

KORRIGERET TIDSPLAN FOR BUDGETLÆGNINGEN 2020-2023

DEN POLITISKE BUDGETPROCES/DIREKTIONENS TIDSPLAN:

Som følge af den sene regeringsdannelse igangsættes forhandlingerne mellem Regeringen og KL først i slutningen af august, hvilket betyder væsentligt senere udmelding af tilskud og udligning m.v.

Som følge heraf forventes fristen for kommunernes vedtagelse af budgetterne udsat til 5. november.

Nedenfor er opstillet et forslag til en revideret tidsplan for den politiske budgetbehandling i efteråret 2019.

Da det samlede indtægtsgrundlag først kendes ret sent i processen, er det en forudsætning for forslaget, at det vil være det tekniske budget, som 1. behandlingsforslaget, da Økonomiudvalget skal foretage 1. behandling senest den 5. oktober i henhold til de gældende regler for budgetprocessen. Desuden vil det med en frist for den endelige vedtagelse af budgettet senest den 5. november være nødvendigt at afholde ekstraordinære møder i både Økonomiudvalget og Byrådet til 2. behandling af budgettet.

Det skal herudover bemærkes, at den udsatte budgetproces betyder, at det ikke vil være muligt for Økonomi at udarbejde et forventet regnskab pr. 31. oktober til politisk behandling, som det ellers fremgår af kommunens økonomistyringsprincipper. Det foreslås på den baggrund, at man i stedet ophøjer den administrative økonomiopfølgning pr. 30. september til politisk behandling, hvilket i givet fald vil ske på Økonomiudvalgets møde den 13. november og i Byrådet den 21. november.

FORSLAG TIL TIDSPLAN FOR DEN POLITISKE BUDGETPROCES	
Ons. 11.09.	KL præsenterer kommuneaftalen i Frederiksborgcenteret
Man. 23.09.	Forventet (senest): Udmelding af tilskud og udligning samt lov- og cirkulæreprogram. De afledte konsekvenser på udgiftssiden indarbejdes, så vidt det er muligt i det tekniske budget.
Fre. 27.09.	Udsendelse af første del af budgetmappen (1. behandlingsforslag med bilag, budgethåndtag, budgetbeskrivelser og notater mv.) til deltagerne på budgetseminaret torsdag den 3. oktober.
Ons. 02.10.	Budgetmappen opdateres til deltagerne på budgetseminaret med notater vedr. indtægtssiden m.v.
Ons. 02.10.	Økonomiudvalgets 1. behandling af budgettet (ordinært møde) Økonomiudvalget mødes med medarbejdersiden i Hoved-MED (formøde til ØKU-mødet) <i>Udsendelse af dagsorden fredag den 27. september.</i>
Tors. 03.10.	Budgetseminar del 1 (kl. 15-22) – Gennemgang af budgetmappe (det tekniske budget + gennemgang af udvalgte emner) <i>Deltagere: Byrådet, Direktion, Chefer, Økonomi + H-MED</i>
Tors. 10.10.	Forventet: Modtagelse af svar på ansøgninger og særtilskud og lånedispensationer
Tors. 10.10.	Byrådets 1. behandling af budgettet (ordinært byrådsmøde)

Fre. 11.10.	<p>Budgetseminar del 2 (hele dagen) – Borgmester og Direktion præsenterer deres oplæg til budget og byrådets grupper arbejder med deres budgetforslag.</p> <p><i>Budgetsimulator udsendes til Byrådet så snart, der er endeligt overblik over indtægtssiden</i></p> <p><i>Deltagere: Byrådet, Direktion, Chefer, Økonomi</i></p>
Man. 14.10- Fre. 25.10.	<p>Høringsperiode – frist for aflevering: Fredag, den 25. oktober kl. 09.00 (den første uge af høringsperioden falder sammen med efterårsferien)</p> <p><i>Høringssvarene gøres løbende tilgængelige på hjemmeside (opdateres hver dag ml. kl. 12.00 og 15.00) og lægges samtidig i budgetmappen.</i></p> <p><i>Samtlige høringssvar er tilgængelige i budgetmappen fredag den 25. oktober kl. 14.00</i></p>
Man. 21.10.	Borgermøde i Gjethuset
Fre. 25.10.	<p>Budgetmappe genpubliceres til Byrådet m.fl. med høringssvar samt materiale til ØKU's 2. behandling:</p> <ul style="list-style-type: none"> - tekniske ændringsforslag så som særtilskud, evt. konsekvenser vedr. lån, kirkeskatter og konsekvenser vedr. takster m.v. - lovbestemte oversigter
Ons. 30.10.	<p>Frist for indsendelse af ændringsforslag kl. 09.00</p> <p><i>Økonomi sammenstiller forslagene og udsender til Byrådet 30. oktober</i></p>
Ons. 30.10.	<p>Økonomiudvalgets 2. behandling af budgettet (ekstraordinært møde)</p> <p>Økonomiudvalget behandler de tekniske ændringsforslag</p> <p><i>Dagsorden udsendes fredag den 25. oktober</i></p>
Man. 04.11.	Frist for indsendelse af underændringsforslag kl. 08.00
Tirs. 05.11.	Byrådets 2. behandling af budgettet (ekstraordinært møde)

BUDGETMAPPER:

Under en normal budgetproces ville der blive udsendt budgetmapper til Byrådets medlemmer den 23. august (til planlagt budgetseminar den 2. og 3. september).

Imidlertid indebærer den oprindelige tidsplan, at der allerede i løbet af august vil være færdiggjort en del af det materiale, som skal indgå i mappen – og som skal anvendes i den politiske budgetproces.

Da selve den politiske budgetproces er meget presset, foreslås det derfor, at budgetmappen frigives i etaper, således at politikerne får god tid til at sætte sig ind i materialet, inden processen går i gang for alvor

FORSLAG VEDR. BUDGETMAPPER	
Fre. 27.09.	<p>Første udsendelse til Byrådets medlemmer og deltagere på budgetseminaret den 3. oktober med samme indhold som den senest opdaterede budgetmappe til Direktionen samt det tekniske budget og bilag til 1. behandlingen i Økonomiudvalget.</p> <p><i>Det tekniske budget (og budgetbeskrivelserne) vil være opdateret i forhold til eventuelle konsekvenser af beslutninger fra BYR 12. september, samt evt. andre udefra kommende tekniske korrektioner.</i></p>
Ons. 02.10.	<p>En opdateret budgetmappe publiceres med følgende supplerende/opdaterede materiale:</p> <ul style="list-style-type: none">- Notater vedr. budgetlægningen – indtægtssiden
Fre. 25.10.	<p>Budgetmappen genpubliceres til Byråd, Direktion og Chefer med følgende nye indhold:</p> <ul style="list-style-type: none">- Høringssvar (vil løbende blive opdateret i høringsperioden)- Tekniske ændringsforslag (behandles på ØKU 30. eller 31. oktober)- Øvrige obligatoriske oversigter til 2. behandlingen af budgettet i ØKU
Medio nov.	<p>Budgetmappen er opdateret med bilagsmateriale vedr. det vedtagne budget:</p> <ul style="list-style-type: none">- Generelle bemærkninger- Hovedoversigt- Bevillingsoversigt- Investeringsoversigt med tilhørende projektbeskrivelser- Takstblad- Budgetaftale <p><i>Materialet vil samtidig være tilgængeligt på kommunens hjemmeside</i></p>
Medio dec.	<p>Budgetmappen er opdateret med følgende yderligere materiale vedr. det vedtagne budget:</p> <ul style="list-style-type: none">- Samlet oversigt over godkendte ændringer i budgettet – på udvalgsniveau- Opdaterede budgetbeskrivelser <p><i>Materialet vil samtidig være tilgængeligt på kommunens hjemmeside</i></p> <p>Oversigter over godkendte ændringer m.v. for de enkelte udvalg præsenteres på møderne i januar 2020.</p>

BUDGETSIMULATOR:

De budgetmæssige prioriteringer foretages i budgetsimulatoren, hvor der med afsæt i det senest opdaterede tekniske budget foretages indarbejdelse af de budgethåndtag, den enkelte forslagsstiller prioriterer eller ikke prioriterer ved afkrydsning/fjernelse af krydser.

Normalt udarbejdes denne simulator, således af direktionen og borgmesteren kan arbejde sig frem til et samlet budgetforslag, som præsenteres på budgetseminaret, hvorefter simulatoren "frigives" til det øvrige byråd til brug for udarbejdelse af egne budgetforslag.

Efter Byrådets 1. behandling udsendes en opdateret simulator til brug for fremsættelse af ændringsforslag til 2. behandlingen, idet simulatoren nu tager afsæt i de prioriteringer, som indgår i borgmesterens 1. behandlingsforslag.

Med den reviderede tidsplan, hvor det forudsættes, at det tekniske budget udgør 1. behandlingsforslaget, vil der kun blive udarbejdet én budgetsimulator, idet ændringsforslagene ikke afgives i forhold til et politisk fremsat forslag.

Til gengæld skal simulatoren være forberedt til, at brugerne manuelt kan indarbejde de udmeldte særtilskud og lånetilsagn samt de tekniske ændringer (fra ØKU's 2. behandling).

BUDGETSIMULATOR	
Tors. 03.10.	Budgetsimulatoren baseret på det tekniske budget gennemgås på budgetseminarets 1. del. <i>Budgetsimulatoren udleveres til Byrådets medlemmer, hvis det ønskes (simulatoren vil ikke indeholde resultatet vedr. særtilskud og lånetilsagn – men vil være forberedt til, at disse oplysninger kan indlægges manuelt)</i>
Fre. 11.10.	Budgetsimulatoren vil være tilrettet med resultaterne at tilskuds- og låneansøgninger og blive udleveret til brug for prioriteringen på budgetseminarets anden del fredag, den 11 oktober. <i>Har byrådsgrupperne arbejdet med simulatoren siden 3. oktober, vil Økonomi bistå med opdatering vedr. særtilskud og lånedispensationer.</i>
Fre. 25.10.	Ændringer til simulatoren som følge af tekniske ændringsforslag (til ØKU-mødet) udsendes til Byrådets medlemmer med henblik på indarbejdelse i deres respektive ændringsforslag.