

# **Tids- og procesplan**

**Budgetlægningen 2021 - 2024**

***Kladde – Arbejdsplan***

***Til Økonomiudvalgets behandling  
den 11. marts 2020***

### Tids- og Procesplan for budgetlægningen 2021-2024

Tid og sted	Handling	Ansvarlig
Direktionen 11. februar 2020	Direktionen udarbejder et forslag til <ul style="list-style-type: none"> <li>- en økonomisk politik for budgetlægningen 2021-2024</li> <li>- en tids- og procesplan for budget 2021-2024 til Økonomiudvalgets behandling den 12. februar 2020</li> </ul>	Direktionen (budget og regnskab)
Økonomiudvalget 12. februar 2020 TEMAMØDE	Økonomiudvalget <ul style="list-style-type: none"> <li>- Drøfter indholdet i en økonomisk politik for budgetlægningen 2021-2024</li> <li>- Behandler og godkender en tids- og procesplan</li> </ul>	Direktionen (budget og regnskab)
Byrådet 27. februar 2020 TEMAMØDE	Byrådet orienteres om den økonomiske politik for budgetlægningen 2021-2024	Direktionen (budget og regnskab)
Direktionen 10. marts 2020	Direktionen igangsætter arbejdet med budgetalternativer (udgiftsreduktioner, ønsker til drift og anlæg).	Direktionen (budget og regnskab)
Økonomiudvalget 11. marts 2020	Godkendelse af den økonomiske politik og tids- og procesplanen for budgetlægningen 2021-2024.	Direktører
Økonomiudvalget / MED 18. marts 2020	Der er i den politiske mødekalender afsat møde mellem ØK og HovedMed.  På mødet orienteres om den økonomiske politik og tids- og procesplanen for budgetlægningen 2021-2024.	Direktører
Administrationen Marts til september 2020	Administrationen igangsætter arbejdet med budgetalternativer (udgiftsreduktioner, ønsker til drift og anlæg).  Det er administrative overvejelser, som kan bringes i spil i de faglige udvalg.	Direktører
Byrådet 26. marts 2020 TEMAMØDE	Gennemgang af budgetprocessen 2021.  Foreløbigt resultatbudget  Nyt fra KL m.v.	
Fagudvalgene 30. marts – 1.	Fagudvalgene orienteres om den økonomiske politik – herunder det eventuelle beløb, som det enkelte udvalg skal bidrage med til den politiske	Direktører

april 2020	<p>råderumspulje.</p> <p>Fagudvalgene fastsætter herefter selv en procedure og tidsplan for den politiske budgetbehandling i udvalget med hensyn til.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bidrag til råderum</li> <li>- Ønsker til ny drift</li> <li>- Anlægsønsker</li> </ul>	
Økonomiudvalget 22. april 2020	<p>Der forventes at foreligge en udmelding fra KL om forventet pris- og lønniveau for budget 2021</p> <p>På den baggrund udmeldes de første foreløbige rammer (budgetoplæg) for udvalgenes budget 2021.</p>	Budget og Regnskab
Fagudvalgene Maj – juni 2020	<p>Fagudvalgene arbejder indtil august måned 2020 med at formulere 3 effektmål for fagudvalgets område.</p> <p>Fagudvalgene behandler administrative udkast til råderum, drifts- og anlægsønsker.</p>	Direktører
Fagudvalgene 8. – 10. juni 2020 Økonomiudvalget 17. juni 2020	<p>Fagudvalgene behandler budgetalternativerne – rådighed/besparelse – driftsønsker – anlægsønsker.</p> <p>Udvalgenes anlægsønsker fremsendes til Økonomiudvalget til behandling den 19. juni 2020.</p> <p>De budgetreduktioner, driftsønsker og anlægsønsker der af udvalget indstilles at indgå i den videre budgetbehandling klargøres til høring. (Høring må først finde sted efter den 1. august 2020).</p> <p>Økonomiudvalgets egne budgetreduktioner, driftsønsker og anlægsønsker klargøres til høring efter mødet den 19. juni 2020. (Høring må først finde sted efter den 1. august 2020).</p>	Direktører
Direktionen Medio juni måned 2020	<p>Direktionen deltager i orienteringsmøde om økonomiaftalen for 2021 (forventes fremlagt af KL medio juni måned).</p>	Direktører
Direktionen 16. juni 2020 (møde uden dagsorden)	<p>Direktionen gennemgår økonomiaftalen og drøfter de nærmere konsekvenser for Vesthimmerlands Kommune.</p> <p>Konsekvenser meddeles af direktører til de enkelte fagområder.</p> <p>Forbereder fremlæggelse for Økonomiudvalg den 17.</p>	Direktører

	juni og Byrådet den 25. juni 2020	
Økonomiudvalget 17. juni 2020	<p><i>Økonomiudvalget tager på baggrund af resultatet af Økonomiaftalen stilling til evt. justering af bidrag til råderumspuljen (besparelseskravet).</i></p> <p>Økonomiudvalget orienteres om de behandlede bidrag til anlægsønsker, som har været behandlet i fagudvalgene i juni måned 2020.</p> <p>Økonomiudvalget drøfter ansøgninger om lånedispensationer og særtilskud.</p>	Direktionen (budget og regnskab)
Byrådet 25. juni 2020 TEMAMØDE	<p>Orientering om Økonomiaftalen for 2021.</p> <p>(Det forventes at KL's orienteringsmøder herom er afholdt)</p> <p>Byrådet orienteres om budget(u)balance på baggrund heraf.</p> <p>HovedMed deltager med 3 tilhørere (Alternativt kan 3 fra HovedMed deltage i orienteringen den 28. august 2020)</p>	Direktører
Ultimo juni	KL forventes at have udsendt budgetvejledning til Lov- og cirkulæreprogrammet og revideret pris- og lønskøn.	Budget og Regnskab
Administrationen Primo juli måned	<p>Efter økonomiaftalen – og KL's budgetvejledninger - tilpasser Budget og Regnskab budgettet</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pris- og lønskøn</li> <li>- Lov- og cirkulæreprogram</li> <li>- Overførselsudgifter (rammer)</li> <li>- Aktivitetsbestemt medfinansiering (ramme)</li> <li>- Indtægterne tilpasses</li> </ul> <p>Nye budgetrammer for de enkelte udvalg udsendes.</p>	Budget og Regnskab
Budget og Regnskab 1. august 2020	<p>Ansøgning om lånedispensationer og særtilskud indsendes til ministeriet.</p> <p>(Endelig tidsfrist udmeldes af OIM)</p>	Budget og Regnskab
Høring 1. august 2020 – 23. august 2020 (fagudvalgsmøder	<p>Alle budgetalternativer skal høres i de respektive høringsberettigede fora. Budgetalternativerne er frigivet af fagudvalgene i juni mødet, og udsendes herefter som bilag til mødeindkaldelserne til MED m.fl.</p> <p>Forvaltningerne udsender materiale og</p>	Alle

10. – 12. august)	<p>mødeindkaldelse i god tid.</p> <p>Beslutning træffes på laveste MED-niveau (der hvor sagen vedrører).</p> <p>Overliggende MED-udvalg orienteres om høringssvarene fra de underliggende udvalg.</p>	
Direktionen 4. august 2020	Direktionen gennemgår status for budgetlægningen mhp. på kvalitetssikringen den 4. og 5. august.	Direktionen
Direktionen Uge 32 (4. og 5. august 2020)	<p>For at kvalitetssikre de enkelte forvaltningers forslag til budget for 2021-2024 gennemgår Direktionen sammen med afdelingschefen for Budget og Regnskab budgetmaterialet fra de enkelte udvalgsområder.</p> <p>I gennemgangen af materialet til det enkelte fagudvalg deltager Økonomifunktionen og afdelingschefer for området.</p> <p>4. august 2020 kl. 9.00 – 12.00 Sundhedsudvalget Kultur- og Fritidsudvalget</p> <p>4. august 2020 kl. 13.00 – 16.00 Økonomiudvalget Teknik- og Miljøudvalget</p> <p>5. august 2020 kl. 13.00 – 16.00 Børne- og Familieudvalget Beskæftigelsesudvalget</p> <p>De respektive økonomifunktioner medtager materiale (besparelser, ønsker og anlæg samt halvårsregnskab) til uddeling på mødet</p>	Direktører
Fagudvalgene 10. – 12. august	<p>Orienteres om budgetstatus (kvalitetssikring). Udvalgene godkender endeligt budgetalternativerne reduktioner, driftsønsker og anlægsønsker.</p> <p>Såfremt nye budgetalternativer er fremkommet siden juni mødet skal disse også sendes i høring.</p>	Direktører
Fagudvalgene 10. – 10. august	Fagudvalgene fremsender foreløbige takster til Byrådet (indgår i budgetmappen til prioriteringsseminaret.	Økonomifunktion er
Pakning af budgetmappe	Alle forvaltninger indsender efter fagudvalgsmøderne i august materiale til Budget og Regnskab med de	Alle forvaltninger er ansvarlige for at indsende

11. august – 11. september 2020	endelige <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bidrag til råderum</li> <li>- Driftsønsker</li> <li>- Anlægsønsker</li> </ul>	bidrag til Budget og Regnskab
Økonomiudvalget 19. august 2020	Orienteres om budgetstatus (kvalitetssikring). Udvalget godkender endeligt budgetalternativerne reduktioner, driftsønsker og anlægsønsker.	Direktører
Høring slut 23. august 2020	Sidste frist for høringsberettigede til at afgive høringssvar.	Høringsberettigede
Administrationen 24. - 27. august 2020	Samling af høringssvar og udsendelse af dagsorden med bilag til fagudvalgene 31/8 – 2/9	Respektive forvaltninger
Byrådet 28. august 2020 Særskilt møde	Budgetorientering  Forventet udmelding om særtilskud og lånedispensationer for 2021.	Direktionen
Fagudvalgene 31. august – 2. september	Gennemgang af høringssvar  Gennemgang af budgetopfølgningen pr. 30. juni 2020	Direktører
Budget og Regnskab 3. – 11. september 2020	Samling af høringssvar for alle udvalg – og danne materiale som bilag til budgetmappen.	Se drejebog for høring
Økonomiudvalget 9. september 2020	Fremlægger et budget i balance til Byrådets 1. behandling af budgettet den 17. september 2020  Slut for yderligere budgetønsker til budgetmappen.  Indkomne ønsker efter den 9. september fremlægges for Byrådet ved budgetseminaret, hvor det afgøres, om ønskerne skal/kan indgå i budgetforhandlingerne.	Direktører
Økonomiudvalget 16. september 2020	Der er i den politiske mødekalender afsat møde mellem ØK og HovedMed.	Direktionen
Administrationen 17. september	Budgetmappen til prioriteringsseminaret afleveres til Byrådets medlemmer den 17. september.	Budget og Regnskab

2020	Indeholder samling af hørings svar	
Byrådet 17. september 2020  1. behandling	Byrådets 1. behandling af budget 2021-2024  Det vil som udgangspunkt være budgetbalancen fra den økonomiske politik tilrettet med resultat af økonomiaftalen mellem KL og Regeringen samt tekniske korrektioner.  Såfremt der ikke indgår ændringer herefter, vil det være budgettet for 2021. Det skal derfor være endeligt med balance også i overslagsårene	Direktører
Direktionen 22. september 2020	Direktionen forbereder budgetseminaret den 24. og 25.. september 2020.	
Byrådet 24. og 25. september 2020	Prioriteringsseminar  Fysisk placering ikke fastlagt p.t.	Direktionen
28. september 2020 kl. 12.00	Sidste frist for indsendelse af ændringsforslag til budgettet.  Supplerende sagsfremstilling udsendes til Økonomiudvalget om indkomne ændringsforslag	Byrådssekretariatet
Økonomiudvalget 30. september 2020	Økonomiudvalget orienteres om indkomne ændringsforslag, og indstiller rettidige forslag til byrådets 2. behandling.  Økonomiudvalget indstiller evt. takster 2021 til Byrådets godkendelse..	
Forvaltningerne uge 40 2020  28. sept. – 2. okt.	Administrationen beregner takster for 2021 – med ændringer i forhold til budgetseminaret.  Takster der kræver BYR afgørelse fremsendes til godkendelse.	Direktører
Fagudvalgene 5. – 7. oktober	Fagudvalgene behandler forslag til takster for 2020 – med ændringer i forhold til budgetseminaret.  Takster der kræver BYR afgørelse fremsendes til godkendelse.	Direktører
Økonomiudvalget 8. oktober 2020	EKSTRA MØDE	Direktører

	Økonomiudvalget indstiller takster for 2021 (samlet katalog for alle takster)	
Byrådet 8. oktober 2020	Byrådets 2. behandling af budget 2021-2024  Byrådet fastsætter takster for 2021(samlet katalog for alle takster)	Direktører
Forvaltningerne 9. – 25. oktober	Økonomifunktionerne indberetter endelige budgettal i Prisme  Særskilt skrivelse udsendes i 2020 om særlige krav	Økonomifunktion er
Direktionen 20.oktober 2020	Direktionen gennemgår det vedtagne budget og iværksætter fornødne tiltag til udmøntning af besparelser m.v.  Direktionen informerer efterfølgende Chefforum om budgettet.	Direktionen
Budget og Regnskab senest den 2. november 2020	Budget og Regnskab udsender skabeloner til brug for budgetbemærkninger og personaleoversigter.	Budget og Regnskab
Forvaltningerne 1. december 2020	Personaleoversigt og budgetbemærkninger skal være indsendt til Budget og Regnskab	Økonomifunktion er
Direktionen 3. december 2019	Direktionen gennemgår budget 2021 og drøfter status for udmøntning af besparelser, igangsætning af nye ønsker og anlæg.	Direktionen
Senest 17. december 2020	Offentliggørelse af budget (udleveres til Byrådet ved byrådsmødet den 17. december 2020)  Budgetberetning  Budgetbemærkninger   Budgetannonce i de lokale aviser indrykkes til uge 50.	Budget og Regnskab