

## Administrativ tidsplan for budgetlægningen 2026-2029

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
<b>Fase 1 (Budgetprocedure)</b>		
<b>Tidsplaner</b>		
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
<b>Fase 2 (Forberedelsesfasen)</b>		
<b>Rammeudmelding</b>		
4. marts	Behandling af rammeudmelding (Bevillingsoversigt spillerum 1 og investeringsoversigt 2026-2029 vedhæftes)	Økonomiudvalg
6. marts	Udmelding af rammer til de stående udvalg til udarbejdelse af budgetbidrag i 2025 prisniveau (Spillerum 1) herunder igangsætning proces for udvidelsesønsker, akutte anlæg og nye anlægsprojekter.	SLOR/LNY
<b>Temamøde m.m</b>		
Marts måned	Udarbejdelse af plancher til temamøde i Byrådet	LNY/KSA
26. marts	Temamøde i Byrådet. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Regnskab 2024</li> <li>• Status budget 2025</li> <li>• Budgetstrategi 2026</li> </ul>	Byrådet
<b>Udvalgenes budgetbidrag</b>		
Marts – 10. juni	Udvalgene udarbejder et budget-bidrag til den udmeldte ramme (i 2025 prisniveau) Den udmeldte ramme indeholder ikke en rammereduktion.	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
Marts – 10. juni	<p><u>Opgaver på driftssiden:</u></p> <p>Opgørelse og håndtering af <u>lokale udfordringer</u> for 2026 med afsæt i bevillingskontrollen pr. 31/3-2025. 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 2024 korrigeret for faktisk befolkningstal pr. 01.01.2025. (Se under afsnittet "Tekniske korrektioner")</p> <p>Udarbejdelse af <u>takster</u> 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 i august måned.</p> <p>Udarbejdelse af et <u>udvidelseskatalog</u> på servicerammen 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 såfremt det er relevant</p>	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
Marts – 10. juni	<p><u>Opgaver vedr. anlæg:</u> Tilretning af eksisterende projektbeskrivelser</p> <p>Udarbejdelse af forslag til nye større anlægsprojekter med fordeling på år, hvor projekt planlægges med opstart i 2026-2027 og gennemføres i 2028. Forslagene skal prioriteres af udvalgene</p> <p>Evt. udarbejdelse af forslag til akutte anlægsprojekter, som ikke er omfattet af den</p>	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
Maj - 10. juni	<p>eksisterende investeringsoversigt. Forslagene må alene indeholde projekter pålagt et påbud, der skal løses inden for det kommende budgetår.</p> <p><u>Udvalgsbehandling:</u> Fagudvalgene behandler budgetbidrag i balance (budgetnotat incl. takster) Herudover behandles:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Forslag til udvidelseskatalog (driftsønsker til servicerammen prioriteres).</li> <li>• Eksisterende anlægsprojekter (projektbeskrivelser)</li> <li>• Forslag til nye anlægsprojekter (projektbeskrivelser)</li> <li>• Forslag til akutte anlægsprojekter (Projektbeskrivelser)</li> </ul> <p>OBS: De specielle bemærkninger fremlægges udvalgene i august måned.</p>	De stående udvalg
10. juni	Sidste frist for indarbejdelse af godkendte omprioriteringer samt evt. øvrige rettelser i Prisme, herunder afstemning	Økonomi-koordinatorer
<b>10. juni</b>	<p><b><u>Følgende indsendes til Budget-stab:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Budgetnotat incl. takstbilag</b></li> <li>• <b>Specielle bemærkninger (økonomidelen samt budgetforudsætninger)</b></li> <li>• <b>Udvidelseskatalog (driftsønsker)</b></li> <li>• <b>Projektbeskrivelser</b></li> <li>• <b>Forslag til nye anlægsprojekter</b></li> <li>• <b>Forslag til akutte anlægsprojekter</b></li> </ul>	Økonomi-koordinatorer
17. juni	Status på udvalgenes budgetbidrag spillerum 2 behandles i Økonomiudvalget	Økonomiudvalg
Marts-april	<p><b>Tekniske korrektioner</b></p> <p>Udarbejdelse af <u>foreløbige</u> objektive tekniske korrektioner med udgangspunkt i det kendte børnetal pr. 1. marts, beregnede takster, befolkningsprognosen for maj 2024 samt faktisk beholdningstal pr. 01.01.2025</p>	Budget-stab Budget- Børn & Kultur
Medio maj – 30. juni	<p><u>Objektive tekniske korrektioner</u> Objektive tekniske korrektioner (demografi) udarbejdes i 2025-priser med baggrund i befolkningsprognosen for maj 2025 samt det faktiske befolkningstal pr. 01.01.2025.</p> <p>Demografivæksten indregnes i bevillingsrammerne med samme beløb i alle år.</p> <p>Når fremskrivningen fra 2025 til 2026 er kendt tilføjes denne i beregningen.</p>	Budget-stab

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
<b>30. juni</b>	<p><u>Øvrige tekniske korrektioner</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fejl og mangler opgøres</li> <li>- periodeforskudte korrektioner opgøres</li> <li>- ældreboliger opgøres</li> </ul> <p>Opgørelse ældreboliger (drift, renter og afdrag samt henlæggelser) udarbejdes på baggrund af de udarbejdede husleje-budgetter (lukket kredsløb)</p> <p>Sidste frist for indsendelse af tekniske korrektioner vedr. fejl og mangler til Budget-stab (objektive samt periode-forskudte korrektioner beregnes af Budget-stab)</p> <p>Tekniske korrektioner samt "Retningslinjer for tekniske korrektioner 2026-2029" behandles i forbindelse med økonomiaftalen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Direktion den 5. august</li> <li>• Økonomiudvalg den 12. august</li> </ul>	<p>Budget-Social &amp; Sundhed</p> <p>Forvaltning/ Økonomi-koordinatorer</p>
Medio juni	<p><b>Fremskrivning basisbudget 2025-2028</b></p> <p>Opdatering af budgetforslagsmodel med nyt prisregister (2026-prisniveau) med pris- og lønskøn fra KL fra juni 2025</p>	Budget-stab
25. juni	<p><b>Økonomiaftalen (inkl. lov- og cirkulæreprogram):</b></p> <p>Temamøde om økonomiaftalen</p>	Byråd
Juni / juli	Konsekvenser som følge af økonomiaftalen opgøres	Budget-stab
Ultimo juni	Lov og Cirkulæreprogram udsendes til Økonomikoordinatorer	Budget-stab v/KSA
<b>25. juli</b>	Konsekvensbeskrivelse af lovændringer udarbejdes og indsendes til Budget-stab v/KSA (incl. indeværende år)	Økonomi-koordinatorer/ Budget-stab
5. august	Lov og cirkulæreprogrammet indgår i forbindelse med behandling af økonomiaftalen den 12. august	
5. august	Konsekvenser af økonomiaftalen behandles i Direktionen	Direktion
12. august	Konsekvenser af økonomiaftalen behandles i Økonomiudvalget den 12. august	Økonomiudvalg
2. juli	<p><b>Budgetbidrag for overførselsområdet</b></p> <p>Sidste frist for aflevering af budgetbidrag for overførselsområdet</p>	KCAN

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
	<b>Midtvejsregulering 2025</b>	
30. juli	- Lov og cirkulæreændringer 2025 - Økonomiaftaleændringer 2025	Budget – Stab/HJJ
5. august	Behandling af midtvejsregulering 2025 i Direktionen	Direktion
12. august	Behandling af midtvejsreguleringen 2025 i Økonomiudvalg	Økonomiudvalg
	<b>Låne- og tilskudsansøgninger</b>	
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
	<b>Indtægts siden</b>	
April – maj	Opdatering af dataproces, indtægtsmodel	KKF
Juni – 2. juli	Budgettering af ejendomsskatter fra SKAT	KKF
Juni – 2. juli	Budgettering af tilskud og skatter	KKF
	<b>Specielle bemærkninger</b>	
15. august	Specielle bemærkninger udarbejdes med afsæt i udvalgets budgetbidrag samt den tekniske gennemgang af indsatser og politikker.	Forvaltning/ Økonomi-koordinatorer
15. august	Fagudvalgene behandler specielle bemærkninger med afsæt i udvalgets budgetbidrag	De stående udvalg
	<b>Basisbudget incl. økonomiaftalen</b>	
	Behandling af det tekniske basisbudget: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tekniske korrektioner, herunder "retningslinjer for tekn. korrektioner"</li> <li>• Pris og lønændringer,</li> <li>• Økonomiaftalen,</li> <li>• Lov- og cirkulæreprogrammet</li> <li>• Spillerum 0 – 3</li> <li>• Generelle bemærkninger</li> <li>• Opgørelse og håndtering af budgetubalance, herunder evt. igangsætning af proces for at skabe balance</li> </ul>	

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
5. august	Direktionen behandler det tekniske basisbudget i to sager: <ul style="list-style-type: none"> <li>Tekniske korrektioner</li> <li>Økonomiaftalen</li> </ul>	Direktion
12. august	Økonomiudvalget behandler det tekniske basisbudget i to sager: <ul style="list-style-type: none"> <li>Tekniske korrektioner spillerum 3</li> <li>Økonomiaftalen spillerum 4</li> </ul>	Økonomiudvalg
12. 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
19. august	Dialogmøde mellem Økonomiudvalget og HMU	Økonomiudvalg/- HMU
13. - 15. august	<p><b>Budgetbehandling efter Økonomiudvalgets udmelding (budgetbidrag)</b></p> <p><u>Drift:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Regulering af tildelingsmodeller</li> <li>Justering af takster</li> <li>Justering af takster – mellemkommunale</li> <li>Justering af budgetbemærkninger (incl. tekniske korrektioner, økonomiaftalen, L&amp;C samt PL)</li> </ul> <p>Evt. proces for at skabe balance (forslag til reduktioner m.m.)</p> <p><u>Anlæg:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Projektbeskrivelser ajourføres</li> </ul>	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
<b>15. august</b>	<p>Fremsendelse af budgetbidrag til Budgetstab</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Projektbeskrivelser</li> <li>➤ Takster</li> <li>➤ Specielle budgetbemærkninger (spillerum 3)</li> </ul> <p>Ovenstående materiale indgår til budgetseminaret den 25. - 26. august</p>	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
<b>Fase 3 (Forhandlingsfasen)</b>		
	<b>Budgetseminar</b>	
Primo august	Formål og indhold til budgetseminar	LNY
19. august		Økonomiudvalg

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
<b>25.-26. august</b>	Økonomiudvalget behandler udgangspunkt-/forudsætning for spillerum, der indgår ved budgetseminaret  Afholdelse af budgetseminar	Byråd
	<b>1. behandling</b>	
27. aug.-1. sept.	Forhandlingsrunde – budgetforlig (udarbejdelse af budgetforligstekst)	Borgmester/-gruppeformænd/ Vicekommunaldir
2. september	Budgetforlig (prioriteringsark) sendes til kommentering i forvaltningerne (koordinatorer)	Budget-stab
<b>3. september</b>	Budgetforlig (prioriteringsark) sendes retur til Budget-stab	Økonomi-koordinatorer
9. september	Økonomiudvalget fremsender budgetforslaget til byrådets 1. behandling	Økonomiudvalg
4. september	<u>Høring:</u> Udsendelse af Økonomiudvalgets budgetforslag til høringsberettigede (HMU, Seniorråd og Handicapråd)	Budget-stab
4. - 18. september	Dialogmøde i Seniorråd og Handicapråd	Social & Sund/LNY
4. - 18. september	Høringsperiode	HMU, Seniorråd, Handicapråd
18. september	Frist for fremsendelse af hørings svar fra HMU, Seniorråd og Handicapråd	HMU, Seniorråd, Handicapråd
19. september	Udsendelse til Byråd	Budget-stab
17. september	1. behandling af budgetforslaget	Byråd
	<b>Tilretning af budgetbemærkninger, takster m.m.</b>	
2. - 10. september	Projektbeskrivelser samt takster tilrettes med afsæt i budgetforliget (medtages til Byrådets 1. behandling)	Økonomi-koordinatorer
<b>10. september</b>	Projektbeskrivelser samt takster indsendes til Budget-stab	Økonomi-koordinatorer
2. - 17. september	Budgetbemærkninger tilrettes med afsæt i budgetforliget (medtages først til ØU og Byrådets 2. behandling)	Økonomi-koordinatorer
<b>17. september</b>	Budgetbemærkninger indsendes til Budget-stab	

Tidspunkt	Aktivitet	Hvem
2. - 10. september	Generelle bemærkninger tilrettes Økonomiudvalgets budgetforslag (medtages til Byrådets 1. behandling)	Økonomi- koordinatorer  Budget-stab
17. september	<b>Finansieringsforudsætninger</b>  Endelig vurdering af statsgaranti eller selvbudgettering. Udarbejdelse af notat der forelægges til anden behandling af budgettet (sendes til budget-stab v/KLF)	KKF
17. september	<b>Ændringsforslag</b>  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
23. september	Sidste frist for politiske ændringsforslag	Byråd
30. september	Ændringsforslag fra Økonomiudvalget	Økonomiudvalget
22. september	<b>2. behandling</b>  Frist for indsendelse af evt. justeringer til <b>takster</b> til godkendelse ved 2.behandling.	Økonomi- koordinatorer
30. september	Økonomiudvalget behandler ændringsforslag, valg af statsgaranti eller selvbudgettering, skatter samt takster	Økonomiudvalg
8. oktober	2. behandling af budgetforslag 2026–2029. Byrådet godkender ændringsforslag, valg af statsgaranti eller selvbudgettering, skatter samt takster for 2026	Byråd
<b>Fase 4 (Efter budgetvedtagelsen)</b>		
17. oktober	<b>Budgetomplaceringer</b>  Sidste frist for budgetomplaceringer	
31. oktober	<b>Budgetbemærkninger</b>  Sidste frist for tilretning af budgetbemærkninger som følge af godkendte ændringsforslag. Indsendes til Budget-stab	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer



<b>Tidspunkt</b>	<b>Aktivitet</b>	<b>Hvem</b>
Primo november	<b>Teknisk budgetvedtagelse</b> Vedtagelse af budgettet i Prisme  Besked til MBCH om klargøring af MinPortal med regnskabsår 2026	Budget-stab
15. november (når regnskabsår 2026 er tilgængelig i MinPortal)	<b>Udsendelse af budget 2026-2029</b> Udsendelse af budget-forudsætninger og rammer for 2026 til budgetansvarlige (institutioner og forvaltninger)	Økonomi-koordinatorer