

Administrativ tidsplan for budgetlægningen 2027-2030 Tidsplan for anlægsprocessen køres særskilt

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
Fase 1 (Budgetprocedure)		
Tidsplaner		
Marts måned	Forvaltninger udarbejder egne administrative tidsplaner, som behandles i eget fagudvalg.	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
April måned	Fagudvalgene vedtager en plan for forårets budgetproces, herunder tidsplan.	Fagudvalgene
Fase 2 (Forberedelsesfasen)		
Rammeudmelding		
17. marts	Behandling af rammeudmelding (Bevillingsoversigt spillerum 1 og investeringsoversigt 2026-2030 vedhæftes).	Økonomiudvalg
19. marts	Udmelding af rammer til de stående udvalg til udarbejdelse af budgetbidrag i 2026 prisniveau (Spillerum 1) herunder igangsætning proces for udvidelsesønsker.	SLOR/LNY
Temamøde m.m		
Marts måned	Udarbejdelse af plancher til temamøde i Byrådet.	LNY
25. marts	Temamøde i Byrådet. <ul style="list-style-type: none"> • Regnskab 2025 • Økonomisk procedure • Budgetstrategi 2027-2030. 	Byrådet
Udvalgenes budgetbidrag		
Marts – 8. juni Kl. 12.00	Udvalgene udarbejder et budget-bidrag til den udmeldte ramme (i 2026 prisniveau).	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
Marts – 8. juni	<p><u>Opgaver på driftssiden:</u> Opgørelse og håndtering af <u>lokale udfordringer</u> for 2027 med afsæt i bevillingskontrollen pr. 31/3-2026. Omprioriteringer løses inden for budgetrammen.</p> <p>Regulering af <u>tildelingsmodeller</u>/budgetmodeller.</p> <p>Fastsættelse af <u>aktivitetsforudsætninger</u>.</p> <p>Opgørelse af behov for <u>tekniske korrektioner</u> (demografi) med udgangspunkt i befolkningsprognose i maj 2025 korrigeret for faktisk befolkningstal pr. 01.01.2026. (Se under afsnittet "Tekniske korrektioner")</p> <p>Udarbejdelse af <u>takster</u> (i 2026 prisniveau) svarende til udvalgets budgetbidrag.</p> <p>Der udarbejdes et <u>budgetnotat</u>.</p> <p>Der udarbejdes <u>specielle bemærkninger</u> på udvalgsniveau. I de specielle bemærkninger indgår økonomidelen samt budgetforudsætningerne.</p> <p>Forvaltningerne tager initiativ til en teknisk gennemgang af indsatser og politikker i den indledende del af de specielle bemærkninger, samt på politikområder. Dette med henblik på forelæggelse i udvalgene senest i forbindelse med behandling af budgetbidrag i juni eller august.</p> <p>Udarbejdelse af et <u>udvidelseskatalog</u> på serviceudgifter med forslag til nye varige driftsønsker samt forslag til engangsønsker svarende til det udmeldte beløb pr. udvalg. Forslagene skal prioriteres af udvalgene.</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 hvis det er relevant.</p>	Forvaltning/ Økonomi-koordinatorer
Maj - 8. juni	<p><u>Udvalgsbehandling:</u> Fagudvalgene behandler budgetbidrag i balance (budgetnotat incl. takster). Herudover behandles:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Forslag til udvidelseskatalog (driftsønsker til servicerammen prioriteres) <p>OBS: De specielle bemærkninger skal senest fremlægges udvalgene i august måned.</p>	De stående udvalg
8. juni	Sidste frist for indarbejdelse af godkendte omprioriteringer samt evt. øvrige rettelser i Prisme, herunder afstemning.	Økonomi-koordinatorer

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
8. juni kl. 12.00	<p>Følgende indsendes til Budget-stab:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Budgetnotat incl. takstbilag • Specielle bemærkninger (økonomidelen samt budgetforudsætninger) • Udvidelseskatalog (driftsønsker). 	Økonomi-koordinatorer
9. juni kl. 12.00	Dagsordenspunkt til ØK	Budget-stab
16. juni	Status på udvalgenes budgetbidrag spillerum 2 behandles i Økonomiudvalget.	Økonomiudvalg
	Tekniske korrektioner	
Marts	Udarbejdelse af <u>foreløbige</u> objektive tekniske korrektioner med udgangspunkt i det kendte børnetal pr. 1. marts, beregnede takster, befolkningsprognosen for maj 2025 samt faktisk beholdningstal pr. 01.01.2026.	Budget-stab Budget- Børn & Kultur
Medio maj – 1. juni	<p><u>Objektive tekniske korrektioner</u> Objektive tekniske korrektioner (demografi) udarbejdes i 2026-priser med baggrund i befolkningsprognosen for maj 2026 samt det faktiske befolkningstal pr. 01.01.2026.</p> <p>Demografivæksten indregnes i bevillingsrammerne med samme beløb i alle år.</p> <p>Når fremskrivningen fra 2026 til 2027 er kendt tilføjes denne i beregningen.</p>	Budget-stab
Medio maj – 26. juni	<p><u>Øvrige tekniske korrektioner</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - fejl og mangler opgøres - periodeforskudte korrektioner opgøres - ældreboliger opgøres - pris og lønændringer. 	Budget-stab
1. juni – 26. juni	Opgørelse ældreboliger (drift, renter og afdrag samt henlæggelser) udarbejdes på baggrund af de udarbejdede husleje-budgetter (lukket kredsløb).	Budget-Social & Sundhed
26. juni	Sidste frist for indsendelse af tekniske korrektioner vedr. <u>fejl og mangler</u> til Budget-stab (objektive samt periode-forskudte korrektioner beregnes af Budget-stab).	Forvaltning/ Økonomi-koordinatorer
28. juli	<p>Dagsorden til budget 2027-2030 tekniske korrektioner</p> <p>Tekniske korrektioner samt "Retningslinjer for tekniske korrektioner 2027-2030" behandles i forbindelse med økonomiaftalen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Direktion den 4. august • Økonomiudvalg den 11. august 	Budget-stab

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
	Fremskrivning basisbudget 2026-2029	
Medio juni	Opdatering af budgetforslagsmodel med nyt prisregister (2027-prisniveau) med pris- og lønskøn fra KL fra juni 2026.	Budget-stab
	Økonomiaftalen (inkl. lov- og cirkulæreprogram):	
24. juni	Temamøde om økonomiaftalen.	Byråd
Juni / juli	Konsekvenser som følge af økonomiaftalen opgøres.	Budget-stab
26. juni	Lov og Cirkulæreprogram udsendes til Økonomikoordinatorer.	Budget-stab
27. juli	Konsekvensbeskrivelse af lovændringer udarbejdes og indsendes til Budget-stab v/KSA (incl. indeværende år).	Økonomi-koordinatorer/ Budget-stab
	Lov og cirkulæreprogrammet indgår i forbindelse med behandling af økonomiaftalen den 11. august.	
4. august	Konsekvenser af økonomiaftalen behandles i Direktionen.	Direktion
11. august	Konsekvenser af økonomiaftalen behandles i Økonomiudvalget den 11. august.	Økonomiudvalg
	Budgetbidrag for overførselsområdet	
2. juli	Sidste frist for aflevering af budgetbidrag for overførselsområdet.	KCAN
	Midtvejsregulering 2026	
30. juli	- Lov og cirkulæreændringer 2026 - Økonomiaftaleændringer 2026	Budget – Stab/HJJ
4. august	Behandling af midtvejsregulering 2026 i Direktionen	Direktion
11. august	Behandling af midtvejsreguleringen 2026 i Økonomiudvalg	Økonomiudvalg
	Låne- og tilskudsansøgninger	
Juni / juli	Udarbejdelse af låneansøgninger på lånepuljer (ud fra de fremsendte investeringsoversigter)	KKF
Juni / Juli	Afklaring om ansøgning og evt. udarbejdelse af tilskudsansøgning § 16	KKF
1. august	Fremsendelse af låne- og tilskudsansøgninger	KKF

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
	Indtægts siden	
April – juni	Opdatering af dataproces, indtægtsmodel	KKF
Juni	Budgettering af ejendomsskatter fra SKAT	KKF
Juni	Budgettering af tilskud og skatter	KKF
	Specielle bemærkninger	
14. august	Specielle bemærkninger udarbejdes med afsæt i udvalgets budgetbidrag, justeringer af tekniske korrektioner og økonomiaftalen, samt forvaltningens gennemgang af indsatser og politikker.	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
14. august	Fagudvalgene behandler specielle bemærkninger med afsæt i udvalgets budgetbidrag.	De stående udvalg
	Basisbudget incl. økonomiaftalen	
	Behandling af det tekniske basisbudget: <ul style="list-style-type: none"> • Tekniske korrektioner, herunder "retningslinjer for tekn. korrektioner" • Pris og lønændringer, • Økonomiaftalen, • Lov- og cirkulæreprogrammet • Spillerum 0 – 3 • Generelle bemærkninger • Opgørelse og håndtering af budgetubalance, herunder evt. igangsætning af proces for at skabe balance. 	
4. august	Direktionen behandler det tekniske basisbudget i to sager: <ul style="list-style-type: none"> • Tekniske korrektioner spillerum 3 • Økonomiaftalen spillerum 4 	Direktion
11. august	Økonomiudvalget behandler det tekniske basisbudget i to sager: <ul style="list-style-type: none"> • Tekniske korrektioner spillerum 3 • Økonomiaftalen spillerum 4 	Økonomiudvalg
11. august	Minibudgetseminar for Byrådet og HMU. Gennemgang af økonomiaftalens konsekvenser for Aabenraa, tekniske korrektioner, investeringsoversigt, forslag til nye anlægsprojekter og herunder akutte anlægsprojekter.	Byrådet og HMU
11. august	Dialogmøde mellem Økonomiudvalget og HMU.	Økonomiudvalg/- HMU
11. – 18. August	Økonomiudvalget behandler udgangspunkt for budgetseminar spillerum 5.	

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
	Budgetbehandling efter Økonomiudvalgets udmelding (budgetbidrag)	
12. - 14. august	<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) <p>Evt. proces for at skabe balance (forslag til reduktioner m.m.).</p>	Forvaltning/ Økonomi-koordinatorer
14. august	<u>Anlæg:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Projektbeskrivelser ajourføres <p>Fremsendelse af budgetbidrag til Budgetstab</p> <ul style="list-style-type: none"> • Projektbeskrivelser • Takster • Specielle budgetbemærkninger (spillerum 4) 	Forvaltning/ Økonomi-koordinatorer
19. august	<p>Justering af specielle bemærkninger til spillerum 5</p> <p>Ovenstående materiale indgår til budgetseminaret den 24. - 25. august.</p>	Budget-stab
Fase 3 (Forhandlingsfasen)		
	Budgetseminar	
April	Formål og indhold til budgetseminar.	LNy
19. august	Økonomiudvalget behandler udgangspunkt-/forudsætning for spillerum, der indgår ved budgetseminaret	Økonomiudvalg
20. august	<p>Materiale til budgetseminar</p> <ul style="list-style-type: none"> • Prioriteringsark • Driftsønsker • Ajourførte projektbeskrivelser • Råderum • Spillerum 4 / 5 • Bevillingsoversigt • Investeringsoversigt 	Budget-stab
24. - 25 august	Afholdelse af budgetseminar	Byråd
	1. behandling	
26. aug.- 30. aug.	Forhandlingsrunde – budgetforlig (udarbejdelse af budgetforligstekst)	Borgmester/-gruppeformænd/

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
1. september	Budgetforlig (prioriteringsark) sendes til kommentering i forvaltningerne (koordinatorer)	Vicekommunaldir Budget-stab
2. september	Budgetforlig (prioriteringsark) sendes retur til Budget-stab	Økonomi-koordinatorer
4. september	Direktionen behandler budgetforlig ændringer, placering af opgaver i forvaltninger og udvalg.	Direktionen
8. september	Økonomiudvalget fremsender budgetforslaget til byrådets 1. behandling	Økonomiudvalg
3. september	<u>Høring:</u> Udsendelse af Økonomiudvalgets budgetforslag til høringsberettigede (HMU, Seniorråd og Handicapråd)	Budget-stab
3. - 17. september	Dialogmøde i Seniorråd og Handicapråd	Social & Sund/LNY
3. - 17. september	Høringsperiode	HMU, Seniorråd, Handicapråd
17. september	Frist for fremsendelse af høringssvar fra HMU, Seniorråd og Handicapråd	HMU, Seniorråd, Handicapråd
18. september	Udsendelse til Byråd	Budget-stab
16. september	1. behandling af budgetforslaget	Byråd
	Tilretning af budgetbemærkninger, takster m.m.	
1. - 9. september	Projektbeskrivelser samt takster tilrettes med afsæt i budgetforliget (medtages til Byrådets 1. behandling)	Økonomi-koordinatorer
9. september	Projektbeskrivelser samt takster indsendes til Budget-stab	Økonomi-koordinatorer
1. - 16. september	Budgetbemærkninger tilrettes med afsæt i budgetforliget (medtages først til ØU og Byrådets 2. behandling)	Økonomi-koordinatorer
	Budgetbemærkninger indsendes til Budget-stab	
16. september	Generelle bemærkninger tilrettes	Økonomi-koordinatorer
2. - 10. september	Økonomiudvalgets budgetforslag (medtages til Byrådets 1. behandling)	Budget-stab
	Finansieringsforudsætninger	

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
16. september	Endelig vurdering af statsgaranti eller selvbudgettering. Udarbejdelse af sag der forelægges til anden behandling af budgettet. (sendes til budget-stab v/LOBHE).	KKF
Ændringsforslag / 2. behandling		
16. september	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).	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
16. september	Frist for indsendelse af evt. justeringer til takster til godkendelse ved 2.behandling.	Økonomi- koordinatorer
22. september	Sidste frist for administrativ hjælp til politiske ændringsforslag	Byråd
29. september	Behandling af tekniske ændringsforslag samt forslag til politiske ændringsforslag, valg af statsgaranti eller selvbudgettering, skatter samt takster behandles i Økonomiudvalget	Økonomiudvalget
7. oktober	2. behandling af budgetforslag 2027–2030. Byrådet godkender ændringsforslag, valg af statsgaranti eller selvbudgettering, skatter samt takster for 2027.	Byråd
Fase 4 (Efter budgetvedtagelsen)		
Budgetomplaceringer		
16. oktober	Sidste frist for budgetomplaceringer	
Medio oktober	Indberetning af budgetforudsætninger og takster til IM	Budget-stab
Budgetbemærkninger		
30. oktober	Sidste frist for tilretning af budgetbemærkninger som følge af godkendte ændringsforslag. Indsendes til Budget-stab	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
Teknisk budgetvedtagelse		
Primo november	Vedtagelse af budgettet i Prisme	Budget-stab

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
	Besked til MBCH om klargøring af MinPortal med regnskabsår 2026	
	Udsendelse af budget 2027-2030	
15. november (når regnskabsår 2027 er tilgængelig i MinPortal)	Udsendelse af budget-forudsætninger og rammer for 2027 til budgetansvarlige (institutioner og forvaltninger).	Økonomi-koordinatorer
Medio november	Budget 2027-2030 sendes til trykning.	Budget-stab
Ultimo november	Budget 2027-2030 uploades på aabenraa.dk	Budget-stab
Primo december	Udlevering af budget 2027-2030 til forvaltningerne.	Budget-stab
16. december	Udlevering af budget 2027-2030 til Byrådet på årets sidste møde.	Budget-stab