2024 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 2025-2028.

Rammer for budgetlægningen 2025-2028:

- Udgangspunktet for budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2025-2027 i budget 2024, som er vedtaget i oktober 2023. Dette korrigeres med byrådsbeslutninger, befolkningsudvikling og lignende siden budgetvedtagelsen.
Som bundlinjen tager sig ud ved budgetvedtagelsen i oktober 2023, er der en negativ ubalance på 2,9 mio. kr. i 2025 og en overskridelse af servicerammen på 7,7 mio. kr. Vær opmærksom på, at vi endnu ikke kender KL's udmelding om servicerammen for budget 2025.
- Udvalgenes foreløbige budgetrammer svarer som udgangspunkt til budgetoverslagsår 2025 (som blev vedtaget i oktober 2023). 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 2025 med netto 92,1 mio. kr., 85,2 mio. kr. i 2026 og 47,7 mio. kr. i 2027. Ved budgetvedtagelsen for 2024 udgjorde overskridelsen af anlægsrammen 11,0 mio.kr. Den endelige anlægsramme for 2025 kendes pt. ikke, men forventes at ligge i niveauet 60-70 mio. kr.
- Fremskrivning af pris- og lønudviklingen sker i overensstemmelse med de af KL anbefalede fremskrivningsprocenter, når disse udmeldes i marts/april.
Beløbene på investeringsoversigten (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 Cirkulærepragrammet, 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 6,500.
- Tilskud, udligning og skatter opgøres ud fra Ministeriets udmelding primo juli 2024. Således vil hele indtægtssiden først være endelig kendt på dette tidspunkt.
- Alle budgetbeløb afrundes til nærmeste hele 1.000 kr.