# Evaluering af proces for Budget 2027

Drøftelse på udvalgsmøder i november måned

# Indhold

- Syddjurs Kommunes overordnede principper for budgetlægningen

- Evaluering af proces og tidsplan

- Evaluering af indholdsmæssige elementer og værktøjer der stilles til rådighed i budgetlægninen

# Syddjurs overordnede principper for budgetlægningen

- Byrådet er omdrejningspunkt for budgetlægningen, idet de fleste drøftelser frem til og med budgetseminaret sker i det samlede Byråd, og spørgsmål og svar til budgetoplægget sker med deltagelse af det samlede Byråd
- Budgetoplægget fra direktionen, der indgår i budgetkataloget der gennemgås i slutningen af august, udarbejdes med udgangspunkt i den økonomiske politik, der er vedtaget af byrådet
- Ved 1. behandlingen tager Økonomiudvalgets budgetforslag udgangspunkt i budgetoplægget fra direktionen, og fokus for processen er derfor udarbejdelsen af en budgetaftale med ændringsforslag til 2. behandlingen

→ **Byrådet har en central rolle i budgetprocessen**

→ **Budgetoplægget udarbejdes med afsæt i en økonomisk politik**

→ **Budgetoplægget er administrativt.**

→ **Gruppe af forhandlere fra alle partier. 4 forhandlings-møder**



Syddjurs KOMMUNE

# Tidsplan

- Introduktionskurser med baggrund i start på ny byrådsperiode
- Arbejde med anlægsplan, omstillingskatalog og resultatmål før sommerferien
- Tidsfrist for politiske forslag der ønskes fagligt og økonomisk belyst i starten af juni måned
- Omstillingskatalog sendes i høring tidligt efter sommerferien og små to uger før budgetkatalog gennemgås for byrådet
- Budgetkataloget/direktionens oplæg gennemgås i den sidste del af august og går videre som økonomiudvalgets budgetforslag
- Borgermøde en uge efter gennemgang af budgetkatalog og en uge før budgetseminaret
- Frist for høringssvar sat i starten af september før de politiske forhandlinger starter
- Møder med HU undervejs i processen

| FU | ØK | Byråd | Øvrige | Emner | Beskrivelse |
|---|---|---|---|---|---|
| | 21/01 | 28/01 | | Overordnet tidsplan | Godkendelse af tidsplan for arbejdet med Budget 2027. |
| 03-04/02 | 18/02 | | | Orientering om 10-årig anlægsplan | Fagudvalg og Økonomiudvalg orienteres om de anlæg, der er i den 10-årige anlægsplan. |
| 03-04/02 | 18/02 | | | Budgetproces og omstillingskatalog | Generel introduktion om budgetprocessen til fagudvalgene. Orientering om tidsplan for omstillingskataloget, måltal og drøftelse af mulige idéer til kataloget. |
| 14-15/04 | 22/04 | | | Omstillingskatalog | Midtvejsstatus for arbejdet med omstillingskataloget. |
| | | 27/04 | | Introduktionskursus, del 1 | Introduktionskursus til hele Byrådet om økonomi og budget |
| 11-12/05 | 20/05 | | | Drøftelse af anlægsbudget | Fagudvalg og Økonomiudvalg drøfter politiske emner til anlægsområdet med udgangspunkt i Budget 2026. |
| | | 20/05 | | Møde med HU | Møde mellem Byråd og Hovedudvalg. |
| | 20/05 | 27/05 | | Økonomisk politik | Fastlæggelse af pejlemærker for kommunens økonomiske politik til brug for Administrationens arbejde med Direktionens budgetoplæg. |
| | 20/05 | 27/05 | | Orientering om forudsætninger for befolkningsudvikling | Økonomiudvalg og Byråd orienteres om prognosen for befolkningsudvikling, der bruges til demografiske puljer i forbindelse med budgetlægningen for 2027 m.v. |
| | | 03/06 | | Introduktionskursus, del 2 | Introduktionskursus til hele Byrådet om økonomi og budget |
| | | | 04/06 | Politiske forslag til administrativ kvalificering | Tidsfrist for at partierne fremsender politiske forslag, der ønskes fagligt og økonomisk belyst i forhold til eventuelt at indgå i prioriteringsværktøjet til budgetseminaret. |
| 09-10/06 | 17/06 | | | Drøftelse af resultatmål | Drøftelse af resultatmål for 2027 på fagudvalgsområderne og økonomiudvalgets område. |
| | 17/06 | | | Drøftelse af nøgletal | Drøftelse af udgiftsniveauer med udgangspunkt i regnskabstal for kommunerne i 2025. |
| | 17/06 | 24/06 | | Aftale mellem KL og regeringen | Mundtlig orientering om aftalen mellem KL og regeringen. |
| | | | 10/08 | Omstillingskataloget gøres offentligt og sendes i høring | Omstillingskataloget offentliggøres med henblik på at give mulighed for politiske spørgsmål og høringssvar. |
| | | | 10/08 | "Spørgsmål og svar" sættes i gang | Mulighed for at byrådsmedlemmer kan stille spørgsmål og få svar til budgetproces, budgetforudsætninger mv. |
| | | | 13/08 | Politiske forslag til administrativ kvalificering | Seneste tidspunkt for Administrationens tilbagemelding på politiske forslag der er blevet fagligt og økonomisk belyst. |
| | | | 16/08 | Partiernes tilbagemelding på politiske forslag | Seneste tidspunkt for politisk tilbagemelding på politiske forslag, der er ønskes medtaget i prioriteringsværktøj. |
| | | 20/08 | | Byrådet får gennemgået det samlede budgetkatalog | Byrådet får præsenteret Direktionens oplæg til Budget 2027. Med oplægget følger blandt andet omstillingskatalog, budget-blokke, generelle budgetbemærkninger, resultatmål og 10-årig anlægsplan, der således udgør det samlede budgetkatalog. |
| | | | 20/08 | Proces for prioritering sættes i gang | Prioriteringsværktøj med budgetoplæg åbnes for Byrådets partigrupper. |
| | | | 21/08 | Oplæg til budget offentliggøres og sendes i høring | Direktionens oplæg til Budget 2027 og det samlede budgetkatalog sendes i høring. |
| | | 26/08 | | Spørgetime for Byrådet om budget | Byrådet kan stille spørgsmål om alle emner, herunder omstillingskatalog og direktionens oplæg til budget samt prioriteringsværktøjet. Der en særlig opmærksomhed på nye byrådsmedlemmers deltagelse. |
| | | 27/08 | | Borgermøde | Borgermøde om forslag til budget. |
| | | 01/09 | | Politiske forslag | Partigrupper melder ind med evt. yderligere politiske forslag som oplæg til drøftelser på budgetseminaret. |
| | | 03-04/09 | | Byrådet holder budgetseminar | Budgetseminar med drøftelse af Direktionens budgetoplæg og relevante temaer for budgetlægningen. |
| | | | 07/09 | Frist for høringssvar | Høringssvar indgår som input til de politiske forhandlinger |
| | | | 08/09 | Forhandlingsproces startes | Politiske forhandlinger om budgetaftale kan påbegyndes med baggrund i det samlede budgetkatalog. |
| | 09/09 | 16/09 | | 1. behandling af Budget 2027 | Økonomiudvalgets budgetforslag behandles første gang. Indkomne høringssvar indgår i sagen. |
| | 09/09 | | | Møde med HU om budgetforslag | Møde mellem Økonomiudvalg og Hovedudvalget om budgetforslaget. |
| | | | 25/09 | Forhandlingsproces afsluttes | Politiske forhandlinger afsluttes. |
| | 07/10 | 07/10 | | Vedtagelse af Budget 2027 | 2. behandling af budgetforslag med afstemning om budgetaftale og eventuelle ændringsforslag |
| 10-11/11 | 18/11 | 25/11 | | Godkendelse af takster | Godkendelse af takster på dagtilbudsområdet og øvrige områder, hvor takster er genberegnet på baggrund af det vedtagne budget. |
| 01-02/12 | 09/12 | 16/12 | | Offentliggørelse af budgethæfte | Sammenskrivning af budgetbemærkninger og budgetaftale med ændringsforslag til et budgethæfte. |

FU: fagudvalg, ØK: økonomiudvalg, HU: hovedudvalg

# Drøftelsespunkter vedrørende tidsplanen

- Borgerinddragelsen. Er tidspunktet for borgermødet vel placeret mellem budgetorientering og budgetseminar?
- Medarbejderinddragelsen: Tidspunkt for møder med HU.
- Fristen for høringssvar den 7. september, hvilket var en uge senere end i forbindelse med Budget 2026. Denne frist har varieret fra år til år.
- Tidspunktet for budgetseminar, de politiske forhandlinger og budgetforlig.

# Redskaber for Byrådet i budgetproces

- Mulighed for at fremsende politiske forslag, der ønskes fagligt og økonomisk belyst
- Mulighed for i prioriteringsværktøjet inden budgetseminaret at tilkendegive holdninger til medtagne og ikke medtagne forslag i direktionens oplæg
- Mulighed for at stille spørgsmål om alle emner, herunder omstillingskatalog og direktionens oplæg til budget samt prioriteringsværktøjet
- Mulighed for afklaring af emner i spørgetime
- Mulighed for at følge med i høringssvar, der løbende samles op på hjemmesiden





Syddjurs KOMMUNE

# Er det de rigtige redskaber?

- Er modellen, hvor Administrationen tilbyder kvalificering af de politiske forslag hensigtsmæssig, herunder hvad kan deles med offentligheden?
- I hvilken grad opleves det samlede budgetmateriale som et relevant politisk arbejdsredskab?
- Systematik i forhold til bloktyper, herunder direktionsblokke og tekniske blokke.
- Er mængden af materiale herunder blokke og baggrundsmaterialer blevet for omfangsrig?
- Har brugen af prioriteringsværktøjet til budgetseminaret fungeret efter hensigten?
- Har borgermødet det rette format?

Omstillingskatalog

- Hvordan har det fungeret med det nye tiltag med forskellige typer af omstillingsforslag (hverdagseffektiviseringer, investeringsforslag, regnskabsanalyse og servicereduktioner mv.?
- Har de enkelte forslag i omstillingskataloget generelt den rette økonomiske volumen?
- Er der ønsker til kategorier i fremtidige omstillingskataloger (AI allerede beskrevet i budgetaftale)

# Øvrige bemærkninger?