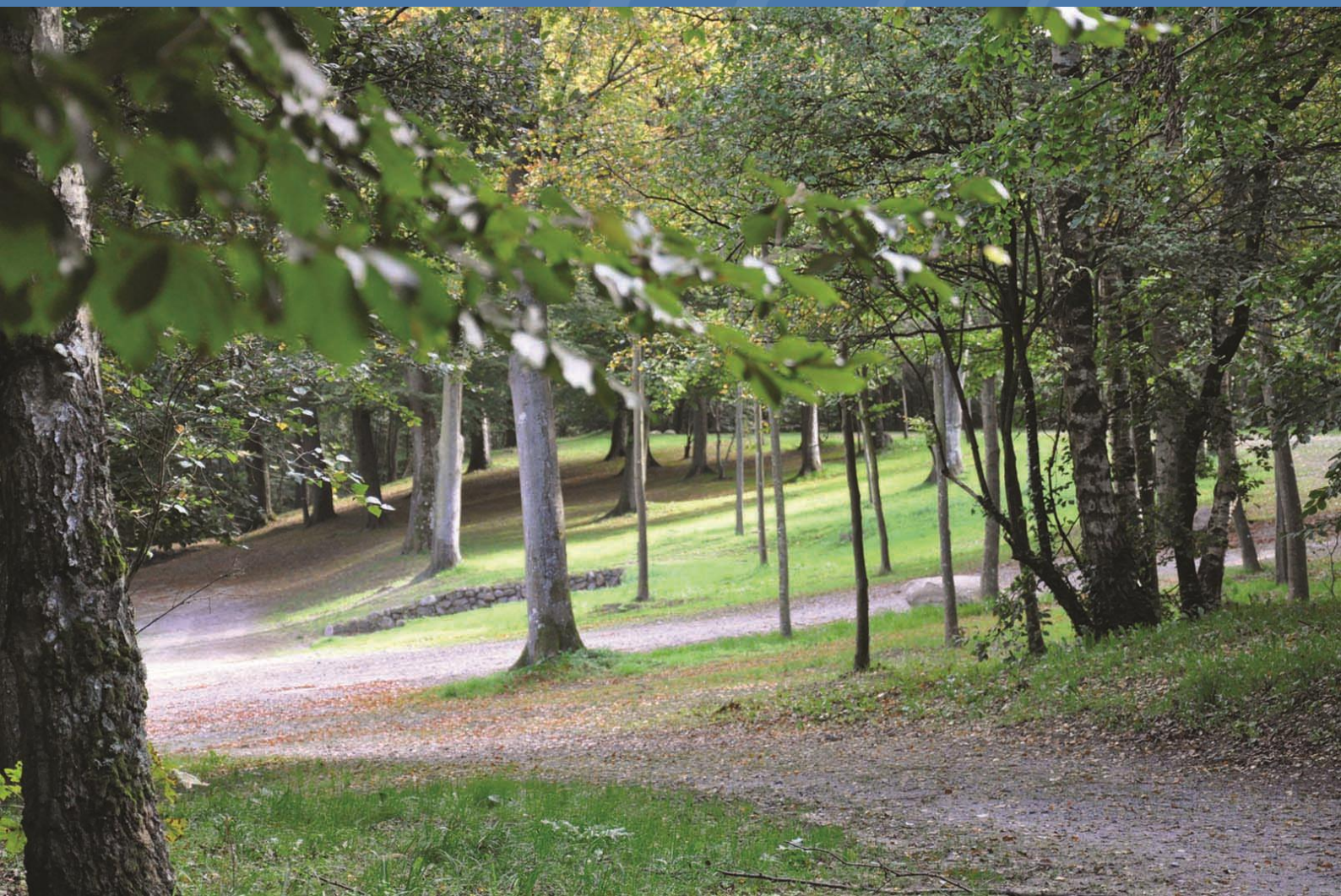


Politisk budgetproces for Budget 2025-2028



December 2023



Skanderborg
Kommune

Politisk budgetproces for
Budget 2025-2028

Staben for Økonomi, Digitalisering og Indkøb / Budget, Analyse og Data

Indhold

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Fokus i Budget 2025-2028 | 4 |
| 1.1 | Den økonomiske politik | 4 |
| 1.2 | Økonomisk situationsbillede | 5 |
| 1.3 | Tiårig investeringsoversigt | 5 |
| 1.4 | Handlekatalog og råderum | 6 |
| 1.5 | Inddragelse af interessenter | 7 |
| 1.6 | KLs budgetproces | 7 |
| 2. | Opgaver og aktører i budgetprocessen | 7 |
| 2.1 | Aktører i budgetprocessen | 7 |
| 2.2 | Igangsætning af budgetlægningen for Budget 2025-2028 | 7 |
| 2.3 | Politiske forslag til forandringer | 7 |
| 2.4 | Det tekniske budget..... | 8 |
| 2.5 | Handlekatalog | 9 |
| 2.6 | Budgetstatusmødet den 18. juni 2024 | 9 |
| 2.7 | Budgetstatusmødet den 22. august 2024 | 10 |
| 2.8 | Budgetseminar den 29. og 30. august 2024 | 10 |
| 3. | Budgetproces og tidsplan..... | 10 |
| 3.1 | Tids- og aktivitetsplan..... | 11 |
| 4. | Bilag | 13 |
| 4.1 | Illustration af tidsplanen for budgetprocessen for Budget 2025-2028 | 13 |

1. Fokus i Budget 2025-2028

1.1 Den økonomiske politik

Den økonomiske politik sætter rammen for budgetlægningen. Visionen i den økonomiske politik er, at der skal sikres handlefrihed for Byrådet. Denne handlefrihed skabes ved at sikre et økonomisk råderum for politiske ønsker og prioriteringer i en tid med stramme økonomiske rammer.

Den økonomiske politik sætter desuden en række standarder og mål for økonomien og budgetlægningen.

Standarder for økonomi

- Kassebeholdningen opgjort som et gennemsnit over 12 måneder skal udgøre minimum 3.000 kr. pr. borger. Dette beløb er inklusive kontrakt- og aftaleholderens overførsler.
- Det årlige anlægsniveau på de skattefinansierede områder skal være på minimum 95 mio. kr.
- Resultatet af ordinær drift skal vise et overskud på minimum 130 mio. kr. Dette svarer til, at det kan dække anlæg på 95 mio. kr. samt afdrag på lån på 35 mio. kr.
- Resultatet af det skattefinansierede område skal være 0 eller positiv. Positiv, hvis der er behov for at øge kassebeholdningen.

Byrådets mål er på meget kort sigt et årligt anlægsniveau på 125 mio. kr.

- På kort sigt finansieres målsætningen ved at bruge overskudslikviditeten, jf. standarden for kassebeholdningen.
- På længere sigt finansieres målsætningen ved, at resultatet af ordinær drift udviser et overskud på 160 mio. kr.

Status på målsætning

I budgetperioden 2024-2027 er der budgetlagt med 869 mio. kr. til anlægsinvesteringer. Det er langt over målsætningen i den økonomiske politik om et årligt anlægsniveau på 125 mio. kr. og finansieres bl.a. ved at bruge 285 mio. kr. af kommunens kassebeholdning.

Målsætningen om, at resultatet af det skattefinansierede område skal være 0 eller positiv, er dermed ikke overholdt. Der er et stort træk på kassebeholdningen. Den økonomiske målsætning om, at den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre 3.000 kr. pr. borger – svarende til ca. 200 mio. kr. i alt - er derfor ikke opfyldt i overslagsårene i budgetperioden.

Målsætningen om, at resultatet af ordinær drift skal vise et overskud på 160 mio. kr., er opfyldt. Overskuddet udgør i gennemsnit 186 mio. kr. i budgetperioden.

Politikkontrol af den økonomiske politik

Den økonomiske politik inkl. bilag fremsendes til politikkontrol i januar 2024. I politikkontrollen efterses bl.a. standarder og mål, men også bilag til den økonomiske politik, som bl.a. omfatter principper for overførsler mellem årene.

1.2 Økonomisk situationsbillede

Administrationen udarbejder et økonomisk situationsbillede til budgetprocessen. Det økonomiske situationsbillede præsenteres for Byrådet på budgetstatusmøderne hhv. den 18. juni 2024 og den 22. august 2024. Det økonomiske situationsbillede vil på budgetstatusmødet i juni 2024 være på et overordnet niveau, da konsekvenserne af Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen først kan færdigberegnes frem mod budgetstatusmødet i august 2024.

Der vil endvidere i 1. budgetopfølgning ultimo januar 2024 være fokus på eventuelle strukturelle ubalancer i de kommende år. Der gives således med 1. budgetopfølgning en første indikation på, hvilken økonomisk situation der kan forventes i den kommende budgetperiode.

1.3 Tiårig investeringsoversigt

Den tiårige investeringsplan skal sikre de fysiske rammer for nuværende og nye borgere i de kommende ti år. Den tilrettede investeringsoversigt udgør det tekniske anlægsbudget 2025-2034, som præsenteres på budgetstatusmødet den 18. juni 2024. Budgetlægningen tager udgangspunkt i det tekniske anlægsbudget. Der skal altså ikke udarbejdes en helt ny investeringsoversigt til Budget 2025-2028.

Vurdering af kapacitetsbehov ud fra ny befolkningsprognose

Med udgangspunkt i den nye befolkningsprognose udarbejder administrationen en teknisk justering af kapacitetsbehovet i de kommende ti år og tilretter investeringsoversigten i forhold til dette.

Realistisk tidsfastsættelse af anlægsprojekter

Administrationen gennemgår og tilretter den tiårige investeringsoversigt for Budget 2025-2034 med henblik på at vurdere, om det er nødvendigt at ændre periodiseringen af allerede besluttede anlæg. Der skal i budgetlægningen arbejdes med så korrekt en periodisering af anlægsudgifterne som muligt. Det er således væsentligt at tage højde for, om betingelserne for gennemførelse af anlægsprojektet er til stede, om det eksempelvis kræver vedtagelse af en ny lokalplan, eller om der er tilstrækkelige administrative og faglige ressourcer til at udmønte anlægsprojektet.

Rådighedsbeløb, som flyttes fra 2024, påvirker ikke anlægsrammen

Hvis det viser sig ved 2. budgetopfølgning ultimo april, at der er anlægsprojekter i indeværende år, hvor det ikke kan nås at anvende rådighedsbeløbene, foreslår administrationen, at budgetbeløbene overføres til Budget 2025-2034. Konsekvenserne af 2. budgetopfølgning tilrettes i investeringsoversigten og indgår i budgetarbejdet. 2. budgetopfølgning behandles på fagudvalgsmøderne primo juni. Udvalgene foretager den endelige prioritering af nye anlægsønsker til Budget 2025-2034 på samme møde.

De rådighedsbeløb i 2024, der flyttes til 2025-2034 i 1. og 2. budgetopfølgning samt i det øvrige arbejde med det tekniske anlægsbudget, vil have været en del af anlægsrammen i 2025 eller tidligere. Derfor dannes en modpost til disse anlæg, så de ikke kommer til at indgå i anlægsrammen igen i 2025-2034. Modposten i 2025 nulstilles via en tillægsbevilling fra kassebeholdningen i 1. budgetopfølgning 2025, idet finansieringen vedrørende de udskudte anlæg ligger i kassen.

Det betyder, at der - udover det ressourcetræk, som det kommende budgetforlig viser - vil komme et yderligere ressourcetræk i 2025 som følge af overførsel af tidligere bevilgede anlæg.

Kategorisering af anlæg

Alle anlæg på investeringsoversigten kategoriseres på følgende måde:

0. Igangværende projekter
 1. Anlægsudgifter vedrørende kapacitetsbehov – dvs. anlæg, der er nødvendige for at overholde servicestandarderne på driftsområderne med fremtidens befolkningstal og aldersfordeling
 2. Anlægsudgifter vedrørende øvrige behov - dvs. anlæg, der er nødvendige for den løbende fornyelse af driftsapparatet og infrastrukturen eller anlæg, der er nødvendige for at virkeliggøre Byrådets visioner og strategier for lokalområdet udvikling på lang sigt, herunder helhedsplaner, kommuneplaner m.v.

Det skal understreges, at kategoriseringen ikke er lig med prioritering.

Administrationen gennemgår endvidere investeringsoversigten med henblik på vurdering af, om der er anlæg som kan udskydes ved politisk beslutning til budgetstatusmødet i august 2024.

1.4 Handlekatalog og råderum

Handlekatalog

Administrationen udarbejder et handlekatalog med forslag til servicereduktioner fordelt på politikområder. Handlekataloget skal have en størrelse på ca. 50 mio. kr. Handlekataloget sendes til Byrådet i forbindelse med budgetstatusmødet i august.

KL og regeringen indgår økonomiaftale for Budget 2025 i begyndelsen af juni. Hvis det som følge heraf viser sig, at der er behov for et større råderum, kan Byrådet på budgetstatusmødet i juni beslutte at forhøje størrelsen på handlekataloget.

Råderum

Visionen i den økonomiske politik er, at der skal sikres handlefrihed for Byrådet. Handlefriheden skabes ved at sikre et økonomisk råderum for politiske ønsker og prioriteringer i en tid med stramme økonomiske rammer. Byrådet drøfter som en del af budgetprocessen, hvordan der kan skabes et økonomisk råderum i de kommende år. Administrationen udarbejder et grundlag for Byrådets drøftelser til budgetstatusmødet i august. Grundlaget kan f.eks. indeholde forslag til konkrete analyser af den kommunale virksomhed, der kan bidrage til at skabe økonomisk råderum.

1.5 Inddragelse af interessenter

Udvalgene tilrettelægger eventuel inddragelse af interessenter i budgetprocessen på egne områder. Det kan eksempelvis være afholdelse af dialogmøde med råd m.v.

Borgere, råd, nævn, brugerbestyrelser m.v. får endvidere mulighed for at komme med input til budgetprocessen og handlekatalog via en elektronisk budgetpostkasse. Budgetpostkassen vil være åben for forslag til udvalgene fra primo marts til medio april 2024 - og åben for kommentarer til handlekataloget fra ultimo juni til medio august 2024.

1.6 KLs budgetproces

Det fremgår af den økonomiske politik, at ”den indgående økonomiaftale mellem KL og regeringen efterledes, herunder service- og anlægsrammen”.

2. Opgaver og aktører i budgetprocessen

2.1 Aktører i budgetprocessen

Byrådet har det overordnede ansvar for ledelsen og styringen af Skanderborg Kommune, og Økonomi- og Erhvervsudvalget og fagudvalgene understøtter Byrådet med politikformulering og politikkontrol. Det er således Byrådet, der træffer de endelige beslutninger om forslag til forandringer i budgettet.

Økonomi- og Erhvervsudvalget fastsætter rammerne for det tekniske budget og udarbejder forslag til kommunens årsbudget (budgettet til 1. behandling), og derfor har Økonomi- og Erhvervsudvalget også en særlig rolle i budgetprocessen. Økonomi- og Erhvervsudvalget understøtter Byrådet i budgetlægningen.

Økonomi- og Erhvervsudvalget og **fagudvalg** er som nævnt politikformulerende og politikkontrollerende inden for deres respektive fagområder, hvilket bl.a. foregår ved at formulere forslag til forandringer, som kan blive vedtaget via budgettet. Forandringer er konkrete handlinger, som håndterer de væsentligste udfordringer og gør visioner og strategier til virkelighed.

2.2 Igangsætning af budgetlægningen for Budget 2025-2028

Budgetlægningen igangsættes med et udvalgsformandsmøde medio marts 2024, hvor budgetprocessen i udvalgene og forventningerne til budgetprocessen drøftes. Udvalgene tilrettelægger derefter på møder primo april budgetprocessen i udvalgene i maj og juni.

2.3 Politiske forslag til forandringer

En forandring betyder ”en ordre til at gennemføre et konkret projekt”. Forandringerne er opdelt på fire typer af forandringer:

- Forandringer, der kan gennemføres inden for den eksisterende budgetramme
- Forandringer, der kræver en budgetudvidelse
- Forandringer, der medfører en budgetreduktion

- Anlægsprojekter.

Forandringsforslag - driften

Det er fagudvalgene, der har den politikformulerende rolle. Derfor er det også udvalgene, der kommer med forslag til nye eller reviderede forandringer i budgetlægningen. Forandringerne på driften skal først og fremmest sikre, at politikkerne omsættes i praksis. Udvalgenes forslag til forandringer skal være færdige inden budgetstatusmødet i Byrådet i juni 2024. Udvalgene skal prioritere de valgte forslag til forandringer, som de overdrager til Byrådet på budgetstatusmødet i juni 2024.

Forandringsforslag - anlæg

Udvalgene kan foreslå omprioriteringer inden for de anlæg, der ligger i den tiårige investeringsoversigt. Der er i begrænset omfang også mulighed for at foreslå nye anlæg. Det er udvalgene, som på det sidste møde i juni foretager en prioritering af nye anlægsforslag. Denne prioritering overdrages til Byrådet på budgetstatusmødet i juni 2024. Byrådet foretager den endelige prioritering af anlæggene.

Koncernledelsens input til udvalgenes budgetarbejde

Koncernledelsen udarbejder et fælles input til udvalgenes budgetarbejde. Koncernledelsens input kan bl.a. indeholde områder, hvor der konkret er identificeret et behov for en forandring (både vedrørende drift og anlæg). Koncernledelsens input fremsendes til udvalgsmøderne i april, hvorefter udvalgene tager stilling til, om det er noget, de ønsker at arbejde videre med i budgetprocessen.

2.4 Det tekniske budget

Budgetlægningen tager udgangspunkt i det tekniske budget. Det tekniske budget er udtryk for en videreførelse af den igangværende kommunale virksomhed med de allerede truffede beslutninger fremskrevet til et nyt pris- og lønniveau og med et realistisk skøn over antallet af modtagere af den kommunale service.

Det tekniske budget udarbejdes ved, at budgetoverslagsår 2025, som vedtaget ved Budget 2024-2027, fungerer som det første bud på kommunens aktivitetsniveau for det kommende år. Dernæst korrigeres for:

- Politiske ændringer: Afledte konsekvenser af Byrådets beslutninger siden sidste års budgetvedtagelse, herunder beslutninger om ændringer i teknisk budget truffet i forbindelse med 1. og 2. budgetopfølgning 2024.
- Demografi: På baggrund af den seneste befolkningsprognose korrigeres driftsbudgetterne i forhold til de forventede ændringer i befolkningstallet. Det drejer sig om områderne dagpasning, skoler, ældre samt handicap- og psykiatri.
- Øvrige korrektioner: De øvrige korrektioner kan f.eks. være ændringer af overførselsudgifter på baggrund af statens og KLs konjunkturskøn, lov- og cirkulæreprogrammet eller ændring af medfinansiering af sundhedsudgifter til regionen på baggrund af ændrede prognoser fra regionen.
- Pris- og lønregulering: Driftsbudgettet korrigeres for den forventede pris- og lønudvikling som udmeldt af KL. Anlægsbudgettet korrigeres for den historiske prisregulering på anlæg jf. Molio/Danmarks Statistik. Det betyder, at der reguleres i fremskrivningen fra 2021 til 2022 og 2022 til 2023, så fremskrivningen her, svarer til de faktisk realiserede prisstigninger på markedet. I årene fra 2023 til 2024 og 2024 til 2025 anvendes ”prognose-indeksene” fra KL.

På anlægsområdet gælder, at Administrationen frem mod budgetstatusmødet i juni gennemgår investeringsoversigten 2025-2034. Hvis det viser sig, at forudsætningerne for anlæggene har ændret sig, eller at den opdaterede befolkningsprognose giver anledning til at justere kapacitetsbehovet, tilretter Administrationen investeringsoversigten. Administrationen tilretter kun rådighedsbeløb på baggrund af ændringer i kapacitetsbehov. Såfremt der er brug for ændringer af øvrige rådighedsbeløb, fremsendes dette til behandling i fagudvalgene. For alle de anlæg, hvor det vurderes at periodiseringen bør ændres, indarbejdes en ny periodisering over årene. Dette munder ud i det tekniske anlægsbudget 2025-2034, som præsenteres på budgetstatusmødet den 18. juni 2024.

Det tekniske budget tilpasses løbende hen over foråret og sommeren 2024. Det endelige tekniske budget (budgettet til 1. behandling) foreligger ved budgetstatusmødet i august 2024. De ændringer, der er foretaget i det tekniske budget, vil blive beskrevet for Byrådet med oplysninger om de anvendte forudsætninger, årsagsforklaringer m.m. Hensigten er at skabe overblik over de foretagne ændringer, så Byrådet har mulighed for at forholde sig til de enkelte ændringer.

2.5 Handlekatalog

Det er Administrationens opgave at udarbejde et handlekatalog på ca. 50 mio. kr., som indeholder forslag til servicereduktioner fordelt på politikområder. Byrådet kan vælge at bruge forslagene fra handlekataloget, hvis der er behov for at få skabt et økonomisk råderum i forbindelse med budgetlægningen. Administrationen afleverer handlekataloget på budgetstatusmødet i august 2024. Handlekataloget er uddybet i afsnit 1.4.

Administrationen udarbejder også et grundlag for Byrådets drøftelser af, hvordan der kan skabes et økonomisk råderum i de kommende år. Grundlaget præsenteres på budgetstatusmødet i august og kan f.eks. indeholde konkrete forslag til analyser m.v.

Endvidere gennemgår Administrationen investeringsoversigten med henblik på vurdering af, om der er anlæg, som kan udskydes ved politisk beslutning. Resultaterne af gennemgangen præsenteres på budgetstatusmødet i august 2024.

2.6 Budgetstatusmødet den 18. juni 2024

Der afholdes budgetstatusmøde i juni, når KL og regeringen har indgået en økonomiaftale for 2024.

Indhold på budgetstatusmødet den 18. juni 2024

- Økonomaftalen mellem KL og Regeringen
- Økonomisk situationsbillede
- Teknisk anlægsbudget
- Overlevering fra udvalgene (drift og anlæg)
- Analyser besluttet i Budget 2024-2027

2.7 Budgetstatusmødet den 22. august 2024

Der afholdes budgetstatusmøde den 22. august 2024, hvor det tekniske budget til 1. behandling præsenteres.

Indhold på budgetstatusmødet den 22. august 2024

- Konsekvenser af økonomaftalen mellem KL og Regeringen
- Budgettet til 1. behandling (teknisk budget).
Den økonomiske situation og det økonomiske råderum.
- Handlekatalog.
- Økonomisk råderum i de kommende år.

2.8 Budgetseminar den 29. og 30. august 2024

Budgetseminaret afholdes over to dage. Byrådet deltager til og med dag to om formiddagen. Forhandlergruppen fortsætter drøftelser derefter.

Indholdet på budgetseminaret den 29. og 30. august 2024

- Borgmesteren fremlægger forslag til Budget 2025-2028
- Byrådet drøfter Borgmesterens forslag
- Forhandlergruppen påbegynder budgetforhandlingerne.

3. Budgetproces og tidsplan

Budgetprocessen starter i marts med et udvalgsformandsmøde. Fagudvalgene tilrettelægger på den baggrund i april budgetprocessen i udvalgene i maj og juni. I juni afholdes et budgetstatusmøde for Byrådet, hvor økonomaftalen mellem Regeringen og KL præsenteres, og forandringer fra udvalgene

overdrages. I august afholdes budgetstatusmøde, hvor der gøres status på ”bundlinjen”. Byrådet påbegynder budgetforhandlingerne på et to-dages budgetseminar ultimo august.

3.1 Tids- og aktivitetsplan

| Februar | | |
|------------------------------|-----------------------------------|--|
| 29. februar | Økonomi- og Erhvervsudvalg og HMU | Dialogmøde ØE og HovedMED. |
| Marts | | |
| Uge 10-16 | | Budgetpostkassen er åben for forslag til udvalgene. |
| 14. marts | Udvalgsformandsmøde | Udvalgsformandsmøde kl. 14-15 Igangsætning af budgetprocessen i udvalgene. |
| 20. marts | Byrådet | Byrådet behandler 1. budgetopfølgning og eventuelle konsekvenser for teknisk budget. |
| April | | |
| Uge 15 (ØE uge 16) | Udvalg | Tilrettelæggelse af budgetprocessen i udvalgene. |
| Maj | | |
| Uge 18 og 19 (ØEU uge 21) | Udvalg | Budgetbehandling i udvalgene, herunder forslag til forandringer på drift og anlæg. |
| 22. maj | Økonomi- og Erhvervsudvalg | Rammer for Teknisk Budget 2025-2028. |
| Juni | | |
| Uge 23 og 24 (ØEU uge 25) | Udvalg | Budgetbehandling i udvalgene, herunder behandling af forslag til forandringer på drift og anlæg, som skal være klar til overlevering til Byrådet. |
| Uge 25-33 | | Budgetpostkassen er åben for kommentarer til Handlekataloget. |
| 18. juni | Byråd | Budgetstatusmøde kl. 15-20: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Økonomaftalen mellem KL og Regeringen ▪ Økonomisk situationsbillede ▪ Teknisk anlægsbudget ▪ Overlevering fra udvalgene (drift og anlæg) ▪ Analyser besluttet i Budget 2024-2027 |
| 19. juni | Økonomi- og Erhvervsudvalg | Økonomi- og Erhvervsudvalget drøfter program for budgetseminaret i 29.-30. august. |
| 26. juni | Byrådet | Byrådet behandler 2. budgetopfølgning og evt. konsekvenser for teknisk budget. |
| Juli | | |
| August | | |
| 22. august | Byrådet | Budgetstatusmøde kl. 15-20: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Konsekvenser af økonomaftalen mellem KL og Regeringen |

| | | |
|---------------------|----------------------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Budgettet til 1. behandling (teknisk budget). Den økonomiske situation og det økonomiske råderum. ▪ Handlekatalog ▪ Økonomisk råderum i de kommende år. |
| 29. august | Økonomi- og Erhvervsudvalg | 1. behandling af budgettet (Teknisk budget). |
| 29.–30. august | Byråd | Budgetseminar: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Borgmesteren fremlægger forslag til Budget 2025-2028 ▪ Byrådet drøfter Borgmesterens forslag ▪ Forhandlergruppe påbegynder budgetforhandlingerne. |
| September | | |
| 2. september | Forhandlere | Politiske forhandlinger fra kl. 17. |
| 4. september | Byråd | 1. behandling af budgettet (Teknisk budget). |
| 5. september | Forhandlere | Politiske forhandlinger fra kl. 17. |
| 9. september | Forhandlere | Politiske forhandlinger fra kl. 17. |
| 11. september | Forhandlere | Politiske forhandlinger fra kl. 17. |
| 12. september | Byråd | Orientering om budgetaftalen inden pressemødet. |
| 12. september | Forligskreds | Pressemøde. |
| 13. september | | Frist for ændringsforslag kl. 12. |
| 13. – 18. september | HMU m.v. | Ændringsforslag til kommentering: <ul style="list-style-type: none"> ▪ HMU ▪ Folkeoplysningsudvalget ▪ Landsbyfællesskabet |
| 13. – 18. september | Råd | Ændringsforslag i høring inden 2. behandling af budgettet <ul style="list-style-type: none"> ▪ Seniorråd ▪ Handicapråd ▪ Integrationsråd. |
| 19. september | Forligskreds | Evt. politiske forhandlinger fra kl. 17. Mødet er reserveret til drøftelse af kommentering fra HMU, Folkeoplysningsudvalget og Landsbyforum samt høringssvar fra høringsberettigede råd. |
| 25. september | Byråd | 2. behandling af budgettet. |
| Oktober | | |
| November | | |
| Uge 45 (ØEU uge 47) | Udvalg | Implementering af Budget 2025-2028 drøftes sammen med udvalgenes årsplanlægning. |
| 20. november | Økonomi- og Erhvervsudvalg | Evaluering af budgetprocessen for Budget 2025-2028 og input til budgetprocessen for Budget 2026-2029. |
| December | | |
| Uge 49 (ØEU uge 50) | Udvalg | Implementering af Budget 2025-2028 drøftes sammen med udvalgenes årsplanlægning. |

4. Bilag

4.1 Illustration af tidsplanen for budgetprocessen for Budget 2025-2028

| Januar 2024 | | Februar 2024 | | Marts 2024 | | April 2024 | | Maj 2024 | | Juni 2024 | |
|-------------|-------------|--------------|--------------------|------------|---------------------------|------------|----------------------------|----------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|
| M 1 | Nytårsdag 1 | T 1 | | F 1 | | M 1 | 2. påskedag 14 | O 1 | | L 1 | |
| T 2 | | F 2 | | L 2 | | T 2 | | T 2 | Udvalg: B&U | S 2 | |
| O 3 | | L 3 | | S 3 | | O 3 | | F 3 | | M 3 | 23 |
| T 4 | | S 4 | | M 4 | Budgetpostkassen åbner 10 | T 4 | | L 4 | | T 4 | Udvalg: S&O |
| F 5 | | M 5 | 6 | T 5 | | F 5 | | S 5 | | O 5 | Grundlovsdag |
| L 6 | | T 6 | | O 6 | | L 6 | | M 6 | 19 | T 6 | Udvalg: B&U |
| S 7 | | O 7 | | T 7 | | S 7 | | T 7 | Udvalg: S&O / KMP | F 7 | |
| M 8 | 2 | T 8 | | F 8 | | M 8 | 15 | O 8 | Udvalg: KFI / AU | L 8 | |
| T 9 | | F 9 | | L 9 | | T 9 | Udvalg: S&O / KMP | T 9 | Kristi himmelfartsdag | S 9 | |
| O 10 | | L 10 | | S 10 | | O 10 | Udvalg: KFI / AU | F 10 | | M 10 | 24 |
| T 11 | | S 11 | | M 11 | 11 | T 11 | Udvalg: B&U | L 11 | | T 11 | Udvalg: KMP |
| F 12 | | M 12 | 7 | T 12 | | F 12 | | S 12 | | O 12 | Udvalg: KFI / AU |
| L 13 | | T 13 | | O 13 | | L 13 | | M 13 | 20 | T 13 | |
| S 14 | | O 14 | | T 14 | Udvalgsformandsmøde | S 14 | | T 14 | | F 14 | |
| M 15 | 3 | T 15 | | F 15 | | M 15 | 16 | O 15 | | L 15 | |
| T 16 | | F 16 | | L 16 | | T 16 | | T 16 | | S 16 | |
| O 17 | | L 17 | | S 17 | | O 17 | Udvalg: ØE | F 17 | | M 17 | 25 |
| T 18 | | S 18 | | M 18 | 12 | T 18 | | L 18 | | T 18 | Budgetstatusmøde |
| F 19 | | M 19 | 8 | T 19 | | F 19 | | S 19 | Pinsedag | O 19 | Udvalg: ØE + input tilseminar |
| L 20 | | T 20 | | O 20 | BY 1. Budgetopfølgning | L 20 | | M 20 | 2. pinsedag 21 | T 20 | |
| S 21 | | O 21 | | T 21 | | S 21 | | T 21 | | F 21 | Budgetpostkassen åbner (H) |
| M 22 | 4 | T 22 | | F 22 | | M 22 | Budgetpostkassen lukker 17 | O 22 | Udvalg: ØE + sag teknisk budg | L 22 | |
| T 23 | | F 23 | | L 23 | | T 23 | | T 23 | | S 23 | |
| O 24 | | L 24 | | S 24 | | O 24 | | F 24 | | M 24 | 26 |
| T 25 | | S 25 | | M 25 | 13 | T 25 | | L 25 | | T 25 | |
| F 26 | | M 26 | 9 | T 26 | | F 26 | | S 26 | | O 26 | BY. 2. budgetopfølgning |
| L 27 | | T 27 | | O 27 | | L 27 | | M 27 | 22 | T 27 | |
| S 28 | | O 28 | | T 28 | Skærtorsdag | S 28 | | T 28 | | F 28 | |
| M 29 | 5 | T 29 | Diagmøde ØE og HMU | F 29 | Langfredag | M 29 | 18 | O 29 | | L 29 | |
| T 30 | | | | L 30 | | T 30 | | T 30 | | S 30 | |
| O 31 | | | | S 31 | Påskedag | | | F 31 | | | |

| Juli 2024 | | August 2024 | | September 2024 | | Oktober 2024 | | November 2024 | | December 2024 | |
|-----------|----|----------------------------------|----|--------------------------------|----|--------------|----|---------------------------------|----|---------------------------------|----|
| M 1 | 27 | T 1 | | S 1 | | T 1 | | F 1 | | S 1 | |
| T 2 | | F 2 | | M 2 Budgetforhandling | | O 2 | | L 2 | | M 2 | 49 |
| O 3 | | L 3 | | T 3 | | T 3 | | S 3 | | T 3 Udvalg (Implementering og | |
| T 4 | | S 4 | | O 4 BY 1. behandling | | F 4 | | M 4 | 45 | O 4 Udvalg (Implementering og | |
| F 5 | | M 5 | 32 | T 5 Budgetforhandling | | L 5 | | T 5 Udvalg (Implementering og | | T 5 Udvalg (Implementering og | |
| L 6 | | T 6 | | F 6 | | S 6 | | O 6 Udvalg (Implementering og | | F 6 | |
| S 7 | | O 7 | | L 7 | | M 7 | 41 | T 7 Udvalg (Implementering og | | L 7 | |
| M 8 | 28 | T 8 | | S 8 | | T 8 | | F 8 | | S 8 | |
| T 9 | | F 9 | | M 9 Budgetforhandling | 37 | O 9 | | L 9 | | M 9 | 50 |
| O 10 | | L 10 | | T 10 | | T 10 | | S 10 | | T 10 | |
| T 11 | | S 11 | | O 11 Budgetforhandling | | F 11 | | M 11 | 46 | O 11 ØE Budgetproces B26-29 (Im | |
| F 12 | | M 12 | 33 | T 12 Orientering BY og KCL | | L 12 | | T 12 | | T 12 | |
| L 13 | | T 13 | | F 13 Frist ændringsforslag | | S 13 | | O 13 | | F 13 | |
| S 14 | | O 14 | | L 14 | | M 14 | 42 | T 14 | | L 14 | |
| M 15 | 29 | T 15 | | S 15 | | T 15 | | F 15 | | S 15 | |
| T 16 | | F 16 Postkassen lukker | | M 16 | 38 | O 16 | | L 16 | | M 16 | 51 |
| O 17 | | L 17 | | T 17 | | T 17 | | S 17 | | T 17 | |
| T 18 | | S 18 | | O 18 Frist høring/kommentering | | F 18 | | M 18 | 47 | O 18 BY Budgetproces B26-29 | |
| F 19 | | M 19 | 34 | T 19 Opsamling høring/komment | | L 19 | | T 19 | | T 19 | |
| L 20 | | T 20 | | F 27 | | S 20 | | O 20 ØE Evaluering af budgetpro | | F 20 | |
| S 21 | | O 21 | | L 21 | | M 21 | 43 | T 21 | | L 21 | |
| M 22 | 30 | T 22 Budgetstatusmøde | | S 22 | | T 22 | | F 22 | | S 22 | |
| T 23 | | F 23 DIR 1. behandling | | M 23 | 39 | O 23 | | L 23 | | M 23 | 52 |
| O 24 | | L 24 | | T 24 | | T 24 | | S 24 | | T 24 Juleaften | |
| T 25 | | S 25 | | O 25 BY 2. behandling | | F 25 | | M 25 | 48 | O 25 Juledag | |
| F 26 | | M 26 | 35 | T 26 | | L 26 | | T 26 | | T 26 2. juledag | |
| L 27 | | T 27 | | F 27 | | S 27 | | O 27 | | F 27 | |
| S 28 | | O 28 Ordinær BY flyttes til 4.9. | | L 28 | | M 28 | 44 | T 28 | | L 28 | |
| M 29 | 31 | T 29 Budgetseminar + ØE 1. beh | | S 29 | | T 29 | | F 29 | | S 29 | |
| T 30 | | F 30 Budgetseminar | | M 30 | 40 | O 30 | | L 30 | | M 30 | 1 |
| O 31 | | L 31 | | | | T 31 | | | | T 31 Nytårsaften | |