

Proces- og tidsplan samt regler og retningslinjer for udarbejdelse af budgettet for 2022-2025

Indledning

Odsherred Kommunes økonomiske rammer bliver ændret i de kommende år som følge af udligningsreformen, som blev vedtaget i 2020 og indføres fra 2021-2024. Udligningsreformen tilfører kommunen flere midler, som skal prioriteres politisk og forvaltes administrativt. På denne baggrund vil kommunen desuden i de kommende år i højere grad blive påvirket af den rammestyling (serviceramme og anlægsramme), som staten praktiserer overfor landets kommuner. Dette stiller nye krav til kommunens budgetlægning og økonomistyring i almindelighed.

Derudover er der fra flere sider udtrykt ønsker om ændringer til den eksisterende budgetproces bl.a. med henblik på mere inddragelse, klarere deadlines og tydeligere regler, retningslinjer og rammer for budgetarbejdet.

Administrationen ser - bl.a. på baggrund af ovenstående - potentialer og muligheder ved at gentænke budgetprocessen, herunder at opstarte budgetprocessen lidt tidligere og på en lidt anden måde, end det hidtil har været gjort.

Konkrete forslag til ændringer i proces og tidsplan

Processen for udarbejdelsen af budget 2021 var udfordret som følge af konsekvenserne af COVID-19 i forhold til afholdelse af fysiske møder.

Der var i 2020 lagt op til et budgetseminar med Byrådet i marts, men det måtte aflyses pga. COVID-19 og blev i stedet erstattet af et notat fra direktionen samt nøgletalskataloget.

Hidtil har den politiske del af budgetprocessen formelt set først været påbegyndt i maj, hvor fagudvalgene er blevet præsenteret for basisbudgetter og indsatser mv. Herefter har der været afholdt et temamøde i juni, hvor det administrative budget er blevet præsenteret på et overordnet niveau.

Administrationen foreslår, at budgetlægningen opstartes tidligere, end tilfældet har været i de seneste år, og at budgetprocessen udvides for at skabe bedre grundlag for indsigt og dialog hos interessenterne. Derfor foreslås det, at budgettet behandles to gange i Direktionen samt ØU og Byrådet, *foruden* selve 1. og 2. behandlingen. Derudover vil både Direktionen, ØU og Byrådet blive orienteret om konsekvenserne af økonomiaftalen én gang i juni/juli måned pr. mail/notat. Informationen om budgettet vil foregå gennem såkaldte "budgetnotater" (budgetnotat 1-5), hvor der i alt fem gange i løbet af foråret og sommeren gøres status på budgetlægningen, bl.a. i form af overblik over indarbejdede tekniske korrektioner, ændringer i pris- og lønskøn, nye skøn for skatter, tilskud og udligning samt status ift. servicerammen og kommunens økonomiske politik. Hver gang vil naturligtvis også indgå en opdateret resultatopgørelse for budgetforslaget.

Særligt de første to budgetnotater skal desuden bidrage til at lægge en form for strategi for budgetlægningen ift. at sikre et politisk råderum samt sikre at af rammerne for service og anlæg overholdes.

Helt konkret foreslår Center for Økonomi og Ejendomme følgende:

- ❖ BUDGETNOTAT 1 (Økonomisk politik, budgetstrategi og rammer for budgettet):
Budgetlægningen får opstart allerede i februar med et temamøde i Byrådet, hvor
 - Der kigges på ”basis-budgetforslag” 2022 for første gang.
 - Nye sager med økonomisk konsekvens for budgetforslag 2022-2025, som er godkendt efter vedtagelsen af budget 2021 indarbejdes i budgetforslag 2022 (dvs. sager med direkte økonomisk/bevillingsmæssig konsekvens, som er behandlet i BYR fra november 2020 til og med februar 2021)
 - Basis budgetforslag 2022 sammenholdes med målene i Odsherred Kommunes økonomiske politik.
 - Skøn for størrelsen af servicerammen for 2022 præsenteres og sammenholdes med serviceudgifterne i basis budgetforslag for 2022.
 - Direktionen fremlægger - på baggrund af ovenstående - en strategi for budgetprocessen 2022 - hvad ønskes der af politisk råderum? er der behov for reduktionsforslag? osv.
 - Fagcentre og fagudvalg kan påbegynde arbejdet med at udarbejde forslag til budgetudvidelser og eventuelt forslag til budgetreduktioner (budgetskemaer)

Deadline: Den 22. april skal alle tekniske korrektion være beregnet og indgå i budgetforslaget (dvs. være indberettet i økonomisystemet).

- ❖ BUDGETNOTAT 2 (Status på budgetlægningen, rammer mv.):
Der gøres en ny status på budgetlægningen i maj med det administrative budgetforslag i maj. I Budgetnotat II er der fokus på:
 - Indholdet i det administrative budgetforslag gennemgås i hovedtræk (tekniske korrektioner - det kan ikke garanteres, at alle tekniske korrektioner er indarbejdet, men det tilstræbes så vidt muligt at få mest muligt med)
 - Demografireguleringer på dagtilbud/dagleje og skoler indarbejdes og illustreres.
 - Konsekvens af brug af demografireguleringer på ældreområdet illustreres og drøftes (eventuelt).
 - Nye pris- og lønskøn gennemgås og indarbejdes.
 - Første skøn for indtægterne fra skatter, tilskud og udligning indarbejdes.
 - Det drøftes, om regnskab 2020 giver anledning til ændringer i budgetforslag 2022.
 - Pba. ovenstående genovervejes budgetstrategien eventuelt/om nødvendigt - holder de aftalte rammer osv.?

Deadline: Den 20. maj 2021 skal forslag til budgetudvidelser og budgetreduktioner (skemaer) afleveres.

- ❖ BUDGETNOTAT 3 (Økonomiaftalen (nye indtægtskøn, serviceramme og budgetkatalog) - pr. mail: Økonomiaftalen konsekvenser for Odsherred Kommune behandles.
 - Gennemgang af væsentligste aftaleelementer

- Endelige indtægter fra skatter, tilskud og udligning i 2022 i hht. statsgarantien - gennemgang
- Endelige serviceramme og anlægsramme for 2022 - gennemgang
- Eventuelt: andre ændringer i form af nyttilkomne tekniske korrektioner.

❖ BUDGETNOTAT 4 (1. behandling)

(høring mellem 1. og 2. behandling)

❖ BUDGETNOTAT 5 (2. behandling)

Den ændrede budgetproces fremgår vedhæftede årskalender og tidsplan.

Formål med ændringerne i proces og tidsplan

De foreslåede ændringer til budgetprocessen har flere formål:

- Tydelige regler og retningslinjer for budgetlægningen
Det skal være helt klart, hvad der kan/må indarbejdes som tekniske korrektioner mv. samt hvad der gælder ift. tekniske forhold som pris- og lønfremskrivning, priskoder, budgetkoder osv. i økonomisystemet.
- Tydeligere rammer budgetlægningen (hvad er det politiske råderum, og hvad skal det være?)
Byrådet tilkendegiver tidligt størrelsen på det politiske/økonomiske råderum, som Byrådet ønsker at have til rådighed til at prioritere og forhandle indenfor. Herefter vurderes dette ift. den forventede serviceramme, kommunens økonomiske politik, og det udmeldes, om der er behov for at anmode administration og fagudvalg om at udarbejde forslag til reduktioner samt indenfor hvilken økonomisk ramme, der kan forventes at blive prioriteret udvidelser.
- Flere har en bedre forståelse for de økonomiske rammer for budgettet
Det påtænkes at involvere Hovedudvalget, og at den tidlige opstart dermed giver flere en endnu bedre forståelse af de økonomiske rammer, der for kommunens budget.
- Klarhed omkring principielle beslutninger
Der træffes løbende beslutning om indarbejdelse af tekniske korrektioner, ændring af pris- og lønskøn mv.
- Løbende ajourføring og opdatering på budgetstatus
Gennem de 4 budgetnotater (foruden 1. og 2. behandlingen) sikres det, at budgetmaterialet altid både er ajourført og kendt af såvel politikere og chefer som øvrige interessenter.
- Bedre sammenhæng og samspil mellem de tre processer: regnskabsaflæggelse, budgetopfølgning og budgetlægning
Vha. de 4 budgetnotater tilstræbes en bedre sammenhæng til både regnskabsaflæggelsen og de løbende budgetopfølgninger, hvor evt. indikationer fra hhv. regnskabet og budgetopfølgningerne løbende tages med budgetlægningen.

Regler og retningslinjer for budgetlægningen

1. Udgangspunkt for budgettet

Budgetprocessen tager udgangspunkt i et administrativt budget, som foreligger færdigt medio august. I det følgende er beskrevet de forudsætninger, der ligger bag det administrative budget.

2. Driftsbudgettet

Bevillingsniveauet er fastlagt så hvert fagudvalg har en nettodriftsbevilling. Fagudvalgene har mulighed for at prioritere på tværs indenfor denne ramme.

De enkelte budgetansvarlige har et rammebudget, som skal rumme alle udgifter til løn og øvrig drift. Budgetrammerne tager udgangspunkt i budgetoverslagene for 2022 i det vedtagne budget, og korrigeres herefter for tekniske korrektioner, som beskrevet i det efterfølgende. Budgetrammer til overførselsudgifter ligger fast og er dermed udenfor fagudvalgets mulighed for prioritering, men kan indgå i den fælles tværgående prioritering.

Driftsbudgettet gøres endeligt færdigt primo august, når lov- og cirkulærepragrammet og DUT-kompensationerne kendes.

2.1 Tekniske korrektioner

Der arbejdes med følgende typer af tekniske budgetkorrektioner:

A. Tillægsbevillinger

Der korrigeres for evt. flerårige tillægsbevillinger, som Byrådet har givet siden budgetvedtagelsen.

B. Kontraktbundne udgifter

Udgifter, der afholdes som følge af en flerårig kontrakt, hvor den kontraktlige prisregulering ikke kan dækkes inden for det afsatte budgetbeløb pga. manglende (evt. fravalgt prisfremskrivning af Byrådet) eller utilstrækkelig prisregulering i hht. KL's pris- og lønskøn, kan reguleres manuelt. Dette skal dog kunne dokumenteres og skal godkendes af Center for Økonomi & Ejendomme.

Følgende kontrakter er som udgangspunkt omfattet:

- Kontrakter vedr. vej- og parkområdet
- Kontrakter vedr. gadebelysning
- Movia
- Odsherred Teater
- Visit Odsherred
- Museum Vestsjælland.

Skulle der være kontrakter, som måtte opleve ovennævnte problemstilling, men som ikke er anført på ovenstående liste, kan disse underlægges samme mulighed. Dette skal dog godkendes af Center for Økonomi og Ejendomme.

C. Eksternt fastlagte udgifter

Budgetrammer til opgaver, der løses for kommunen i andre typer samarbejde. Der er tale om udgifter, der skal afholdes, men hvor kommunen ikke har direkte indflydelse på udgifternes størrelse. Følgende budgetrammer er omfattet:

- Vestsjællands Brandvæsen
- UDK (Udbetaling Danmark, administrationsbidrag og it-bidrag)
- Objektiv finansiering på de specialiserede områder
- Socialtilsyn Øst
- Børnehusene
- Opkrævning fra FGU-skolen i Fårevejle (statslig selvejede skole)

D. Demografi

Med udgangspunkt i befolkningsprognosen beregnes de demografibetingede mer-/mindreudgifter på de områder, hvor budgetterne tildeles efter befolkningstal. Det drejer sig om dagtilbudsområdet og folkeskoleområdet.

Budgetbehov afledt af ændringer i befolkningssammensætning og størrelse på andre områder beskrives og fremsættes som forslag til en budgetudvidelse. Disse forslag indarbejdes ikke i det administrative budget, men forelægges særskilt til politisk beslutning.

De demografibetingede mer-/mindreudgifter på folkeskoleområdet og dagtilbudsområdet skønnes i foråret og indarbejdes i budgettet i forbindelse med udarbejdelsen af det administrative budget. De faktiske tal for skoleelever og børn i dagtilbud kendes først kort før 1. behandlingen af budgettet.

Administrationen bemyndiges derfor til at indarbejde en pulje på op til 2 mio. kr. som imødegåelse af udsving i antal skoleelever og børn i dagtilbud. Puljen placeres under Økonomiudvalget, Center for Økonomi & Ejendomme, og må ikke anvendes til andre formål. Et eventuelt udisponeret/uforbrugt beløb tilføres kassen, når de endelige elev- og børnetal foreligger.

E. Aktivitetsbestemt medfinansiering

Budgettet til aktivitetsbestemt medfinansiering beregnes med udgangspunkt i aftalen mellem regeringen og Danske Regioner.

F. Overførselsudgifter

Overførselsudgifter budgetlægges med udgangspunkt i tidligere års forbrug, centralt udmeldte forventninger til udviklingen i beskæftigelsen og lokale forhold. Forventninger til aktivitet og andre relevante forudsætninger skal indgå i budgetmaterialet. Første beregning af budget 2022 gennemføres og fremlægges i foråret 2021, anden og endelige beregning gennemføres og indarbejdes i det administrative budget primo august.

H. Lov- og cirkulæreprogram (også benævnt LC-program/DUT)

Budgetrammerne korrigeres for virkning af ny lovgivning, der er indeholdt i årets lov- og Cirkulæreprogram (LC-program/DUT). De budgetmæssige konsekvenser af lov- og cirkulæreprogrammet opgøres så vidt muligt på grundlag af de aktuelle forhold.

Der korrigeres ikke for DUT-sager på mindre end +/-50.000 kr.

Alle korrektioner til driftsrammerne vil blive oplistet og beskrevet med hensyn til de anvendte forudsætninger, årsagsforklaring mv.

2.2 Budgetudvidelser - drift

Følgende bestemmelser gælder kun for Administrationen:

Ved siden af de tekniske korrektioner kan der være områder, hvor den budgetansvarlige ikke mener, at der administrativt kan bringes balance mellem det besluttede serviceniveau og den afsatte ramme. I disse tilfælde udarbejdes der et forslag til en budgetudvidelse, der forelægges i Direktionen primo juni.

Forslag til budgetudvidelser skal indeholde en beskrivelse af budgetudfordringen og hvad årsagen hertil er.

Budgetudvidelser indregnes ikke i det administrative budget, men forelægges til en politisk beslutning ved siden af det administrative budget.

Center for Økonomi & Ejendomme udarbejder skemaer, der skal anvendes ved udarbejdelse af budgetønsker.

Forslag til budgetudvidelser kan fremsættes af alle, idet de dog skal følge nærværende retningslinjer.

Budgetønsker under 100.000 kr. medtages ikke, men forventes at kunne finansieres indenfor de eksisterende driftsbudgetter via ledelsesmæssig prioritering.

Direktionen kan afvise Administrationens budgetforslag, der ikke efterlever ovenstående krav.

Fristen for Administrationens aflevering af budgetønsker er senest den 20. maj 2021.

Følgende bestemmelser gælder for politiske partier, råd/nævn, interesseorganisationer mv.:

Politiske partier og andre interessenter kan fremsætte budgetønsker og -forslag til en hver tid og i et hvert format - de skal dog fremsendes pr. mail til budget@odsherred.dk.

Administrationen vil - af hensyn til at kunne skabe overblik over budgetmaterialet - være behjælpelig med at indskrive budgetønsker/-forslag i de til formålet udarbejdede skemaer og oversigter.

Økonomiafdelingen (Center for Økonomi og Ejendomme) vil være behjælpelig med estimering af budgetønskets udgifter og eventuelle indtægter/mindreudgifter, så det kan indgå i budgetmaterialet.

Hvis det ønskes, at budgetønskerne skal indgå i det samlede budgetkatalog, der udsendes til Byrådet, skal de indsendes senest den 20. maj 2021.

Herefter er fristen for indsendelse af ændringsforslag til 2. behandlingen senest den 22. september 2021, kl. 12.00.

3. Pris- og lønfremskrivning

Driftsbudgettet fremskrives som udgangspunkt på baggrund af KL's skøn for pris- og lønudviklingen i hht. Social- og Indenrigsministeriets artskontoplan.

Anlægsbudgettet fremskrives som udgangspunkt ikke.

Budget på finansieringssiden og balanceforskydninger lægges i løbende priser/årets priser (fx 2022 i 2022-pl, 2023 i 2023-pl osv.)

4. Nedbringelse af serviceudgifterne

For at sikre en økonomi i balance blev det i forbindelse med et mål i den økonomiske politik for 2019-2021 besluttet at nedbringe serviceudgifterne gennem indarbejdelse af måltalsreduktioner pba. opgørelser af udgiftsforskelle mellem Odsherred Kommune og de to sammenligningskommuner, Kalundborg og Vordingborg.

I budgettet for 2019-2022 blev der indarbejdet måltalsreduktioner, som efterfølgende er reguleret efter politiske beslutninger.

5. Anlægsbudgettet

Investeringsoversigten i det administrative budget tager udgangspunkt i investeringsoversigt for 2022-2024, i det vedtagne budget 2021-2024.

4.1 Budgetudvidelser - anlæg

Følgende bestemmelser gælder for Administrationen:

Ved siden af det administrative anlægsbudget kan der udarbejdes forslag til nye anlægsprojekter.

Forslagene skal ledsages af beskrivelse af formål, forventet tidsplan, overslag over anlægsudgifter og af evt. afledt drift samt vurdering af projektets nødvendighed.

Budgetudvidelser indregnes ikke i det administrative budget, men forelægges til en politisk beslutning ved siden af det administrative budget.

Center for Økonomi & Ejendomme udarbejder skemaer, der skal anvendes ved udarbejdelse af budgetønsker.

Forslag til budgetudvidelser kan fremsættes af alle, herunder også politiske partier, råd/nævn, interesseorganisationer, idet de dog skal følge nærværende retningslinjer.

Budgetønsker under 100.000 kr. medtages ikke, men forventes at kunne finansieres indenfor de eksisterende driftsbudgetter via ledelsesmæssig prioritering.

Direktionen kan afvise budgetforslag, der ikke efterlever ovenstående krav.

Fristen af Administrationens aflevering af budgetønsker er senest den 20. maj 2021.

Følgende bestemmelser gælder for politiske partier mv.:

Politiske partier og andre interessenter kan fremsætte budgetønsker og -forslag til en hver tid og i et hvert format - de skal dog fremsendes pr. mail til budget@odsherred.dk.

Administrationen vil - af hensyn til at kunne skabe overblik over budgetmaterialet - være behjælpelig med at indskrive budgetønsker/-forslag i de til formålet udarbejdede skemaer og oversigter.

Det er nødvendigt, at der kan sættes beløb på budgetønskets udgifter (og evt. indtægter/mindreudgifter) for, at det kan indgå i budgetmaterialet.

Hvis det ønskes, at budgetønskerne skal indgå i det samlede budgetkatalog, der udsendes til Byrådet, skal de indsendes senest den 20. maj 2021.

5. Finansieringssiden

Der udarbejdes indtægtsprognose for skatter og generelle tilskud til budgetforslagsår samt overslagsår, når oplysningerne hertil foreligger. Der vil i som hovedregel blive lavet ét skøn i foråret, som kan indarbejdes i det administrative budget før sommerferien, og ét skøn efter indgåelsen af økonomiaftalen for budgetforslagsåret, som kan indarbejdes i løbet af sommeren.

Sideløbende udarbejdes der beslutningsgrundlag for valget mellem selvbudgettering og statsgaranti.

6. Pejlemærker i forhold til kommunens økonomiske politik

Budgetlægningen vil løbende blive holdt op imod målene fra kommunens økonomiske politik. Særligt ved det første budgetnotat og budgetseminar (eller lign.) i foråret vil strategien for budgetlægningen blive lagt med udgangspunkt i den økonomiske politik.

Budgetlægningen sker desuden under hensyntagen til Budgetloven.

Det betyder at udviklingen i budgetterede serviceudgifter, overførselsudgifter og anlægsudgifter følges, og at det sikres, at kommunen lever op til de til enhver tid gældende rammer, som aftales mellem Regeringen og KL samt internt mellem landets kommuner.

Fuld proces- og tidsplan for budget 2022-2025 (detaljeret)

Budgetprocessen består af en række faser, som dels er beskrevet i de indledende afsnit af dette dokument, og dels fremgår af tabellen nedenfor samt kalenderen herunder.

Farvemarkering er anvendt for at illustrere sammenhæng mellem punkterne i tidsplanen. Samme farvemarkering er benyttet i kalenderen længere nede.

Dato	Enhed	Titel/begivenhed	Indhold og formål
27-01-2021	DIR	Budgetnotat 1 - ØP, budgetstrategi og rammer for budgettet	<p>Indhold:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hvordan ser 2022 ud ift. vores økonomiske politik (ØP), herunder anlæg, driftsresultat og serviceramme? - Oversigt over sager fra okt. 2020 - feb. 2021 med konsekvens for budget 2022-2025 - Oversigt over forventet/skønnet teknisk serviceramme 2022 og serviceudgifter 2022 - Resultatopgørelse - Evt. likviditetsprognose for 2022-2025 - Direktionens indstilling til budgetstrategi - rammer for adm. budget, sparekrav og politisk råderum (set i hht. ØP, res.opg. og skøn for serviceramme) <ul style="list-style-type: none"> - herunder måltal; kan de realiseres eller bør de justeres? - Retningslinjer og principper for budgetlægningen godkendes (herunder principper for tekniske korrektioner) <p>Formål:</p> <ul style="list-style-type: none"> - At alle parter (BYR, DIR, MED mv.) har indsigt i og bevidsthed om budgetstatus ved indgangen til det nye år, herunder status ift. ØP og likviditet mv. - At fastsætte en strategi/kurs for budgetlægningen - At fastlægge retningslinjer og principper for budgetlægningen
11-02-2021	BYR (budgetdag)	Budgetnotat 1 - ØP, budgetstrategi og rammer for budgettet	
Ca. 12-03-2021	CØE	Ny befolkningsprognose færdig	<p>Indhold:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Demografi skal indarbejdes i budget for skole og dagtilbud og anskuliggøres for ældre
Ca. 12-03-2021	CØE	Nye pris- og lønskøn	<p>Indhold:</p> <p>Nye pris- og lønskøn modtages fra KL og indarbejdes. Evt. laves der beregninger på forskellige metoder mv.</p>
22-04-2021	FC	Deadline for adm. budget (tekniske korrektioner)	Centrenes frist for, at tekniske korrektioner skal være færdigberegnet og indberettet i økonomisystemet.

Dato	Enhed	Titel/begivenhed	Indhold og formål
03-05-2021 til 19-05-2021	FC	Møder i MED-systemet vedr. budgetforslag på fagområderne	Centerchefen er ansvarlig for at arrangere og indkalde møder med centrets MED-udvalg mhp. at drøfte input til budgetkataloget
11-05-2020	DIR	Budgetnotat 2 - status på budgetlægningen, rammer mv.	Indhold: <ul style="list-style-type: none"> - Oversigt over tekniske korrektioner (evt. BYR-sager med konsekvens for budget 2022-2025) - herunder oversigt over demografiberegninger og -reguleringer (demografi indarbejdes) - Oversigt over serviceramme og resultatopgørelse (og evt. likviditet) - Pris- og lønskøn indarbejdes - beslutning om hvordan - Regnskab 2020, er der nogen indikationer for 2022? - herunder mindreforbrug/merforbrug som bør give anledning til ændringer? - Første skøn for indtægter (fra skatter, tilskud og udligning) i 2022-2025 - Gennemgang af de væsentligste elementer i det administrative budgetforslag (store tekniske korrektioner) Formål: At skabe klarhed for alle parter (BYR, DIR, MED mv.) om, hvad rammerne for budgettet er - hvor meget der er at prioritere for ift. udvidelser og reduktioner
18-05-2020	ØU	Budgetnotat 2 - status på budgetlægningen, rammer mv.	
20-05-2020	BYR (temadag)	Budgetnotat 2 - status på budgetlægningen, rammer mv.	
??-??-???? Afventer situationen omkring COVID-19	Borgere	Borgermøde	Planlægningen af borgermøder afventer udviklingen i situationen omkring COVID-19 pandemien. Alternative muligheder overvejes.
20-05-2021	FC	Deadline for budgetkatalog (budgetskemaer m/ forslag til udvidelser/reduktioner)	Frist for at aflevere budgetforslag/budgetskemaer vedr. forslag til udvidelser og reduktioner til brug for budgetkatalog
08-06-2021 og 09-06-2021	FU	Fagudvalg behandler budgetter på udvalgenes områder, herunder særligt prioritering af udvidelses- og reduktionsforslag	

Dato	Enhed	Titel/begivenhed	Indhold og formål
Ca. 22-06-2021 (afhænger af udmelding fra KL/IM)	DIR	Budgetnotat 3 - Økonomaftalen (nye indtægtsskøn, servicramme) og budgetkataloget	<p>Indhold:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gennemgang af Økonomaftalens (ØA) væsentligste elementer - Gennemgang af servicramme for 2022 efter ØA - Gennemgang af endelige indtægter i 2022 efter ØA - Oversigt over servicramme, resultatopgørelse (og evt. likviditet) - Oversigt over tekniske korrektioner (evt. BYR-sager med konsekvens for 2022-2025) <p>Formål:</p> <ul style="list-style-type: none"> - At alle parter (BYR, DIR, MED mv.) er orienterede om økonomaftalens konsekvenser, herunder for både udgifter (serviceramme mv.) og indtægter - At alle parter (BYR, DIR, MED mv.) er klædt på til at forhandle om og debattere en budgetaftale
Ca. 24-06-2021 (afhænger af udmelding fra KL/IM)	BYR, pr. mail	Budgetnotat 3 - Økonomaftalen (nye indtægtsskøn, servicramme) og budgetkataloget	
11-08-2021	CJY	Genberegning af overførselsudgifter inkl. forsikrede ledige	
31-08-2021	ØU	1. behandling (inkl. Budgetnotat 4)	
01-09-2021 til 16-09-2021	Alle	Høringsperiode starter	Høringsperiode Hørings svar sendes til budget@odsherred.dk senest den 16-09-2021, kl. 12.00
07-09-2021	BYR	1. behandling (inkl. Budgetnotat 4)	
16-09-2021	Alle	Høringsperiode slutter	Frist for aflevering af høringssvar på budget@odsherred.dk senest den 16-09-2021, kl. 12.00
22-09-2021	POL	Sidste frist for aflevering af ændringsforslag for politiske partier	Ændringsforslag sendes til budget@odsherred.dk senest den 22-09-2021, kl. 12.00
28-09-2021	ØU	2. behandling (inkl. Budgetnotat 5)	

Dato	Enhed	Titel/begivenhed	Indhold og formål
05-10-2021	BYR	2. behandling (inkl. Budgetnotat 5)	
26-10-2021	DIR	Orientering om budget 2022	Indhold: Fagudvalg får sag vedr. konsekvenserne af budget 2022 til behandling. Oversigt over indhold i budget 2022 (tekniske korrektioner samt udvidelser/reduktioner jf. budgetforlig). Administrationens vurdering af budgetudfordringer for det kommende budgetår. Administrationens forslag til handlinger til håndtering af budgetudfordringer i det kommende budgetår.
09-11-2021 og 10-11-2021	FU	Orientering om budget 2022	Formål: At udvalgene kender deres budget for det kommende budgetår, herunder forudsætninger og indarbejdede ændringer. At udvalget tilser, at der bliver taget hånd om evt. budgetudfordringer på udvalgets områder.

Ordforklaringer:

DIR	Direktion
FU	Fagudvalg
ØU	Økonomiudvalg
BYR	Byråd
FC	Fagcentre
CØE	Center for Økonomi og Ejendomme
ØP	Økonomisk Politik
POL	Politiske partier

Politisk tidsplan budget 2022-2025 (opsummeret til væsentligste datoer)

Tidspunkt	Begivenhed
19. januar	ØU behandler tids- og procesplan samt regler og retningslinjer for budgetlægningen
26. januar	BYR behandler tids- og procesplan samt regler og retningslinjer for budgetlægningen
11. februar	BYR - Temadag om budget/budgetseminar (Budgetnotat 1)
26. januar - 22. april	Administrationen arbejder med administrativt budgetoplæg
18. maj	ØU behandler Budgetnotat 2
20. maj	BYR - temadag om budget/budgetseminar (Budgetnotat 2)
20. maj	Frist for budgetønsker, der skal indgå i det samlede budgetkatalog
Ca. 24. juni (juni-juli)	Budgetnotat III (nye indtægtsskøn, serviceramme og budgetkatalog)
31. august	ØU - 1. behandling (Budgetnotat 3)
7. september	BYR - 1 behandling (Budgetnotat 4)
1. september - 16. september	Høringsperiode - høringssvar sendes til budget@odsherred.dk <u>senest den 16. september, kl. 12.00</u>
22. september	Sidste frist for indsendelse af ændringsforslag fra politiske partier <u>den 22. september, kl. 12.00</u> (sendes pr. mail til budget@odsherred.dk)
28. september	ØU - 2. behandling (Budgetnotat 5)
5. oktober	BYR - 2. behandling (Budgetnotat 5)



2021														
Januar		Februar			Marts			April			Maj		Juni	
F 1	Nytårsdag	M 1		5	M 1		9	T 1	Skærtorsdag	L 1	Første maj	T 1		
L 2		T 2			T 2			F 2	Langfredag	S 2		O 2		
S 3		O 3			O 3			L 3		M 3	FC: Centerchefen arrangerer og indkalder til møder vedr. centrets input til budgetkatalogen (budgetønsker og spareforslag) i perioden 3.-9. maj 2021	T 3		
M 4		T 4			T 4			S 4	Påskedag	T 4		F 4		
T 5		F 5			F 5			M 5	2. påskedag	O 5		L 5	Grundlovsdag	
O 6		L 6			L 6			T 6		T 6		S 6		
T 7		S 7			S 7			O 7		F 7		M 7	23	
F 8		M 8		6	M 8		10	T 8		L 8		T 8	FU: Fagudvalg behandler budgetter	
L 9		T 9			T 9			F 9		S 9		O 9	FU: Fagudvalg behandler budgetter	
S 10		O 10			O 10			L 10		M 10		T 10		
M 11		T 11	BYR (budgetdag): Budgetnotat 1- budgetstrategi og rammer for budgettet		T 11			S 11		T 11	DIR: Budgetnotat 2 - status på budgetlægningen, rammer mv.	F 11		
T 12		F 12			F 12	Befolkningsprognose færdig		M 12		O 12		L 12		
O 13		L 13			L 13			T 13		T 13	Kristi himmelfartsdag	S 13		
T 14		S 14			S 14			O 14		F 14		M 14	24	
F 15		M 15		7	M 15		11	T 15		L 15		T 15		
L 16		T 16			T 16			F 16	H.M. Dronningen	S 16		O 16		
S 17		O 17			O 17			L 17		M 17		T 17		
M 18		T 18			T 18			S 18		T 18	ØU: Budgetnotat 2 - status på budgetlægningen, rammer mv.	F 18		
T 19		F 19			F 19			M 19		O 19		L 19		
O 20		L 20			L 20			T 20		T 20	BYR (temadag): Budgetnotat 2 - status på budgetlægningen, rammer mv.	S 20		
T 21		S 21			S 21			O 21		F 21	FC: Deadline for budgetkatalog (udvidelser/reduktioner)	M 21	25	
F 22		M 22		8	M 22		12	T 22	FC: Deadline for adm. budget (tekniske korrektioner)	L 22		T 22	DIR: Budgetnotat 3: Økonomiaftalen (nye indtægtskøn, servicering og budgetkatalog) ugennemgås i direktionen, afhænger af KL/IM's udmeldinger kan evt. flyttes	
L 23		T 23			T 23			F 23		S 23	Pinsedag	O 23		
S 24		O 24			O 24			L 24		M 24	2. pinsedag	T 24	BYR (pr. mail): Budgetnotat 3 - Økonomiaftalen (nye indtægtskøn, servicering og budgetkatalog) udsendes pr. mail til BYR, afhænger af KL/IM's udmeldinger, kan evt. flyttes	
M 25		T 25			T 25			S 25		O 25		F 25		
T 26		F 26			F 26			M 26		T 26		L 26		
O 27	DIR: Budgetnotat 1- ØP, budgetstrategi og rammer for budgettet	L 27			L 27			T 27		T 27		S 27		
T 28		S 28			S 28	Palmesøndag		O 28		F 28		M 28	26	
F 29					M 29		13	T 29		L 29		T 29		
L 30					T 30			F 30	Store bededag	S 30		O 30		
S 31					O 31			M 31		M 31		T 31	22	
Antal arbejdsdage: 20		Antal arbejdsdage: 20			Antal arbejdsdage: 23			Antal arbejdsdage: 18			Antal arbejdsdage: 19		Antal arbejdsdage: 22	

2021											
Juli		August		September		Oktober		November		December	
T 1		S 1		O 1	Høringsperiode starter	F 1		M 1	44	O 1	
F 2		M 2	31	T 2		L 2		T 2		T 2	
L 3		T 3		F 3		S 3		O 3		F 3	
S 4		O 4		L 4		M 4	40	T 4		L 4	
M 5	27	T 5		S 5		T 5	BYR:2. behandling (inkl. Budgetnotat 5)	F 5		S 5	
T 6		F 6	36	M 6		O 6		L 6		M 6	49
O 7		L 7		T 7	BYR:1 behandling (inkl. Budgetnotat 4)	T 7		S 7		T 7	
T 8		S 8		O 8		F 8		M 8	45	O 8	
F 9		M 9	32	T 9		L 9		T 9		T 9	
L 10		T 10		F 10		S 10		O 10		F 10	
S 11		O 11		L 11		M 11	41	T 11		L 11	
M 12	28	T 12		S 12		T 12		F 12		S 12	
T 13		F 13	37	M 13		O 13		L 13		M 13	50
O 14		L 14		T 14		T 14		S 14		T 14	
T 15		S 15		O 15		F 15		M 15	46	O 15	
F 16		M 16	33	T 16	Høringsperiode slutter (høringsvar sendes til budget@odsherred.dk senest kl. 12.00)	L 16		T 16		T 16	
L 17		T 17		F 17		S 17		O 17		F 17	
S 18		O 18		L 18		M 18	42	T 18		L 18	
M 19	29	T 19		S 19		T 19		F 19		S 19	
T 20		F 20		M 20	38	O 20		L 20		M 20	51
O 21		L 21		T 21		T 21		S 21		T 21	
T 22		S 22		O 22	Frist for aflevering af ændringsforslag kl. 12.00 (sendes til budget@odsherred.dk)	F 22		M 22	47	O 22	
F 23		M 23	34	T 23		L 23		T 23		T 23	
L 24		T 24		F 24		S 24		O 24		F 24	Juleaften
S 25		O 25		L 25		M 25	43	T 25		L 25	1.juledag
M 26	30	T 26		S 26		T 26		F 26		S 26	2.juledag
T 27		F 27		M 27	39	O 27		L 27		M 27	52
O 28		L 28		T 28	ØU:2. behandling (inkl. Budgetnotat 5)	T 28		S 28		T 28	
T 29		S 29		O 29		F 29		M 29	48	O 29	
F 30		M 30	35	T 30		L 30		T 30		T 30	
L 31		T 31	ØU:1 behandling (inkl. Budgetnotat 4)			S 31				F 31	Nytårsaften
Antal arbejdsdage: 22		Antal arbejdsdage: 22		Antal arbejdsdage: 22		Antal arbejdsdage: 21		Antal arbejdsdage: 22		Antal arbejdsdage: 23	