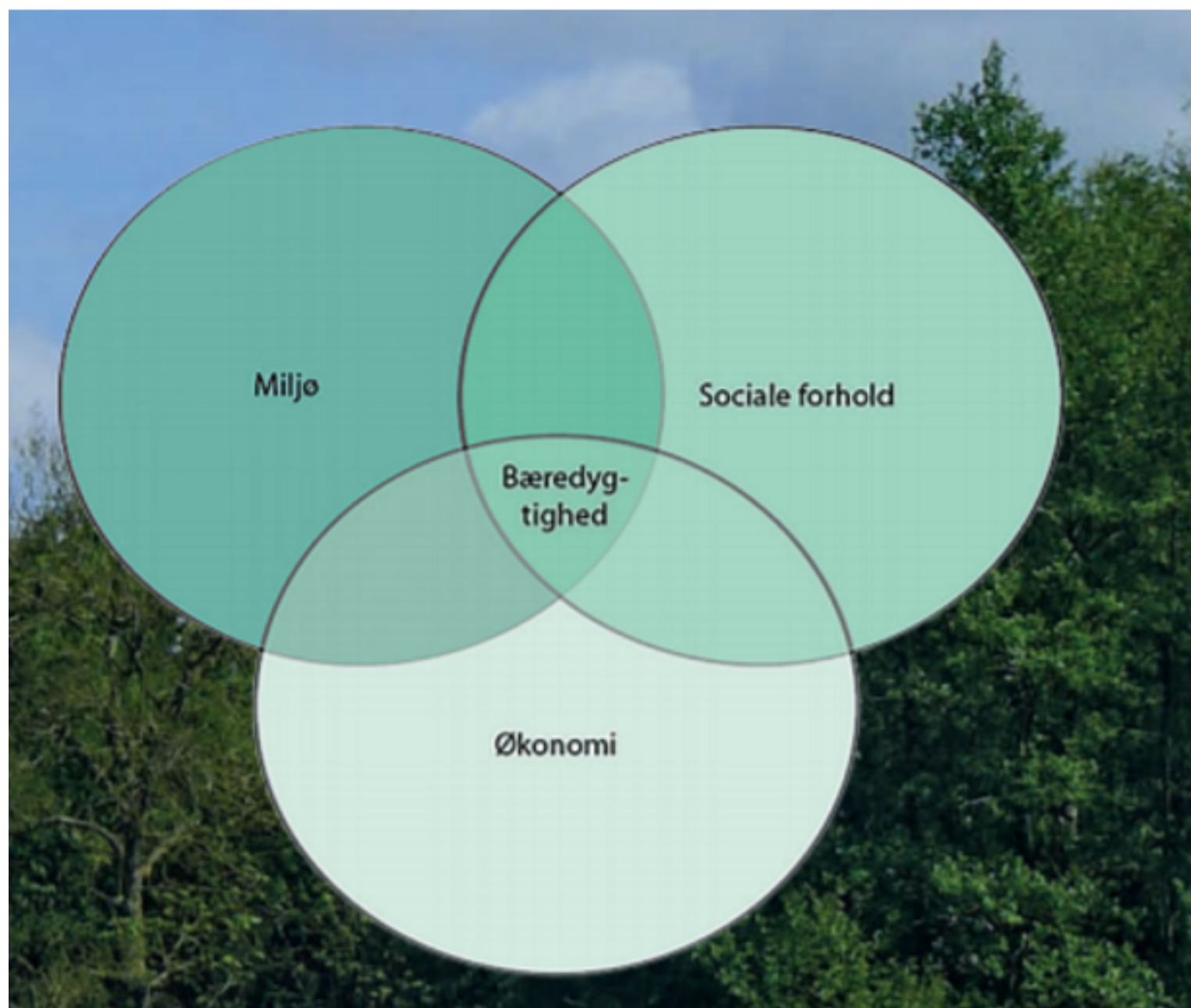




Svendborg
Kommune

SVENDBORG KOMMUNE BUDGETPROCEDURE BUDGET 2022



**ØKONOMISK, SOCIAL OG MILJØMÆSSIG
BÆREDYGTIGHED**

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| 1. Resumé | 3 |
| 2. Indledning..... | 3 |
| 3. Økonomisk politik..... | 4 |
| 3.1 Det økonomiske udgangspunkt..... | 4 |
| 3.2 Behov for ekstra økonomisk beredskab? | 5 |
| 3.3 Effektivisering | 6 |
| 3.4 Rammestyring..... | 6 |
| 3.5 Analyser/nøgletal..... | 7 |
| 4. Anlægsbudget | 7 |
| 5. Overordnet budgetproces | 9 |
| 6. Borgerinddragelse m.m. | 10 |
| 6.1 Borgermøde | 10 |
| 6.2 Høring | 10 |
| 6.3 Høring af MED-Hovedudvalget | 10 |

1. Resumé

Den overordnede proces for budget 2022 har fokus på overholdelse af den økonomiske politik, samt at få realiseret et massivt anlægsbudget de kommende år, herunder realisering af fremrykkede anlægsinvesteringer, der er iværksat i lyset af coronakrisen, samt nye tiltag til blandt realisering af Kommuneplanen 2021-33, Klima- og Energitik, Bæredygtighedsstrategi m.m.

De vigtigste elementer i budgetproceduren er følgende:

1. Rammestyring – udvalgene skal som udgangspunkt selv finansiere udgifter til realisering af nye tiltag via omstilling og prioritering inden for udvalgets rammer.
2. Der afholdes anlægsseminar forud for Byrådets møde den 27. april.
3. Senest på junimøderne fremsender fagudvalgene forslag, som udvalgene ønsker skal indgå i de politiske forhandlinger frem til budgetvedtagelsen.
4. Afsættelse af en driftsprioriteringspulje reserveret til de politiske forhandlinger drøftes, når de økonomiske konsekvenser af kommuneaftalen kendes.
5. Retningen for anvendelse af den udsponerede anlægspulje sættes på anlægseminaret ultimo april.

2. Indledning

Svendborg Kommune er inde i en positiv udvikling. Kommunen har gennem de seneste år haft en positiv nettotilflytning, og kommunen oplever i disse år en øget byggeaktivitet og efterspørgsel efter nye boliger. Denne positive udvikling forventes at fortsætte de kommende år, hvor der er udsigt til at private investorer og boligselskaber vil bygge mange nye boliger i det sydfynske. Det er godt for beskæftigelsen.

Udviklingen af hele havneområdet er nu i fuld gang, herunder Den Blå Kant, Simac-byggeriet, omstillingen af Frederiksborg. Hertil kommer Liv i Min By-projektet, samt store investeringer i udvikling af lokalsamfundene.

De nye boliger forventes at være med til at tiltrække flere nye borgere, hvoraf mange er ressourcestærke borgere, som bl.a. kommer fra hovedstadsområdet. Tilflytterne tiltrækkes bl.a. af kommunens unikke natur, et kreativt og kulturelt miljø, og høj kvalitet på dagtilbuds- og skoleområdet.

Budgetproceduren er tilrettelagt ud fra et budget 2022-25 i økonomisk balance, hvor kommunen modsat tidligere ikke er afhængig af særtilskud. Der knytter sig dog en usikkerhed til Coronakrisens afledte effekt på den danske økonomi, idet den afledte effekt på den kommunale økonomi på kort og lang sigt pt. ikke kendes. Social- og Indenrigsministeriet har meddelt, at evt. yderligere statslig kompensation drøftes i forbindelse aftalen om kommunernes økonomi for 2022.

Budgetproceduren for budget 2022 er derfor tilrettelagt således, at Økonomiudvalget primo august får forelagt en økonomisk vurdering og på baggrund heraf vurderer, om der er behov for, at der op til de politiske forhandlinger i september er behov for yderligere tiltag.

3. Økonomisk politik

Byrådet har via den økonomiske politik fastlagt de overordnede rammer for kommunens økonomi. Formålet med den økonomiske politik er at sikre at kommunens økonomi er sund og tilstrækkelig med et længere sigte.

I kommunens økonomiske politik er fastlagt følgende målsætninger, som har til formål at sikre en grundlæggende sund økonomi i balance og med et flerårigt sigte.

1. Driftsoverskuddet skal som minimum udgøre 170 mio. kr.
2. Den gennemsnitlige kassebeholdning skal som minimum udgøre 125 mio. kr.
3. Nedbringelse af kommunes gæld

Målsætningerne afspejler dels, at driftsoverskuddet skal kunne finansiere afdrag på kommunens gæld og kommunens investeringer ud over det niveau, der lånefinansieres, dels at likviditeten skal være tilstrækkelig til at imødegå udsving.

Den økonomiske politik understøttes af følgende principper - både i budgetlægnings- og opfølgningsfasen:

- **Overholdelse af servicerammen** - Undgå eventuelle sanktioner
- **Bevillingsoverholdelse** - ingen tillægsbevillinger finansieret af kassen
- **Styringsparameter** - Økonomiudvalget vedtaget budget - sikre overholdelse af servicerammen. Fagudvalg korrigeret budget - sikre overholdelse af bevillinger.
- **Budgetansvar** - fagudvalgene har ansvaret for, at bevillinger og rådighedsbeløb, der er tildelt udvalget, ikke overskrides
- **Tidlig reaktion** - ved udsigt til budgetoverskridelse iværksættes decentralt tiltag til imødegåelse heraf, eller forslag til finansiering til politisk beslutning
- **Realistiske anlægsbudgetter** - undgå store anlægsoverførsler mellem årene og øget præcision i skøn over forventet regnskab

3.1 Det økonomiske udgangspunkt

For at opretholde en langsigtet balance har kommunen gennem de senere år foretaget omlægninger og effektiviseringer af driften. For budget 2021 har der dog været helt nye rammevilkår for kommunens budgetlægning.

For det første har tidligere budgetforlig sikret realistiske budgetter, hvor der var langsigtet balance mellem udgifter og indtægter. I 2019 gennemførte et bredt flertal historiske, store besparelser i omegnen af 100 mio. kr. for at få balance i budgettet. Afsættet har derfor været på plads.

For det andet blev der i 2020 vedtaget en længe ventet reform af det kommunale udligningssystem. Reformen retter op på de fleste af de systemfejl, som Svendborg Kommune – sammen med mange andre kommuner – har påpeget igennem de sidste mange år. Og for det tredje indebærer den seneste aftale mellem regering og KL om kommunernes økonomi for 2021, at der fra centralt hold er afsat penge til at kompensere kommunerne for stigende udgifter i forbindelse med, at vi får flere børn og vi bliver ældre.

Samlet set er udgangspunktet for budget 2022 et robust budget med et stort driftsoverskud, som rummer plads til massive investeringer samtidigt med at

kommunens gæld nedbringes betydeligt. I nedenstående tabel er vist økonomiske nøgletal jf. det vedtagne budget 2021.

| Mio. kr. | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Driftsoverskud | 172,7 | 215,4 | 238,4 | 227,9 |
| Gennemsnit kassebeholdning | 161,6 | 132,6 | 126,7 | 131,6 |
| Nedbringelse af kommunens gæld | 51,6 | 64,8 | 80,1 | 95,3 |

Det skal bemærkes, at der i Finansloven for 2021 bl.a. er afsat yderligere midler til ansættelse af flere medarbejdere i ældreplejen, og at lovbundne minimumsnormeringer fremrykkes, så de gælder fra 2024. Svendborgs andel af de ekstra midler er pt. ikke afklaret.

3.2 Behov for ekstra økonomisk beredskab?

Udfaldet af de årlige økonomiforhandlinger er tidligere være forbundet med stor usikkerhed, hvor finansieringstilskud, særtilskud, lånetilsagn og lån til lav likviditet kun blev meddelt for et år ad gangen. Som følge af udligningsreformen er disse usikkerheder minimeret, og der er ikke i overslagsårene 2022 og frem budgetteret med indtægter, som forudsætter tilsagn fra ministeriet om særtilskud og lån.

Coronakrisens afledte effekt på den danske økonomi herunder den kommunale økonomi på kort og lang sigt kendes ikke. Social- og Indenrigsministeriet har meddelt, at evt. yderligere statslig kompensation drøftes i forbindelse aftalen om kommunernes økonomi for 2022. Der vil således fortsat være usikkerhed om kommunens udskrivningsgrundlag og dermed skatteindtægter, også på grund af befolkningsudviklingen.

Endvidere vil der forsat være usikkerhed om omfanget af kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet, og som følge heraf er der indarbejdet en risikopulje på årligt 20 mio. kr. til imødegåelse heraf, undtagen i 2022, hvor puljen er udmøntet i forbindelse med budgetforliget for budget 2021.

I basisbudgettet 2022-25 er der ikke afsat ekstra råderum til de politiske forhandlinger. Når de afledte økonomiske konsekvenser af kommuneaftalen kendes, drøfter Økonomiudvalget om der skal afsættes en driftspulje reserveret til de politiske forhandlinger frem mod budgetvedtagelsen i oktober.

I budget 2022-25 er der afsat en udisponeret anlægsramme på 8,6 mio. kr. i 2022, 38,3 mio. kr. i 2023 og 36,7 mio. kr. fra 2024.

Hvorvidt der er behov for yderligere, økonomisk beredskab afventer de kommende forhandlinger om kommuneaftalen for 2022, samt svar på kommunens ansøgninger om lån og særtilskud, som forventes at foreligge ultimo august. På baggrund heraf vurderes det, om der er behov for ekstra finansiering.

Såfremt dette måtte være tilfældet anbefales det, at der indarbejdes udvalgsfordelte besparelser, der udmøntes efter budgetvedtagelsen i oktober.

3.3 Effektivisering

Svendborg Kommune har gennem de senere år arbejdet målrettet med at effektivisere kommunen for at tilpasse sig faldende indtægter og øgede udgifter samtidig med, at der har været behov for at skaffe finansiering til investering i velfærd og fastholdelse af serviceniveauet.

I henhold til kommunens effektiviseringsstrategi tilgår effektiviseringsgevinsterne som udgangspunkt udvalgene/områderne, og medgår til finansiering af nye tiltag, udmøntning af budgetreduktioner m.m. inden for udvalgets område.

Siden 2010 har kommunens afdelinger og institutioner været underlagt et årligt effektiviseringskrav på 0,25 pct., som fra 2014 er øget til 0,35 pct., hvortil kommer udgiftsreduktion via strukturændringer, effektiviseringspuljer mv.

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2021 er effektiviseringskravet fastholdt uændret i hele perioden undtagen på dagtilbud- og ældreområdet.

Direktionen anbefaler, at den nuværende effektiviseringsprocent fastholdes for perioden 2022-24, og videreførelse til 2025 indgår i det tekniske budget, undtagen på dagtilbud- og ældreområdet.

I kommuneaftalen for budget 2021 har KL og regeringen aftalt, at der fortsat skal være stor fokus i kommunerne med at skabe og hjemtage effektiviseringsgevinster, og at disse gevinster forbliver i den enkelte kommune og skal bidrage til at videreudvikle den borgernære velfærd.

Gevinsterne skal bl.a. realiseres via administrative effektiviseringer, indkøb, digitalisering, mindre brug af konsulentbistand m.m.

3.4 Rammestyring

Kommunens budgetlægning tager udgangspunkt i rammebudgetteringsmodellen, som er kendetegnet ved, at det samlede budget opstilles ud fra den økonomiske formåen i kommunen – "hvad har vi råd til". Økonomiudvalget er ansvarlig for kommunens samlede budget (ramme), mens fagudvalgene er ansvarlige for deres egen ramme.

Fagudvalgene har stor handlefrihed inden for deres egen ramme, men *under forudsætning* af at rammen ikke overskrides. Dette gælder dels ved udarbejdelse af næste års budget, og dels ved den efterfølgende budgetopfølgning, hvor budgetoverholdelse af rammen er en vigtig forudsætning.

I forlængelse heraf skal fagudvalgenes forslag til nye tiltag, uforudsete udgifter m.m., der fremsendes til de politiske forhandlinger, indeholde forslag til finansiering inden for udvalgets ramme.

I forbindelse med udarbejdelse af budget 2019 blev det besluttet at tilpasse kommunens rammestyringsmodel, så der ikke automatisk reguleres for udgifter afledt af den demografiske udvikling på dagtilbuds-, skole-, ældre- og handicapområdet.

Mer- eller mindreudgifter afledt af den demografiske udvikling inden for disse områder forelægges for fagudvalget i juni/august, og fremsendes efterfølgende til Økonomiudvalget. På mødet i august beslutter Økonomiudvalget, om mer- eller mindreudgifter afledt af den demografiske udvikling skal fremsendes til

budgetforhandlingerne i september måned til prioritering på lige fod med evt. andre udvidelsesforslag, eller tilbagesendes til udvalget med krav om, at finansiering skal findes inden for udvalgets ramme.

Pga. Covid-19 er regeringens velfærdslov fra foråret 2020 udskudt til foråret 2021. Velfærdsloven skal bl.a. sikre, hvis den bliver vedtaget, at pengene følger med, når der kommer flere børn og flere ældre. Det er usikkert, om der i kommuneaftalen sekundært i finansloven kommer nye penge til de demografiske og normeringsmæssige udfordringer. I så fald vil dette blive forelagt til politisk håndtering i forbindelse med budgetforhandlingerne.

3.5 Analyser/nøgletal

Direktionen anbefaler, at udvalgene med udgangspunkt i KØF- og ECO-nøgletal drøfter muligheder og udfordringer indenfor udvalgenes områder med henblik på vurdering af serviceniveau og mulig finansiering af udvalgte temaer.

I lighed med tidligere år vil der i budgetmappen være et afsnit om ECO nøgletal, hvor budget 2021/regnskab 2020 tallene vil indgå.

4. Anlægsbudget

Sidste års økonomiaftale mellem regeringen og KL fastlagde et anlægsloft på 21,6 mia. kr. i 2021, hvilket var 2,5 mia. kr. højere end i 2020. Anlægsloftet for 2022 fastlægges i forbindelse med økonomiaftalen mellem regeringen og KL, men det må forventes, at anlægsrammen for 2022 fastholdes uændret, idet der i kommunerne er et stort anlægsbehov.

Som følge af corona-krisen har Regeringen og KL i marts 2020 indgået delaftale om fremrykning af anlægsprojekter, som er undtaget det kommunale anlægsloft, og hvor den forøgede anlægsaktivitet kan lånefinansieres. For Svendborg Kommune udgør de fremrykkede anlægsprojekter i alt 77,5 mio. kr., hvortil der er givet lånedispensation. Der er budgetlagt med 66 mio. kr. i lånedispensation, og der er således mulighed for at optage yderligere 11,5 mio. kr. i lånoptagelse. Det skal bemærkes, at såfremt de fremrykkede anlægsprojekter ikke er afsluttet senest 31.12.2021 bortfalder lånedispensationen.

Nedenstående figur viser kommunens anlægsbudget 2021 – 2025 inkl. forventede anlægsoverførsler fra regnskab 2020 jf. koncernrapport pr. 30.9.2020.

Figur 5. Kommunens anlægsbudget 2021-2025. 1.000 kr.

| 1.000 kr. | Vedtaget budget 2021 | Forventede overførsler fra 2020 (pr. 30.9.20) | Forventet korrigeret budget 2021 | Budget 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|--|----------------------|---|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Udgift | 161.659 | 131.181 | 292.840 | 193.357 | 155.852 | 139.918 | 138.197 |
| Indtægt | -9.042 | -15.817 | -24.859 | -9.042 | -9.042 | -5.483 | -5.483 |
| Netto | 152.617 | 115.364 | 267.981 | 184.315 | 146.810 | 134.435 | 132.714 |
| <i>Heraf: Ekstra anlægspulje</i> | 3.293 | 0 | 3.293 | 8.605 | 38.294 | 36.644 | 36.644 |

Bemærk: De forventede overførsler til 2021 er ikke endelige!

Som det fremgår udgør bruttoanlægsbudgettet 292,8 mio. kr. i 2021 inkl. overførsler fra 2020, og 193,4 mio. kr. i 2022.

I budget 2021-24 er der afsat en udisponeret anlægsramme på 3,3 mio. kr. i 2021, 8,6 mio. kr. i 2022, 38,3 mio. kr. i 2023 og 36,7 mio. kr. fra 2024. Anvendelse af puljen har været drøftet indledningsvis på et gruppeformandsmøde i november og med efterfølgende orientering af Byrådet den 25. november 2020. 5. Retningen for anvendelse af puljen fastsættes på anlægsseminaret ultimo april.

Indenfor idræts- og bevægelsesområdet er der i perioden 1. januar – 28. februar 2021 igangsat en ansøgningsproces frem mod budget 2022, hvor borgere, foreninger og andre interessenter har mulighed for at ansøge om støtte til beskrevne anlægsprojekter. Alle ansøgere inviteres til at præsentere deres projekter for Kultur- og Fritidsudvalget og Teknik- og Erhvervsudvalget ved en politisk temadrøftelse den 19/05-2021.

Det skal understreges, at der ikke afsættes særskilt økonomi til at realisere nye projekter. Det betyder, at det alene er en politisk beslutning at afsætte økonomi til nye projekter.

Anlægsprocessen er i foråret primært fokuseret på justeringer af det nuværende budget med det formål fortsat at danne et aktuelt og realistisk anlægsbudget, som kan danne udgangspunkt for de efterfølgende politiske drøftelser. I forlængelse heraf anbefales det, at der forud for Byrådets møde den 27. april 2021 afholdes temamøde om kommunens anlægsbudget 2021-25 med følgende indhold:

- Præsentation af anlægsbudget 2021-25
 - o Anlægsbudget 2021 inkl. overførsler fra 2020 jf. koncernrapport pr. 31.3.2021
 - o Teknisk anlægsbudget 2022-25
 - o Nye anlæg i pipeline samt øvrige ønsker
- Fastsættelse af rammer for anvendelse af udisponeret anlægspulje.
- Finansieringsmuligheder:
 - o Omprioritering inden for nuværende ramme
 - o Udisponeret anlægspulje
 - o Lånemuligheder.

Byrådsseminar 29. juni 2020:

- Forventet regnskab 2021 jf. koncernrapport pr. 31. maj 2021
- Kommuneaftale
- Præsentation af anlægsbudget for 2021 – 2025 - Udvalgte anlægstemaer gennemgås
- Fagudvalgenes fremsendte driftstemaer

5. Overordnet budgetproces

Den overordnede proces for budget 2022 har fokus på overholdelse af den økonomiske politik, samt at få realiseret et massivt anlægsbudget de kommende år, realisering af fremrykkede anlægsinvesteringer, der er iværksat i lyset af coronakrisen, samt nye tiltag til blandt realisering af Kommuneplanen 2021-33, Klima- og Energipolitik m.m.

Processen for 2022 vil forløbe således:

Overordnet budgetproces:



I vedlagte bilag 1 er vist den overordnede tidsplan for udarbejdelse af budget 2022.

Det politiske arbejde

I januar måned 2021 fastlægger Økonomiudvalget de overordnede rammer for budgetarbejdet gennem vedtagelsen af budgetproceduren. Efterfølgende fastlægger fagudvalgenes inden for disse rammer deres egen budgetprocedure.

I foråret er fagudvalgenes arbejde koncentreret om drøftelse af budgettemaer/indsatser. Det kan være forslag, som understøtter vedtagne politikker, ønsker fra interessegrupper samt eventuelle særlige budgetmæssige udfordringer. Som følge af at fagudvalgene som udgangspunkt selv skal finansiere udgifter afledt af nye tiltag, drøfter fagudvalgene løbende forslag til finansiering heraf.

Der afholdes anlægsseminar forud for Byrådets møde den 27. april.

I maj 2021 får Økonomiudvalget en foreløbig økonomisk status med udgangspunkt i regnskab 2020, foreløbige forventninger til regnskab 2021 jf. koncernrapport pr. 31. marts 2021, ny befolkningsprognose m.m.

Senest på junimøderne fremsender fagudvalgene forslag, som udvalgene ønsker skal indgå i de politiske forhandlinger frem til budgetvedtagelsen

I juni 2021 indgås økonomiaftale mellem regeringen og KL, og de foreløbige økonomiske konsekvenser præsenteres for Byrådet på budgetseminaret den 29. juni 2021.

Primo august foreligger en samlet økonomisk vurdering af økonomiaftalens konsekvenser for Svendborg Kommune, som forelægges Økonomiudvalget den 24. august.

Den 31. august 2021 afholdes budgetseminar for Byrådet, hvor Byrådet vil få en status på det økonomiske budgetgrundlag, en gennemgang af materialet til budgetmappen, samt Direktionens forslag til 1. behandling.

Opstarten på de politiske forhandlinger er planlagt til at finde sted den 21. september og forventes afsluttet senest i weekenden 25. – 26. september 2021.

Når budgettet er vedtaget udarbejder fagudvalg bidrag til Service og Økonomi, der beskriver udvalgets område herunder en oversigt over udvalgets politikker og strategier med angivelse af indsatser/mål for de(t) kommende år. Bidraget forelægges fagudvalget senest i december, hvor fagudvalget samtidig fastlægger proces for udmøntning af budget og indsatser.

6. Borgerinddragelse m.m.

6.1 Borgermøde

I budgetproceduren er der lagt op til, at Økonomiudvalget på sit møde den 22. juni 2021 træffer beslutning om, hvorvidt der skal afholdes borgermøde i forbindelse med budget 2022.

6.2 Høring

Ved udarbejdelse af besparelsesforslag skal fagudvalgene sikre, at der bliver tilrettelagt en høringsfase for de høringsberettigede parter.

6.3 Høring af MED-Hovedudvalget

Pt. er det planlagt, at MED-Hovedudvalget inddrages således:

- Nærværende notat udsendes til udvalget efter godkendelse i Økonomiudvalget.
- Inddragelse ifm. med eventuelle reduktionsforslag.
- Udvalget deltager i budgetseminar den 29. juni 2021.
- Udvalget deltager i budgetseminariet den 31. august 2021.
- Udvalget indbydes til årligt møde med Økonomiudvalget. Tidspunkt fastlægges senere.

Bilag 1: Tidsplan for budget 2022

| Dato | Aktivitet |
|---------------|--|
| 19. januar | Økonomiudvalg: Budgetprocedure 2022 godkendes |
| Februar/marts | Fagudvalg: Fagudvalg tilrettelægger deres egen budgetproces og har indledende drøftelser om egne temaer/indsatser, eventuelle særlige udfordringer samt forslag til finansiering til. |
| 23. marts | Økonomiudvalg: Regnskab 2020: Drifts- og anlægsoverførsler til 2021 Budget 2022: Foreløbige ændringer til teknisk budget |
| 30. marts | Byråd: Regnskab 2020: Drifts- og anlægsoverførsler til 2021 |
| Medio april | Fagudvalg: Fagudvalg drøfter egne temaer/indsatser og eventuelle særlige udfordringer samt forslag til finansiering. |
| 20. april | Økonomiudvalg: Regnskab 2020 indstilles til Byrådet. Budget 2022 - status herunder temamøde for Byrådet 27. april |
| 27. april | Byråd: Godkendelse af regnskab 2020 Temamøde anlægsbudget 2021-25 |
| Primo maj | Fagudvalg: Fagudvalg drøfter egne temaer/indsatser og eventuelle særlige udfordringer herunder vurdering af demografisk udgiftspres samt forslag til finansiering |
| 18. maj | Økonomiudvalg: Forventet regnskab 2021 jf. koncernrapport pr. 31.3.2021. Budget 2022 status, herunder anlægsbudget 2021 og 2022-25 |
| Medio juni | Kommuneaftale forventes at foreligge |
| Primo juni | Fagudvalg: Fagudvalg drøfter egne temaer/indsatser og eventuelle særlige udfordringer herunder vurdering af demografisk udgiftspres samt forslag til finansiering. Forslag til temaer til budget 2022 inkl. forslag til finansiering fremsendes til Økonomiudvalg. |
| 22. juni | Økonomiudvalg: Koncernrapport pr. 31. maj 2021 Status budget 2022: <ul style="list-style-type: none"> - Orientering om kommuneaftale. - Program for budgetseminar 29. juni og 31. august samt evt. afholdelse af borgermøde i august/september - Drifts- og anlægstemaer |
| 29. juni | Byråd, direktion og MED-Hovedudvalg - Budgetseminar: Orientering om kommuneaftale. Drifts- og anlægstemaer |

Bilag 1: Tidsplan for budget 2022

| Dato | Aktivitet |
|----------------------|---|
| Medio august | Fagudvalg: Budgetopfølgning pr. 31. maj forelægges fagudvalg til efterretning |
| 24. august | Økonomiudvalg: Budget 2022 – status. Budgetnotat drøftes. Fastlæggelse af proces for politiske budgetforhandlinger. Program for byrådets budgetseminar |
| 26. august | Materiale til budgetseminar udsendes |
| Ultimo august | Svar på ansøgning om lån og særtilskud |
| 31. august | Byråd, direktion og MEDHovedudvalg <i>Budgetseminar:</i> Økonomisk status, gennemgang af budgetmappen. Direktionens budgetforslag til 1. beh. |
| September | Eventuelt afholdelse af borgermøde |
| 14. september | Økonomiudvalg: Budgetforslag til 1. behandling |
| 21. september | Byråd: Budgetforslag til 1. behandling |
| 22. september | Alle partier: Opstart på politiske budgetforhandlinger |
| 25. – 26. september | Politiske budgetforhandlinger afsluttes |
| 27. september | Frist for fremsendelse af ændringsforslag senest 23:59 |
| 5. oktober | Økonomiudvalg: 2. behandling |
| 12. oktober | Byråd: 2. behandling |
| November og december | Fagudvalg: Bidrag til Service og Økonomi Fagudvalg udmønter eventuelle udvalgsfordelte besparelsepuljer |
| 14. december | Økonomiudvalg: Service og Økonomi godkendes Eventuelle udvalgsfordelte besparelsepuljer indstilles til Byrådet Evaluerings af budgetprocedure budget 2022 |
| 21. december | Byråd: Godkendelse af eventuelle udvalgsfordelte besparelsepuljer |