

## Resumé

Med denne sag skal Økonomi & Bosætningsudvalget godkende en budgetstrategi for Budget 2027-30. Budgetstrategien fastlægger de overordnede rammer og principper for den kommende budgetproces. Budgetstrategi 2027-30 er bygget op omkring en række elementer herunder fagudvalgenes rolle. Strategien sendes efterfølgende til byrådets orientering.

## Sagsfremstilling

Ved evaluering af sidste års budgetlægning var der stor tilfredshed med processen med budgetdrøftelser i fagudvalgene i foråret, politiske forhandlinger i et forhandlingsudvalg i september samt information af byrådet og involvering af medarbejderrepræsentanter på relevante tidspunkter. Det eneste forbedringsønske var bedre overblik over eksterne forslag og et ønske om god tid til et budgetseminar i et år med nyt byråd.

Ved sidste års budgetvedtagelse viste de økonomiske måltal et budget med en acceptabel driftsbalance, et stort overskud på de økonomiske måltal efter anlæg og en presset likviditet i de første år af perioden.

Budgettet blev vedtaget med viden om, at budgetterne på de specialiserede socialområder er for lave, at der er budgetlagt med store salgsindtægter vedrørende salg af jord og at likviditeten er presset. Der var dog politisk sat gang i analyse af voksenområdet med henblik på at reducere udgiftsniveauet og der forventedes gode økonomiaftaler mellem Regeringen og KL samt forskydning af anlægsudgifter til afdæmpning af likviditetspresset. Der er nu sket forskydninger i anlægsbudgettet og det forventes, at salgsbudgettet er realistisk. Forventningerne til årets økonomiaftale for 2027 er positive, men det er uvist i hvor høj grad regeringens fokus på forsvaret kan påvirke finansieringen af kommunernes velfærdsopgaver i fremtiden.

Med udgangspunkt i ovenstående bygges Budgetstrategi 2027-30 op omkring følgende elementer:

- Økonomisk politik.  
Økonomi & Bosætningsudvalget og Byrådet beslutter en række økonomiske målsætninger for budgetprocessen gennem en økonomisk politik. Den Økonomiske politik er en del af det samlede styringskompleks, som kommunen styrer efter. Politikken er primært tænkt som et styringsredskab for Byråd og Økonomi & Bosætningsudvalget i forbindelse med den årlige budgetlægning. Målsætningerne behandles endeligt i Økonomi & Bosætningsudvalget den 23. februar og i Byrådet den 2. marts.
- Økonomisk mådehold i dette års budgetlægning.  
De økonomiske nøgletal viser økonomisk balance i 2027, ikke mindst med forventning om en positiv økonomiaftale for 2027. Der er således ikke umiddelbart behov for besparelser i dette

års budgetlægning, men der er heller ikke mulighed for at bruge væsentlig flere penge. Derfor skal forslag om anvendelse af driftsmidler til nye initiativer følges af forslag til kompenserende besparelser.

Der er afsat en pulje til politiske omprioriteringer på 28 mio. i 2028, 56 mio. kr. i 2029 og 84 mio. kr. i 2030 finansieret af effektivisering af driften på 0,5%.

Der er ingen ledige anlægsrammer i det foreliggende budget. Vedtagelse af nye projekter kan medføre, at det bliver nødvendigt at reducere anlægsbudgettet andre steder.

Det bliver sandsynligvis nødvendigt at arbejde med besparelser for mindst 1 procent ved budgetlægningen for 2028-31. Årets økonomiaftale kan give en retningspil for, hvor store besparelser der bliver behov for og endelig ramme fastlægges sammen med næste års budgetstrategi.

- Fagudvalgenes rolle.

Fagudvalgene drøfter i perioden marts til maj den strategiske udvikling og investeringsbehov på respektive områder og kan fremsende ændringsforslag til budgetlægningen. På baggrund af fagudvalgenes indledende drøftelser af emner og forslag til budgetlægningen, udarbejder forvaltningen konkrete ændringsforslag til fagudvalgets endelig prioritering. Der forventes budgetdrøftelser på 2-4 møder.

Fagudvalgsformanden præsenterer udvalgets arbejde på byrådets temamøde om budget den 22. juni.

Direktør og forvaltning understøtter fagudvalget i budgetarbejde.

- Forhandlingsudvalg.

Der etableres et politisk forhandlingsudvalg på tværs af byrådets partier. Forhandlingsudvalget mødes i september og foretager en tværgående prioritering af budgettet.

Det tekniske budget og nedenstående kataloger anvendes som grundlag for forhandlingsudvalgets arbejde.

- Inddragelse af relevante parter.

Budgetstrategien indeholder en løbende orientering og inddragelse af kommunens medarbejdere og andre relevante aktører, råd nævn og bestyrelser mm. Der holdes infomøder for byrådet i juni og august og der holdes møde mellem Økonomi & Bosætningsudvalget og Hoved-MED inden byrådets budgetseminar eller inden forhandlingerne efter nærmere aftale med Hoved-MED.

Der udarbejdes der følgende kataloger:

1. Katalog med ændringsforslag, drift:

- Fagudvalgene arbejder med driftsforslag i forhold til en ønsket udvikling eller ændret serviceniveau. Nye driftsforslag skal følges af kompenserende besparelser og eller effektiviseringer.
- Fagudvalgene kan fremsende ændringsforslag, der er nødvendige og uafviselige uden kompenserende besparelser.

2. Katalog med anlægsforslag i begrænset omfang, da der ikke er ledige anlægsrammer.

3. Katalog med projekter, der fastholdes eller løber ud

4. Der udarbejdes en opgørelse over projekter der udløber i budgetperioden eller har karakter af at være et fastholdelsesforslag. Fagudvalgene indstiller til Forhandlingsudvalget om projekterne skal stoppe eller om der skal tilføres nye midler.

5. Katalog med forslag fra eksterne ansøgere

Der udarbejdes et særskilt katalog med forslag og ansøgninger fra eksterne parter. Eksterne ansøgere skal anvende et særligt skema for at sikre at relevante oplysninger i forslaget tydeliggøres. Ansøgningerne bliver sagsbehandlet af forvaltningen for at sikre korrekte oplysninger om beløb mm. Fagudvalgene orienteres om respektive eksterne ansøgninger, dels inden sommerferien og dels i august, hvis der er kommet flere ansøgninger i løbet af sommeren.

Katalogerne og øvrigt budget materiale samles til forhandlingsudvalgets arbejde i september måned.

Tidsplanen sikrer god tid til, at byrådet, Økonomi & Bosætningsudvalget og fagudvalgene kan arbejde med budgettet:

- Den 23. februar: Økonomi & Bosætningsudvalgets temamøde
- Den 16. marts: Byrådets temamøde (30 min.) forud for fagudvalgenes budgetarbejde
- Medio marts – ultimo maj: Fagudvalgene arbejder med økonomi generelt og udarbejder forslag til dette års budget
- Den 22. juni: Temamøde for byrådet (2 timer)
- Den 17. august: Temamøde for byrådet (1 time)
- Den 18. august: Materiale til forhandlingsudvalget offentliggøres efter orientering af Hoved-MED

- August/september: Møde mellem Økonomi & Bosætningsudvalg og Hoved-MED efter aftale med Hoved-MED
- 3. og 4. september: Budgetseminar (12-12 arrangement)
- Uge 37, anden uge i september: Politiske forhandlinger

## **Kompetencer**

Økonomi & Bosætningsudvalget > Byrådet

## **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomi & Bosætningsudvalget, at

1. Budgetstrategien inkl. tidsplan for budgetprocessen godkendes
2. Byrådet orienteres om budgetstrategien inkl. tidsplan på dets møde 2. marts 2026

## **Beslutning**

Godkendt.