

Punkt 2: Budget 2026-2029 - Tids og procesplan

24-024508

Beslutning

At 1: Godkendt.

(Ø) stemte imod.

Byrådet bemærkede, at såfremt der udarbejdes omstillings- og effektiviseringsforslag orienteres fagudvalgene på møderne i juni.

Afbud: Anders Koefoed (Stedfortræder: Karin Øgaard Petersen), Anne Bjergvang, Sofie Janning (Stedfortræder: Bodil Knudsen)

Sagsfremstilling

Kompetence

Byråd

Beslutningstema

Byrådet skal på baggrund af Økonomiudvalgets indstilling godkende rammerne samt tids-og procesplan for budgetlægningen af budget 2026-2029.

Indstilling

Chef for Økonomi-, Digitalisering og HR indstiller,

1. at Byrådet godkender forslag til tids- og procesplan samt rammerne for budget 2026-2029

Sagens indhold

Det vedtagne budget 2025-2028 bygger på et 2-årigt budgetforlig gældende for 2025 og 2026.

Med udgangspunkt i det 2-årige budgetforlig er de økonomiske mål stort set opnået og der er med driftsresultat for 2023 og forventet driftsresultat for 2024 skabt et godt udgangspunkt for budget 2026-2029 med en solid økonomi, hvor der er skabt det nødvendige politiske råderum til anlægsinvestering og andre prioriterede områder.

Det er i aftaleteksten fra budget for 2025-28 tydeliggjort, at budget 2026 kun genåbnes, hvis der sker væsentlige ændringer i de økonomiske forudsætninger.

I den politiske aftaletekst til budget 2025-2028 fremgår det, at...:

"Som følge af, at det er en 2-årig aftale er forligspartierne enige om, at budgetaftalen kun genåbnes til næste års budgetforhandlinger, hvis der sker væsentlige ændringer i de økonomiske forudsætninger".

Med afsæt i forligsteksten om et toårig budgetforlig (gældende for 2025 og 2026) drøftede Økonomiudvalget på møde d. 9. december 2024 rammerne for budgetproces 2026-2029.

Baseret på de tematiske drøftelser i Økonomiudvalget har administrationen udarbejdet forslag til tids- og procesplan for budget 2026-2029.

Direktionens budgetforslag

Direktionen fremlægger budgetforslag for økonomiudvalget til 1. behandling den 25. august 2025.

I budgetforslaget vil følgende korrektioner blive indarbejdet i basisbudgettet for 2026-2029. Dette sikrer, at budgetforslaget både tager højde for økonomaftalen og grundlaget for de politisk aftalte serviceniveauer m.m. og dermed grundlaget for de videre politiske budgetforhandlinger.

Følgende tekniske korrektioner indarbejdes i det tekniske budget:

- Tilpasning til KL's seneste pris - og lønskøn
- Administrative tilpasninger (justeringer af evt. opståede fejl og mangler i budgetgrundlag)
- Demografi (områder tilpasset den demografiske udvikling)
- Overførelsesudgifter (tilpasning til forventet aktivitet)
- Budgetkorrektioner af rammer på øvrige områder med væsentlige ændringer i budget- og aktivitetsforudsætninger
- Investeringsoversigten (Bestående af godkendte anlægsprojekter)
- Lov & cirkulære program
- Brugerfinansieret område (Renovation)
- Indtægter tilpasset det statsgaranterede udskrivningsgrundlag
- Renter, afdrag, lån og finansforskydninger tilpasses til aktuelle forventninger

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er historisk blevet udmeldt ultimo juni. Regeringen og KL arbejder arbejder imidlertid i øjeblikket på at ændre selvbudgetteringsordningen. Hvis der ikke er opnået enighed primo 2025, har parterne aftalt, at så udskydes økonomiforhandlingerne til august, herunder fastsættelse af statsgarantien for 2026. I tilfælde af en udskydelse af økonomiforhandlingerne vil administrationen vurdere behovet for at justere budgetprocessen.

Råderum til nye politiske forslag samt imødegåelse af økonomiske risici

Der skal ikke udarbejdes et råderumskatalog. Administrationen er stedet blevet opfordret til, at der ved udarbejdelsen af direktionens budgetforslag til 1. behandlingen er en særlig opmærksomhed på at kunne fremlægge forslag, hvor der er mulighed for at omstille eller effektivisere opgaveløsningen uden direkte uden direkte serviceniveauekonsekvenser.

De økonomiske mål fastsat i ressourcepolitikken er stort set overholdt for budgetårene 2026-2029. Direktionen vil, hvis det bliver nødvendigt for at sikre den samlede økonomi og overholdelse af de økonomiske mål, fremsende omstillings- og effektiviseringsforslag til politisk prioritering.

Administrationen vil således frem mod 1. behandlingen af budgettet, afsøge mulighederne for udarbejdelse af omstillings- eller effektiviseringsforslag. Administrationen vil i sit arbejde både have fokus på service- og overførselsudgifter på de enkelte udvalg og tage udgangspunkt i blandt andet:

- Regnskabsresultatet for 2024
- Budgetopfølgninger i 2025
- KL's råderumsforslag (Idebanken)
- Benchmarking (fx KØF, VIVI og Indenrigs- og Sundhedsministeriets Benchmarkingenhed)

Slagelse Kommune har i det vedtagne budget 2026-2029 et finansielt økonomisk råderum til at håndtere kortsigtede økonomiske udsving. Kommunens gennemsnitlige likviditet ligger over målsætningen i ressourcepolitikken og er aktuelt skønnet til at være 300 mio. kr. fra 2026 og frem. Dette skøn er baseret på den seneste budgetopfølgning for 2024 samt budgettet for 2025.

Derudover er der inden for rammerne af ressourcepolitikken mål også et råderum inden for anlægsrammen, da det budgetterede anlægsniveau ligger en smule over minimumsmålet.

Den politiske budgetproces

Direktionens tekniske budgetforslag 1. behandles i Økonomiudvalget 25. august 2025 og herefter gennemgået på temamødet for byrådet.

Budgetforslaget sendes umiddelbart efter i offentlig høring. I høringsperioden vil de politiske partier have mulighed for at stille spørgsmål til administrationen om det tekniske budgetforslag, samtidig med at de politiske drøftelser påbegyndes.

Da der er tale om et 2-årigt budgetforlig, vil Byrådet ikke blive præsenteret for administrative prioriterings- og driftsforslag, ligesom der som udgangspunkt ikke skal udarbejdes politiske prioriterings- og driftsforslag i budgetportalen.

Såfremt direktionen vurderer det nødvendigt, vil Byrådet dog kunne blive præsenteret omstillings- og

effektiviseringsforslag.

Administrationen vil også vurdere behovet for udarbejde nye aktuelle og akutte anlægsprojekter og behov for udarbejdelse af anlægsforslag.

Når høringsperioden er afsluttet, vil de politiske partier blive inviteret til en budgetforhandlingsdag, hvor eventuelle justeringer til det vedtagne budget 2026-2029 aftales. Forhandlingerne vil primært tage udgangspunkt i justeringer til anlægsrammen og nødvendige justeringer på driften.

I og med at både den administrative og politiske budgetproces er ændret i forhold til tidligere år, orienteres Byrådet medio august 2025 omkring tilgang og anvendelsen af budgetportalen til brug for dels politiske spørgsmål til direktionens tekniske budget og dels partiernes mulighed at arbejde med budgetforslag, som kan indgå på budgetforhandlingsdagen.

Der er vil i lighed med tidligere år frem mod 2. behandling i Økonomiudvalget være mulighed for aflevering af ændringsforslag og underændringsforslag til dels direktionens tekniske budget og dels politiske justeringer aftalt på budgetforhandlingsdagen.

Den samlede budgetproces og tidsplan er beskrevet i bilag 1

Fastsættelse af nye mødedatoer, som følge af den skitserede proces

Møde aktivitet	Aktør	Dato
Budgetforhandlingsdag	Partierne	12. september
2. behandling i Økonomiudvalget	Økonomiudvalget	29. september

Høring

Den 25. august førstebehandler Økonomiudvalget det tekniske budgetforslag, som herefter sendes i offentlig høring fra d. 27. august til og med 5. september 2025.

De indkommende høringssvar fra borgere, råd, nævn og andre interessenter vil efterfølgende indgå som del af grundlaget for Byrådet beslutninger og politiske forhandlinger.

Retligt grundlag

Den kommunale Styrelseslov samt Bekendtgørelse om kommunernes budgetlægning, regnskab m.v. fastlægger det retlige grundlag for budgetlægningen. Økonomiudvalget skal senest den 15. september 2025 udarbejde budgetforslag til Byrådet

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Ingen bemærkninger

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger

Sagens forløb

20/01/2025 Økonomiudvalget

At 1: Indstilles til Byrådets godkendelse.

Afbud: Anne Bjergvang

Bilag

Bilag 1. Tids- og procesplan for budget 2026-2029