



Rammer for budgetlægningen 2024-2027.

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 2025-2027, også kaldet overslagsårene.

I det følgende beskrives de overordnede rammer for budgetlægningen.

Ifølge mødeplanen for 2023 behandler Økonomi- og Planudvalget og Byrådet (ekstraordinært møde) budgetforslaget første gang den 21. august 2023.

Byrådets 2. behandling af budgettet er fastlagt til ekstraordinært møde den 5. oktober 2023. I henhold til styrelsesloven skal budgettet for 2024 være vedtaget senest den 15. oktober 2023.

Det administrative budgetforslag for 2024 udarbejdes med henblik på udsendelse til Byrådet medio august 2023. Materialet udsendes samtidig til de høringsberettigede parter. Svarfrist for høringssvar fastsættes til den 5. september 2023.

Alle MED-udvalg og andre høringsberettigede parter opfordres til allerede i foråret 2023 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 februar, orientering omkring økonomaftalen ultimo juni og budgetseminaret i september.

Udarbejdelse af det administrative budgetforslag for 2024-2027.

Rammer for budgetlægningen 2024-2027:

- Udgangspunktet for budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2024-2026 i budget 2023, som er vedtaget i oktober 2022. Dette korrigeres med byrådsbeslutninger, befolkningsudvikling og lignende siden budgetvedtagelsen.
Som bundlinjen tager sig ud ved budgetvedtagelsen i oktober 2022, er der en negativ ubalance på 5,8 mio. kr. i 2024 og en forventet overskridelse af servicerammen. Vær opmærksom på, at vi endnu ikke kender KL's udmelding om servicerammen for budget 2024.
- Udvalgenes foreløbige budgetrammer svarer som udgangspunkt til budgetoverslagsår 2024 (som vedtaget i oktober 2022). 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 2024 med netto 88,6 mio. kr., 73,1 mio. kr. i 2025 og 43,2 mio. kr. i 2026. Ved budgetvedtagelsen for 2023 udgjorde overskridelsen af anlægsrammen 10,1 mio.kr. Den endelige anlægsramme for 2024 kendes dog pt. ikke endnu endnu.
- 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 økonomaftalen 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 2023. Således vil hele indtægtssiden først være endelig kendt på dette tidspunkt.
- Alle budgetbeløb afrundes til nærmeste hele 1.000 kr.