

Budget 2024 – Politisk tidsplan for budgetlægningen

Den politiske tidsplan for udarbejdelse af budget 2024 følger i store træk den samme skabelon, som er blevet anvendt ved budget 2023, dog er nogle processer let justeret i lyset af at budget 2024 er andet år af et to-årigt budgetforlig. Tidsplanen fremgår af et særskilt dokument, hvoraf også politiske behandlinger i forbindelse med regnskab og budgetopfølgninger fremgår. Denne tekst beskriver de væsentligste processer i budgettet.

Basisbudgettet

Basisbudgettet for 2024 bygger på overslagsår 2024 som blev vedtaget i budgetprocessen for 2023. Administrationen pris- og lønregulerer overslagsåret samt retter til i forhold til allerede vedtagne politiske beslutninger.

Herefter vurderer administrationen behovet for rammekorrektioner og andre tekniske tilretninger, til både drift og anlæg. Administrationens vurdering munder ud i 1. behandlingsbudgettet, der sættes til politisk behandling i august 2023. Materialet offentliggøres sammen med dagsordenen til mødet 22. august 2023.

Efter 1. behandlingen af budgettet vil der 24. august 2023 blive afholdt et budgetpræsentationsmøde, hvor kommunens økonomiske situation vil blive gennemgået for Kommunalbestyrelsens medlemmer. Præsentationen tager udgangspunkt i et budgetoplæg fra administrationen der overholder kommunens økonomiske målsætninger, og som Kommunalbestyrelsen kan tage udgangspunkt i ved deres videre forhandlinger om budgettet.

Fra den 22. august og frem til den 21. september 2023 har Kommunalbestyrelsens medlemmer mulighed for, at stille budgetrelaterede spørgsmål udenom udvalgsformand/borgmester. Svarene sendes ud til hele Kommunalbestyrelsen. Spørgsmål kan stilles ud fra retningslinjerne om udvidet service i budgetperioden. Retningslinjerne fremgår af materiale på First Agenda i mappen "Centrale dokumenter". Spørgsmål sendes til okonomi@glostrup.dk

Ændringsforslag

I første kvartal af 2023 vil direktionen, ud fra kommunens aktuelle økonomiske situation, vurdere behovet for reduktionsforslag og efterfølgende iværksætte den nødvendige administrative proces for udarbejdelse af disse forslag. Budget 2024 er andet år af et to-årigt budgetforlig, derfor udarbejdes som udgangspunkt kun reduktionsforslag, hvis den økonomiske situation kræver det. Det kan fx være i forlængelse af ændringer i den demografiske udvikling eller udefrakommende ændringer, herunder som følge af initiativer fra den nye regering.

MED organisationen inddrages i udarbejdelse af ændringsforslag til budgettet i foråret, i det omfang der udarbejdes ændringsforslag. Dette sker lokalt i de enkelte center MED-udvalg. På centerudvalgs-møderne drøftes rammerne for eventuelle forslag, og centerudvalget kan komme med input i form af idéer og opmærksomhedspunkter. Centerchefen sikrer herefter, at MED-udvalgets input indgår

herefter i hvert centers udarbejdelse af ændringsforslag. Center MED-udvalgene kan endvidere sende kommentarer til MED Hovedudvalget til dettes årlige dialog med Økonomiudvalget.

Administrationen udarbejder herefter en orientering til hvert fagudvalg, hvor der fremgår overordnede beskrivelser af eventuelle ændringsforslag indenfor hvert område. Fagudvalgsbehandlingen af de overordnede beskrevne ændringsforslag sker på møderne i maj/juni, hvor fagudvalgene orienteres og kan drøfte og kommentere ændringsforslagene, inden de færdiggøres. Administrationen færdiggør dernæst forslagene frem til, at det færdige budgetmateriale gøres tilgængeligt for Kommunalbestyrelsen i august. På fagudvalgsmøderne i juni forelægges også investeringsoversigten.

Den 28. august 2023 vil eventuelle ændringsforslag blive gjort tilgængelige for kommunalbestyrelsesmedlemmerne på First Agenda. Den 29. august bliver ændringsforslagene gjort tilgængelige på kommunens hjemmeside. Ændringsforslagene offentliggøres senere end sidste år i lyset af, at budget 2024 er andet år af et to-årigt budgetforlig, og der derfor ikke forventes at være samme store omfang af ændringsforslag som til budget 2023.

Politiske forhandlinger

Den 24. maj 2023 afholdes der et temamøde i Kommunalbestyrelsen, hvor de strategiske rammer for budget 2024 kan drøftes.

Den 13. juni 2023 får Økonomiudvalget en status på budgetprocessen og ændringsforslag.

Den 2. og 3. september 2023 er der afsat tid til et budgetseminar. Budgetseminaret starter med oplæg fra administrationen om den aktuelle budgetsituation samt oplæg fra indbudte medlemmer af MED Hovedudvalget om medarbejdersynspunkter på budgettet. Herefter er der afsat tid til politiske forhandlinger.

Efter budgetseminaret er der afsat ca. en uge til at færdiggøre de politiske forhandlinger. Perioden er kortere i år i lyset af, at budget 2024 er andet år af et to-årigt budgetforlig. Forhandlingerne resulterer i en aftaletekst, som evt. kan henvise til de ændringsforslag, der er udvalgsbehandlet i juni og efterfølgende fremsendt til Kommunalbestyrelsen. Den politiske aftale om næste års budget sendes efterfølgende i høring.

Budgettet behandles i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen første gang henholdsvis den 22. august og den 30. august 2023.

Den 21. september 2023 er det sidste frist for de politiske grupper til at fremsende ændringsforslag, og sidste frist for medlemmerne af Kommunalbestyrelsen for at stille direkte spørgsmål til budgettet uden om borgmester/udvalgsformand. Fristen er kl. 8.00. Både ændringsforslag og spørgsmål sendes til okonomi@glostrup.dk.

Budgettet behandles i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen anden gang henholdsvis den 26. september og den 11. oktober 2023. Herimellem kan der stilles underændringsforslag fra de politiske grupper. Disse skal være fremsendt senest den 2. oktober 2023 kl. 8.00 til okonomi@glostrup.dk

Borger- bruger- og medarbejderinddragelse

MED organisationen inddrages i administrationens arbejde med forslag til eventuelle budgetudvidelser og besparelsesforslag i foråret. MED organisationen inddrages i udarbejdelse af ændringsforslag til budgettet i foråret. Dette sker lokalt i de enkelte center MED-udvalg. På centerudvalgsmøderne drøftes rammerne for eventuelle forslag, og centerudvalget kan komme med input i form af idéer og opmærksomhedspunkter. Centerchefen sikrer herefter, at MED-udvalgets input indgår herefter i hvert centers udarbejdelse af ændringsforslag. Center MED-udvalgene kan endvidere sende kommentarer til MED Hovedudvalget til dettes årlige dialog med Økonomiudvalget.

Inddragelse af borgere og brugere vil ske ved en høringsproces i september: Høringen omfatter de høringsberettigede parter og har til formål at indbyde til bemærkninger til den indgåede budgetaftale. Parternes eventuelle bemærkninger til budgetaftalen vil blive fremsendt direkte til kommunalbestyrelsesmedlemmerne pr. mail og vedlagt sagsfremstillingen til Økonomiudvalgets 2. behandling af budgettet.

Øvrige forhold

Den årlige økonomiaftale, der indgås mellem KL (Kommunernes Landsforening) og Regeringen, vil blive udsendt, så snart den foreligger. Kommunernes Landsforening afholder debat- og orienteringsmøder for kommunale politikere og embedsmænd i forbindelse med økonomiforhandlingerne.

Efter budgetforslaget er udsendt i august, vil kun tekniske budgettilretninger, for eksempel den forventede flerårseffekt af budgetopfølgning pr. 31. juli 2023, blive forelagt i forbindelse med ændringsforslagene til Økonomiudvalgets møde i september.

Med henblik på at kunne regne på konsekvenser af forskellige forslagspakker, vil Kommunalbestyrelsen i lighed med tidligere år få tilsendt kopi af det regneark, som administrationen anvender til arbejdet med ændringsforslag. Dette sker 28. august 2023. Center for Organisation og Styring giver en kort introduktion til brugen af regnearket eller genopfriskning af samme for de kommunalbestyrelsesmedlemmer, som måtte ønske dette.

Politisk tidsplan for budgetprocessen i 2023

Proces	Måned	Dato	Aktivitet
	Basisbudgettet bygger på overslagsår 2024 i budget 2023, der blev vedtaget i oktober 2022. Administrationen pris- og lønfremskriver samt retter til i forhold til allerede vedtagne politiske beslutninger. Herefter vurderer administrationen behovet for rammekorrektioner og andre tekniske tilretninger, til både drift og anlæg. Administrationens vurdering munder ud i 1. behandlingsbudgettet, der sættes til politisk behandling i august.		
	Januar	17. januar 2023	Godkendelse af politisk tidsplan for udarbejdelse af budgettet i Økonomiudvalget.
		25. januar 2023	Godkendelse af politisk tidsplan for udarbejdelse af budgettet i Kommunalbestyrelsen.
	April	Marts - april	MED organisationen inddrages i administrationens arbejde med forslag til eventuelle budgetudvidelser og besparelsesforslag i foråret. Dette sker lokalt i de enkelte center MED-udvalg.
		19. april 2023	Økonomiudvalget behandler befolkningsprognose samt opfølgning på sidste års prognose.
		26. april 2023	Kommunalbestyrelsen behandler befolkningsprognose samt opfølgning på sidste års prognose.
		27. april 2023	Borgmestermøde i KL regi.
	Maj	Maj 2023*	Regionale møder i KL. KL indbyder medlemmerne af kommunernes økonomiudvalg til en række regionale møder i starten af april om de kommende forhandlinger med staten om næste års økonomi. Møderne ligger formentlig i maj eller juni. De møder som der pt. kendes datoer på, er indarbejdet i denne tidsplan.
		24. maj 2023	Politisk temadrøftelse. Der afvikles et politisk temamøde om budget 2024. Materiale til brug for mødet vil blive gjort tilgængeligt i First Agenda af Center for Organisation og Styring
		30. maj 2023	Fagudvalg orienteres om ændringsforslag på overskriftsniveau. Investeringsoversigten fremlægges.
	Juni	Juni 2023	Økonomiaftalen for kommunerne mellem KL og regeringen forventes udsendt til kommunerne i juni.
		13. juni 2023	Økonomiudvalget får status på budgetprocessen og ændringsforslag.

Politisk tidsplan for budgetprocessen i 2023

Proces	Måned	Dato	Aktivitet
Budget	August	22. august 2023	Åbent for spørgsmål direkte fra Kommunalbestyrelsens medlemmer. Fra dette tidspunkt kan Kommunalbestyrelsens medlemmer stille spørgsmål til budgettet ud fra retningslinjerne om udvidet service i budgetperioden. Retningslinjerne fremgår af materiale på First Agenda i mappen "Centrale dokumenter". Spørgsmål sendes til okonomi@glostrup.dk
		22. august 2023	1. behandling af budgetforslaget i Økonomiudvalget.
		24. august 2023	Præsentation af budgetmaterialet for Kommunalbestyrelsens medlemmer. Præsentationen tager udgangspunkt i et budgetoplæg fra administrationen der overholder kommunens økonomiske målsætninger, og som Kommunalbestyrelsen kan tage udgangspunkt i ved deres videre forhandlinger om budgettet.
		28. august 2023	Ændringsforslagskatalog gøres digitalt tilgængeligt i First Agenda for Kommunalbestyrelsens medlemmer. Der udsendes i lighed med tidligere år et regneark til brug for beregning af konsekvenser af udvidelser og reduktioner. Ændringsforslagskatalog offentliggøres dagen efter på glostrup.dk
		30. august 2023	1. behandling af budgetforslaget i Kommunalbestyrelsen.
		29. august 2023	Budgetorienteringsmøde for MED I.
	September	September og oktober 2023*	I september og oktober er der dialog mellem KL og kommunerne om budgettallene frem mod budgetvedtagelsen medio oktober.
		2.-3. september 2023	De politiske forhandlinger indledes med et budgetseminar den 2. og 3. september 2023. Budgetseminaret indledes med et oplæg fra administrationen samt to repræsentanter fra HU. Forhandlingerne udmunder i en aftaletekst.
		7. september 2023	Borgmestermøde i KL regi om landsprognosen for kommende års budget og indeværende års regnskab
		11. september 2023	Der forventes at foreligge en politisk aftale om næste års budget, som administrationen efterfølgende sender i høring.
		19. september 2023	Budgetorienteringsmøde for MED II. Borgmesteren orienterer om budgetaftalen.

Politisk tidsplan for budgetprocessen i 2023

Proces	Måned	Dato	Aktivitet
		19. september 2023	Frist for høringssvar til Center for Organisation og Styring kl. 8.00 Høringen omfatter kun de høringsberettigede parter bemærkninger til den indgåede budgetaftale. Bemærkninger skal sendes til økonomi@glostrup.dk. Bemærkningerne tilgår Kommunalbestyrelsen pr. mail og indgår herefter til 2. behandlingen af budgettet.
		21. september 2023	Frist for spørgsmål fra Kommunalbestyrelsens medlemmer. Spørgsmål sendes til økonomi@glostrup.dk senest kl. 8.00.
		21. september 2023	Frist for ændringsforslag fra Kommunalbestyrelsen medlemmer. De politiske grupper har frist for at fremsende ændringsforslag. Forslagene sendes til økonomi@glostrup.dk senest kl. 8.00.
		26. september 2023	2. behandling af budgettet i Økonomiudvalget.
		28. september 2023	Borgmestermøde i KL regi om landsprognosen for kommende års budget og indeværende års regnskab
	Oktober	2. oktober 2023	Frist for fremsendelse af underændringsforslag samt evt. udarbejdelse af supplerende sagsfremstilling til Kommunalbestyrelsen. Forslagene sendes til økonomi@glostrup.dk senest kl. 8.00.
		11. oktober 2023	2. behandling af budgettet i Kommunalbestyrelsen på et særskilt møde.

Note: Datoer markeret med * er foreløbige, og udmeldes af KL senere på året