

Administrativ tidsplan for budgetlægningen 2024-2027

Tidsplan er godkendt i Økonomiudvalget december 2022.
Rammeudmeldingen er godkendt den 7. marts 2023.

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
Fase 1 (Forberedelsesfasen)		
Marts måned	Tidsplaner / budgetproces Forvaltninger udarbejder egne administrative tidsplaner, som behandles i eget fagudvalg	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
April	Fagudvalgene vedtager en plan for forårets budgetproces, herunder tidsplan	De stående udvalg
10. marts	Rammeudmelding Udmelding af rammer til de stående udvalg til udarbejdelse af budgetbidrag i 2023 prisniveau (Spillerum 1) herunder igangsætning proces for akutte anlæg Bemærk: Tekniske korrektioner, herunder løn- og prisændringer indgår ikke i rammeudmeldingen, idet disse afventer resultat af økonomiaftalen.	SLOR/LNY
29. marts	Temamøde m.m Temamøde i Byrådet: <ul style="list-style-type: none">• Regnskab 2022• Status budget 2023• Budgetstrategi 2024	Byrådet
Marts – 12. juni	Udvalgenes budgetbidrag Udvalgene udarbejder budget-bidrag til den udmeldte ramme (i 2023 prisniveau) <u>Opgaver på driftssiden:</u> Opgørelse og håndtering af lokale udfordringer for 2024 med afsæt i bevillingskontrollen pr. 31/3-2023. <u>Omprioriteringer</u> løses inden for budgetrammen.	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
	<p>Regulering af <u>tildelingsmodeller- /budgetmodeller</u></p> <p>Fastsættelse af <u>aktivitetsforudsætninger</u></p> <p>Opgørelse af behov for <u>tekniske korrektioner (demografi)</u> med udgangspunkt i befolkningsprognose i maj 2022 (demografi indarbejdes som en negativ pulje). Der udarbejdes et hjælpeark til dagtilbudsområdet med udgangspunkt i det kendte børnetal pr. 1. marts samt beregnede takster jf. retningslinjerne.</p> <p>Udarbejdelse af <u>takster</u> svarende til udvalgets budgetbidrag</p> <p>Der udarbejdes <u>specielle bemærkninger</u> på udvalgsniveau samt budgetnotat</p> <p><u>Inddragelse / behandling m.m.:</u> Inddragelse af brugerorganisationer og relevante MED organer på udvalgenes områder i forbindelse med omprioriteringer. Høringsberettigede (seniorråd og handicapråd) inddrages såfremt det er relevant</p>	
Maj – 12. juni	Fagudvalgene behandler budgetbidrag i balance (budgetnotat)	De stående udvalg
12. juni	<p>Sidste frist for indarbejdelse af godkendte omprioriteringer samt evt. rettelser i Prisme, herunder afstemning</p> <p>Udvalgenes budgetbidrag incl. omprioriteringer og ændringer fra bevillingskontrollen pr. 31/3 udgør spillerum 2</p>	Økonomikoordinatorer
12. juni	<p><u>Følgende indsendes til Budget-stab:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Specielle bemærkninger</u> • <u>Budgetnotat incl. takstbilag</u> 	Økonomikoordinatorer
Marts – 12. juni	<p><u>Opgaver vedr. anlæg:</u> Evt. udarbejdelse af forslag til akutte anlægsprojekter, som ikke er omfattet af den eksisterende investeringsoversigt. Forslagene må ikke indeholde ønsker til nye projekter, men alene indeholde projekter, hvor der er fejl og mangler på eksisterende projekter eller pålagt et påbud, som skal løses inden for det kommende budgetår.</p>	Forvaltning, Økonomikonsulenter
12. juni	Forslag til akutte anlægsprojekter sendes til Budget-stab som særskilt bilag sammen med de stående udvalgs budgetbidrag.	Økonomikoordinatorer

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
Medio maj – 30. juni	Tekniske korrektioner Beregning af tekniske korrektioner (2023-priser): - objektive tekniske korrektioner - fejl og mangler - periodeforskudte korrektioner - ældreboliger	Budget-stab
Medio maj – 30. juni	Opgørelse <u>ældreboliger</u> (drift, renter og afdrag samt henlæggelser) udarbejdes på baggrund af de udarbejdede husleje-budgetter (lukket kredsløb)	Budget-Social & Sundhed
30. juni	Sidste frist for indsendelse af tekniske korrektioner vedr. <u>fejl og mangler</u> til Budget-stab (objektive samt periodeforskudte korrektioner beregnes af Budget-stab) Tekniske korrektioner samt "Retningslinjer for tekniske korrektioner 2024-2027" behandles i forbindelse med økonomaftalen: <ul style="list-style-type: none"> • Direktion den 1. eller 4. august • Økonomiudvalg den 15. august 	Forvaltning/ Økonomi-koordinatorer
28. juni	Økonomaftalen: Temamøde om økonomaftalen	Byråd
Juni / juli	Konsekvenser som følge af økonomaftalen opgøres (særskilt tidsplan udarbejdes)	Budget-stab
Primo august 1. eller 4. aug.	Konsekvenser af økonomaftalen behandles i Direktionen	Direktion
15. august	Konsekvenser af økonomaftalen behandles i Økonomiudvalget den 15. august	Økonomiudvalg
Ultimo juni	<u>Lov- og cirkulæreprogram</u> Lov og Cirkulæreprogram udsendes til Økonomikoordinatorer	Budget-stab v/KSA
24. juli	Konsekvensbeskrivelse af lovændringer udarbejdes og indsendes til Budget-stab v/KSA (incl. indeværende år) Lov og cirkulæreprogrammet indgår i forbindelse med behandling af økonomaftalen den 15. august	Økonomi-koordinatorer/ Budget-stab
7. juli	Budgetbidrag for overførselsområdet Sidste frist for aflevering af budgetbidrag for overførselsområdet	Økonomi-koordinator for Jobcenter/borger-service

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
15. august	Midtvejsregulering Behandling af midtvejsreguleringen 2023 i Økonomiudvalget	Økonomiudvalg
Juni / juli	Låne- og tilskudsansøgninger Udarbejdelse af låneansøgninger på lånepuljer (ud fra de fremsendte investeringsoversigter)	KKF
Juni / Juli	Udarbejdelse af tilskudsansøgning § 16	KKF
1. august	Fremsendelse af låne- og tilskudsansøgninger	KKF
April – maj	Indtægtssiden Opdatering af dataproces, indtægtsmodel	KKF
Juni – 7. juli	Budgettering af ejendomsskatter	KKF
Juni – 7. juli	Opdatering af tilskud, skatter samt økonomiaftale	KKF
1. eller 4. august	Basisbudget incl. økonomiaftalen Direktionen behandler det tekniske basisbudget	Direktionen
15. august	Minibudgetseminar for Byrådet og HMU. Gennemgang af økonomiaftalens konsekvenser for Aabenraa, tekniske korrektioner, investeringsoversigt, herunder periodisering samt evt. forslag til nye akutte anlæg	Byrådet og HMU
15. august	Økonomiudvalget behandler det tekniske basisbudget	Økonomiudvalg
16. - 18. august	Budgetbehandling efter Økonomiudvalgets udmelding (budgetbidrag) <u>Drift:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Regulering af tildelingsmodeller • Justering af takster • Juster af takster – mellemkommunale • Justering af budgetbemærkninger (incl. tekniske korrektioner, økonomiaftalen, L&C samt PL) Evt. proces for at skabe balance (forslag til reduktioner m.m.) <u>Anlæg:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Projektbeskrivelser ajourføres 	Forvaltning/ Økonomikoordinatorer

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
18. august	Fremsendelse af budgetbidrag til Budgetstab <ul style="list-style-type: none"> ➤ Projektbeskrivelser ➤ Takster ➤ Specielle budgetbemærkninger (spillerum 3) 	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
18. august	Ovenstående materiale indgår til budgetseminaret den 28.-29. august	
18. august	Sidste frist for indarbejdelse af ændringer i Prisme	Økonomi- koordinatorer
Primo september	Fagudvalgene behandler justeret budgetbidrag (spillerum 3), de specielle bemærkninger samt takster	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer/ fagudvalgene
Høringer / dialog:		
22. august	Dialogmøde mellem Økonomiudvalget og HMU	Byrådet og HMU
7. - 21. sept.	Dialogmøde i Seniorråd og Handicapråd	Social & Sund/LNY
7. - 21. sept.	Høring af høringsberettigede organisationer	HMU, Seniorråd, Handicapråd
21. september	Hørings svar fremsendes til Budgetstab	
August/september	Der udarbejdes en budgetkommunikation, hvor det væsentlige indhold og ændringer i Økonomiudvalgets budgetforslag fremhæves	Kommunikation/ LNY/HJJ/Vice- kommunaldirektør
Fase 2 (Forhandlingsfasen)		
Budgetseminar		
28.-29. august	Afholdelse af budgetseminar	Byråd
1. behandling		
28. aug. - 4. sept.	Budgetforligsmøder / Udarbejdelse af budgetforligstekst	Borgmester/- gruppeformænd/ Vicekommunaldir.
12. september	Økonomiudvalget fremsender budgetforslaget (spillerum 5) til byrådets 1. behandling	Økonomiudvalg
20. september	1. behandling af budgetforslaget	Byråd

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
13. september <i>(obs: kun 1 dag til tilretning)</i>	Tilretning af budgetbemærkninger, takster m.m. Budgetbemærkninger (og evt. projektbeskrivelser) samt takster tilrettes Økonomiudvalgets budgetforslag (budgetforliget)	Økonomi-koordinatorer
13. september	Indsendes til Budget-stab	Økonomi-koordinatorer
13. september	Generelle bemærkninger tilrettes Økonomiudvalgets budgetforslag Generelle bemærkninger, specielle bemærkninger, projektbeskrivelser samt takster forelægges Byrådets 1. behandling den 20. september	Budget-stab
22. september	Sidste frist for indarbejdelse af ændringer i Prisme	Økonomi-koordinatorer
22. september	Finansieringsforudsætninger Endelig vurdering af statsgaranti eller selvbudgettering. Udarbejdelse af notat der forelægges til anden behandling af budgettet (sendes til budget-stab v/GE)	KKF
20. september	Ændringsforslag Sidste frist for indsendelse af tekniske ændringsforslag, herunder ændringer som følge af takster samt tekniske korrektioner vedr. skoler (faktisk antal indskrevne elever pr. 5/9) Ændringsforslagene skal være forsynet med kontostreng Tekniske ændringsforslag indarbejdes i Prisme (spillerum 6)	Forvaltning/ Økonomi-koordinatorer Økonomi-koordinatorer Budget-stab
25. september	Sidste frist for politiske ændringsforslag	Byråd
3. oktober	Ændringsforslag fra Økonomiudvalget	Økonomiudvalget
22. september	2. behandling Frist for indsendelse af evt. justering til <u>takster</u> til godkendelse ved 2.behandling.	Økonomi-koordinatorer
3. oktober	Økonomiudvalget behandler ændringsforslag, valg af statsgaranti eller selvbudgettering, skatter samt takster	Økonomiudvalg
11. oktober	2. behandling af budgetforslag 2024–2027. Byrådet godkender ændringsforslag, valg af statsgaranti eller selvbudgettering, skatter samt takster for 2024 (spillerum 7)	Byråd

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
(Efter budgetvedtagelsen)		
13. oktober	Budgetomplaceringer Sidste frist for budgetomplaceringer	Økonomi- koordinatorer
31. oktober	Budgetbemærkninger Sidste frist for tilretning af budget- bemærkninger som følge af godkendte ændringsforslag. Indsendes til Budget-stab	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
Ultimo oktober – medio november	Udsendelse af budget 2024-2027 Udsendelse af budget-forudsætninger og rammer for 2024 til budgetansvarlige (institutioner og forvaltninger)	Økonomi- koordinatorer
Primo november	Teknisk budgetvedtagelse Vedtagelse af budgettet i Prisme	Budget-stab