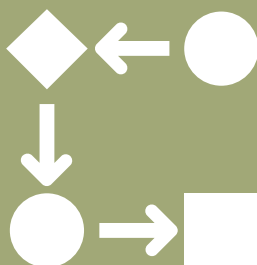




Bilag 2. (erstatte bilag 1)

BUDGET 2027-2030

TIDS- OG PROCESPLAN



Budget 2027-2030

	Dato	Aktør	Budgetaktivitet
Rammesætning af budgetprocessen	Januar		
	19.	ØU	Drøftelse af budgetprocessen for Budget 2027-2030 Herunder: ✓ Principper for det politiske arbejde med elementerne i budgetprocessen ✓ Målene i ressourcepolitikken
	Februar		
	16.	ØU	Tids- og procesplan for Budget 2027-2030 Økonomiudvalget godkender og indstiller Tids og procesplan for Budget 2027-2030 til Byrådets godkendelse ✓ Principper for udarbejdelse af direktionens budgetforslag ✓ Arbejdet med prioriteringsrum/strategiske omstillinger i flerårigt perspektiv ✓ Byrådets og fagudvalgenes roller
	24.	Byråd	Godkendelse af Tids- og procesplan for Budget 2027-2030
Budgetarbejdet i foråret	Marts – juni		
	Februar - maj	MED	De foreløbige budgetforslag drøftes i MED - Drøftelserne skal bidrage til at kvalificere og højne kvaliteten af budgetforslagene, inden direktionen beslutter hvilket forslag der skal indgå i det tekniske budget.
		Administrationen	Administrationen udarbejder det tekniske budgetforslag for 2027-2030. Det indebærer en gennemgang af budgettet og en tilpasning til aktuelle forhold, herunder: ✓ Opfølgning på vedtaget budget 2026-2029 ✓ Indarbejdelse af tekniske budgettilpasninger på baggrund af regnskab 2025 og budgetopfølgninger mv. ✓ Indarbejdelse af tekniske korrektioner fx: demografiske effekter og Lov & cirkulæreprogrammet. ✓ Forny eller tilpasse budgetmodeller ✓ Administrativ vurdering af akutte anlægsprojekter. ✓ Udarbejdelse af prioriteringsrum/strategiske omstillinger ✓ Understøtter analysearbejdet for at tilvejebringe politisk råderum ✓ Status på tidligere vedtagne omstillinger, herunder om effekterne følger den forventede udvikling. Med udgangspunkt i det gennemgåede budget, vil administrationen udarbejde det tekniske budgetforslag, som danner grundlag for direktionens budgetforslag. Dette budgetforslag vil være udgangspunktet for de senere politiske budgetforhandlinger, samt høringen for borgere, råd og nævn. <i>Arbejdet med igangværende og kommende reformer sker parallelt med budgetprocessen. Da er et stort og gennemgribende arbejde med at omsætte disse reformer til konkret udmøntning i budget 2027-2030 – De økonomiske og organisatoriske konsekvenser forventes at være på plads i 1. halvdel af 2026.</i>
	Marts-april	Fagudvalg	Indsigt og kapacitetsopbygning af fagudvalgene - involvering af stående udvalg med introduktion og drøftelser af budgettet.
	10. marts	Byråd	Temamøde –Budgetproces, Økonomisk politik og Budgetopfølgning
	16. marts	ØU	Befolkningsprognosen 2027-2037 - Økonomiudvalget behandler befolkningsprognosen for 2026 – 2037. Befolkningsprognosen indgår i budgetlægningsen for 2027-2030
	14. april	Byråd	Temamøde - Rammer, Råderum og styring
	23. & 24. april		Forårets-budgetseminar - Retning, økonomi og proces ✓ Opsamling på politiske drøftelser om retning og prioriteringer i fag- og økonomiudvalg ✓ Drøftelse af væsentlige temaer til budgetforhandlingerne for 2027-2028 ✓ Status økonomi 2026 og betydning for budgetforhandlinger 2027-2028 af større analyser ✓ Præsentation af videre budgetforhandlingsproces
	Maj-juni	Fagudvalg	Fagudvalgene arbejder med budgettet: ✓ De stående udvalg drøfter budgetforslag, analyser af udvalgte områder og foretager eventuelle prioriteringer inden for egen budgetramme

	Dato	Aktør	Budgetaktivitet
			✓ Anlægsrammen vurderes i forhold til bl.a. relevans og ønsket retning for kommunen i de kommende år. ✓ De stående udvalg aftaler, hvordan og hvornår de ønsker dialog og brugerinvolvering af repræsentanter for området interessenter. Brugerinvolveringen skal ses i et 2-årigt perspektiv og at forarbejdet ligger i år 1 (2026) og prioriteringen sker i år 2 (2027) ✓
	9. juni	Byråd/MED	Temamøde - Byråd og HovedMED orienteres om budgetarbejdet og herunder kommuneaftalen. <i>Jf. MED-aftalen skal HovedMED have drøftelser med Økonomiudvalget i 2. kvartal – som erstatning for dette møde inviteret HovedMED ekstraordinært med til at drøfte arbejdes- og personaleforhold.</i>
	17. juni	Byråd	Der afholdes borgermøder med fokus på information om de forudsætninger som ligger til grund for budgettet og arbejdet med det tekniske budgetforslag.
Første behandling- og høring af budgettet	August		
	18.	Byråd/MED	Temamøde – Direktionens tekniske budgetforslag gennemgås for Byrådet og HovedMED.
	24.	ØU	1. behandling af budget - Direktionens budgetforslag inkl. opdaterede indtægter fremsendes til politisk 1. behandling. Budgetforslaget vil være udgangspunkt for de politiske budgetforhandlinger.
	26. kl. 12.00	Borgere/Råd/Nævn	Direktionens budgetforslag sendes i høring - De politiske drøftelser indledes
	27.	Byråd	Der afholdes borgermøder med fokus på forudsætningen for udarbejdelse af det tekniske budgetforslag.
	September		
	4. kl. 12.00	Borgere/Råd/Nævn	Høringsperiode slutter
	8.	Byråd	1. behandling af budgetforslag for 2027-2030 med oversendelse til 2. behandling
Politiske forhandlinger og anden behandling af budgettet	10-11.	Partierne	Efteråret-budgetseminar – Rammerne for forhandlingerne vil tage udgangspunkt i direktionens budgetforslag for 2027-2030. De politiske forhandlinger vil omfatte anlæg, samt ønsker til justeringer af drifter. Det er en forudsætning for udarbejdelse af budgetønsker at der er fundet et råderum, der kan sikre balance i økonomien.
	14.-16.		Budgetforlig offentliggøres
	17. kl. 12.00		Frist for ændringsforslag - Ændringsforslag fra politiske partier skal afleveres til administrationen.
	22. kl. 12.00		Frist for underændringsforslag - Underændringsforslag er ændringsforslag til egne og/eller en anden gruppes ændringsforslag. Økonomiudvalget kan fremsætte ændringsforslag senere, nemlig på mødet i Økonomiudvalget den 28. september 2026 f.eks. omkring valg af statsgaranti/selvbudgettering
	28.	ØU	2. behandling i Økonomiudvalget - Budgetforslaget fra 1. behandlingen fremlægges, sammen med eventuelle ændringsforslag til 2. behandling i Økonomiudvalget
	Oktober		
	6.	Byråd	2. behandling af budget, herunder godkendelse af takster
Efter budgetvedtagelsen	7.	MED	MED orienteres om det vedtagne budget
	November	MED	HovedMED drøfter implementeringen af det kommende budget og evaluerer budgetprocessen for at sikre læring og forbedringer
	16.	ØU	Evaluering af budgetprocessen , med henblik på læring og fortsat forbedringer af processen

	Dato	Aktør	Budgetaktivitet
			Godkendelse af takster
	24.	Byråd	Godkendelse af takster
	Uge 49	Fagudvalg	Budgetgrundlaget og status for implementering af budgetaftalen præsenteres på fagudvalg.

Fagudvalgenes faseopdelte budgetproces 2027-2028

Faseopdeling	Budget 2027-2030 (år 1)	Budget 2028-2031 (år 2)
	Fra februar 2026 til oktober 2026	Fra april 2026 Til september 2027
Tilvejebringelse af råderum til nye politiske prioriteringer og evt. økonomiske udfordringer	Rammer for råderumsarbejdet: ✓ Der er som udgangspunkt ikke planlagt besparelser og prioriteringer. ✓ Evt. råderum som er tilvejebragt af administrationen kan bringes i spil	Rammer for råderumsarbejdet: ✓ Analysearbejdet igangsættes i 2026, efter politiske drøftelser i udvalg og økonomiudvalg, og fortsætter ind i 2027 ✓ der præsenteres forslag til politiske prioriteringer for budget 2028-2031.
	Foråret 2026	Foråret 2027
Politiske budgetdrøftelser og behandling	Indsigt og kapacitetsopbygning af fagudvalgene ✓ Involvering af stående udvalg med introduktion og drøftelser af budgettet. Fagudvalgene arbejder med budget 2027-2028 ✓ De stående udvalg drøfter budgetforslag, analyser af udvalgte områder og foretager eventuelle prioriteringer inden for egen budgetramme ✓ Anlægsrammen vurderes i forhold til bl.a. relevans og ønsket retning for kommunen i de kommende år. ✓ De stående udvalg aftaler, hvordan de ønsker dialog og brugerinvolvering af repræsentanter for området interessenter.	Fagudvalgenes forslag til politiske forhandlinger ✓ De stående udvalg arbejder med at fremsætter budgetforslag til de politiske forhandlinger i september 2027. Fagudvalgene arbejder med budget 2028-2031 ✓ De stående udvalg drøfter budgetforslag, analyser af udvalgte områder og foretager eventuelle prioriteringer inden for egen budgetramme ✓ De stående udvalg aftaler, hvordan de ønsker dialog og brugerinvolvering af repræsentanter for området interessenter.

Læsevejledning

Hvorfor skal byrådet vedtage en tids- og procesplan?

Det kommunale budget og tilhørende overslagsår skal udarbejdes af Økonomiudvalget og skal sendes til byrådet senest den 15. september. Budgetforslaget skal behandles to gange af byrådet med mindst tre ugers mellemrum, og den anden behandling skal være afsluttet senest den 15. oktober.

Det kommunale budget fungerer både som et prioriteringsværktøj for Byrådet og som en informationskilde for kommunens borgere, leverandører, ansatte og de centrale myndigheder.

Dette dokument er Slagelse Kommunes tids- og procesplan for budgettet 2027-2030 i de forskellige faser i budgetlægningsen fra start til slut. De 5 overordnede faser er kort beskrevet nedenfor.

1. Rammesætning af budgetprocessen

Byrådet fastlægger sit arbejde med budgettet gennem tids- og procesplanen. Det sikrer klare rammer for budgetlægningen.

2. Budgetarbejdet i foråret

Administrationen udarbejder det tekniske budget for at sikre, at det politisk besluttede serviceniveau opretholdes.

Med afsæt i kommunens økonomiske politik, det vedtagne budget for 2026-2029, det politisk fastsatte serviceniveau og aktuelle forhold drøftes budgettet løbende i udvalgene frem til juli. Under hensyntagen til den samlede økonomi foreslår direktionen eventuelle tilpasninger af det tekniske budget.

3. Første behandling- og høring af budgettet

Den politisk budgetproces igangsættes med udgangspunkt i det tekniske budget. Det tekniske budgetforslag sendes i høring.

4. Politiske forhandlinger og anden behandling af budgettet

De Politiske forslag fremlægges og de vedtagne ændrings- og underændringsforslag indarbejdes herefter til budgettet.

5. Efter budgetvedtagelsen

Det vedtagne budget og overslagsår oversendes til fagudvalgene.

Budgettet og tilhørende takster offentliggøres for borgere, virksomheder inden det kommende regnskabsår.