

REFERAT Børneudvalget 2022-25 d. 13-05-2024

Mødedato Mandag d. 13. maj 2024 kl. 18:30

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning.....	3
Orientering om efterspørgsel og kapacitet på dagtilbudsområdet 2024.....	4
1. forventede regnskab 2024.....	7
Katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser til budget 2025.....	10
Lukket.....	13

Punkt 32: Meddelelser fra udvalgsformand, udvalgsmedlemmer og forvaltning

00.22.04-G01-9-23

Sagsfremstilling

Forvaltningen har indgået samarbejdsaftale med Ungdomspensionen Jens Jessens Vej om fast køb af pladser

På møde i børneudvalget den 14. august 2023 fik forvaltningen bemyndigelse til at opsiges den gældende driftsoverenskomst med Ungdomspensionen Jens Jessens Vej og i stedet indgå en samarbejdsaftale med Ungdomspensionens bestyrelse om fast køb af pladser. Den gældende driftsoverenskomst blev opsagt til udløb den 1. august 2024 samtidig med initiativ til forhandlinger med Ungdomspensionen om vilkårene for en fremtidig samarbejdsaftale om fast køb af pladser.

Der er nu opnået enighed om indgåelse af en købsaftale, som træder i kraft den 1. maj 2024. Aftalen indebærer køb af fem pladser på døgninstitutionsafdelingen og fem pladser på hybelafdelingen. I det omfang Frederiksberg Kommune har behov for yderligere pladser på døgninstitutionsafdelingen købes disse af Ungdomspensionen på vilkår svarende til andre kommuners køb af pladser på institutionen. Ubenyttet kapacitet på de forkøbte pladser afregnes efter de aftalte takster dog således, at institutionen skal medvirke till videresalg af pladserne såfremt institutionen ikke har ledig kapacitet på øvrige pladser. Det er indskrevet i aftalen, at antallet af forkøbte pladser kan reguleres i op og nedadgående antal en gang årligt uden at dette sidestilles med opsigelse af aftalen.

Punkt 33: Orientering om efterspørgsel og kapacitet på dagtilbudsområdet 2024

28.00.00-P05-1-24

Resume

Nærværende sag har til formål at give udvalget et overblik over den aktuelle og fremtidige fysiske kapacitet på dagtilbudsområdet, sammenholdt med den forventede efterspørgsel.

Beslutning

Børneudvalget tog orientering om efterspørgsel og kapacitet på dagtilbudsområdet 2024 til efterretning.

Indstilling

Børne- og ungeområdet indstiller, at orientering om efterspørgsel og kapacitet på dagtilbudsområdet 2024 tages til efterretning.

Sagsfremstilling

På dagtilbudsområdet skelnes mellem kapacitetsstyring og budgetudmelding af pladser til dagtilbud. Kapacitetsstyringen er styring af den fysiske kapacitet af pladser, dvs. hvor mange børn er der fysisk plads til i daginstitutionerne. Budgetudmeldingen indeholder de økonomiske driftsrammer, der gives til daginstitutioner, ud fra det forventede årlige gennemsnit af vuggestuebørn og børnehalebørn, som en daginstitution forventes at have indskrevet. En forventning, der er baseret på efterspørgselsprognosen, og som i år er baseret på seneste befolkningsprognose forelagt Magistraten den 15. april 2024, sag nr. 89.

Denne sag handler om kapacitetsstyring og præsenterer et overblik over den aktuelle og fremtidige fysiske kapacitet på dagtilbudsområdet sammenholdt med den forventede efterspørgsel jf. efterspørgselsprognosen.

I nedenstående tabel ses den aktuelle kapacitet opgjort 1. marts 2024.

Tabel 1. oversigt over kapacitet pr. 1. marts 2024.

Pladstype	Vuggestue	Børnehave	I alt
Maksimal fysisk kapacitet i kommunale og selvejende institutioner	2.224	3.149	5.373
Dagpleje	22	0	22
Puljeinstitutioner	4	12	16
Privatinstitutioner	168	281	449
Tilskud til privat pasning og pasning af eget barn	96	13	109
I alt kapacitet pr. 1. marts 2024	2.514	3.455	5.969

I tabel 2 ses den maksimale fysiske kapacitet i forhold til efterspørgslen i april det pågældende år. April er valgt, da det er den måned, hvor efterspørgslen er størst.

Tabel 2. Maksimal kapacitet og efterspørgsel ifølge prognose 2024 i april måned 2024 - 2028

	2024		2025		2026		2027		2028	
	Vg	Bh	Vg	Bh	Vg	Bh	Vg	Bh	Vg	Bh
Efterspørgsel i april jf. prognose 2024	2.352	3.240	2.284	3.264	2.362	3.195	2.431	3.149	2.471	3.137

Maksimal fysisk kapacitet dagtilbud april	2.514	3.455	2.514	3.455	2.514	3.455	2.514	3.455	2.514	3.455
Ledig kapacitet i april	162	215	230	191	152	260	83	306	43	318
Samlet ledig kapacitet	378		421		412		289		361	

Vedlagt som bilag er figur 1, der viser udviklingen i kapaciteten og efterspørgslen i perioden 2024-2035. Som det fremgår af tabel 2 og figur 1, så er der ledig kapacitet i årene 2024-2028.

Ser man på isoleret på vuggestuepladserne forventes efterspørgslen at overstige kapaciteten i 2028 (Se figur 1 i bilag). Den ledige børnehavekapacitet kan frem til 2030/2031 optage den manglende vuggestuekapacitet ved at konvertere børnehavempladser til vuggestuepladser. Konkret skal der i perioden 2028 til 2030 konverteres mindst 9 børnehavegruppe til 9 vuggestuegrupper for at kunne rumme børnene.

Erfaringerne med at konvertere børnehavempladser til vuggestuepladser er meget forskellige. Nogle daginstitutioner vil udelukkende have behov for inventar, legetøj, pusleborde og vugger for at kunne rumme vuggestuebørn i stedet for børnehavebørn. Hvis de bygningsmæssige rammer ikke er lette at ændre til vuggestuebørn, vil der være et større behov. Der kan være behov for ombygning/istandsættelse af grupperum og puslerum, etablering af liggehal, ændring af adgangsforhold, varmeskabe til madrasser, inventar, legetøj og vugger osv. Der vil således være behov for en anlægssum i perioden 2028/2029 for at kunne foretage den nødvendige konvertering.

Denne konvertering betyder samlet set, at kapaciteten falder med ca. 100 pladser, da vuggestuebørn kræver 3 kvadratmeter per barn, hvor et børnehavebarn kræver 2 kvadratmeter per barn. Pladserne kan således ikke konverteres en til en.

Det vil derfor være nødvendigt at anlægge yderligere kapacitet i 2030/2031, for at kommunen fortsat kan opretholde pladsgarantien. Det er muligt at etablere kapacitet ved at udvide allerede eksisterende dagtilbud. Forvaltningen er i gang med at undersøge de kommunalt ejede ejendomme, hvor der drives dagtilbud, og som er egnet til udvidelse.

I figur 1 sammenlignes efterspørgselsprognosen 2024 desuden med efterspørgselsprognosen 2023, og det fremgår, at der forventes en lavere efterspørgsel, hvilket primært skyldes et væsentligt lavere fødselstal i 2024 end forventningen fra prognosen fra 2023.

Til uddybning fremgår af nedenstående tabel 3, den ændrede forventning til befolkningstallet for aldersgrupperne 0-2 år og 3-5 år.

Tabel 3. Befolkningsprognose 2023 vs. befolkningsprognose 2024 på aldersgrupperne 0-2 år og 3-5 år i perioden 2024 - 2032.

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Befolkningsprognose 2023	0-2 år	3.770	3.776	3.907	3.959	4.010	4.049	4.079	4.099	4.112
	3-5 år	2.972	3.005	2.951	2.990	3.000	3.079	3.113	3.148	3.176
Befolkningsprognose 2024	0-2 år	3.665	3.615	3.725	3.835	3.901	3.961	4.011	4.056	4.081
	3-5 år	2.950	2.991	2.921	2.866	2.829	2.887	2.949	2.999	3.042

	år									
Difference	0-	-105	-161	-181	-121	-109	-88	-68	-43	-31
	2									
	år									
	3-	-22	-14	-30	-124	-171	-192	-164	-149	-134
	5									
	år									

Ved efterspørgselsprognosen fra 2023 var der behov for at anlægge yderligere kapacitet fra 2028. I den nye prognose fra 2024 er der først behov for at anlægge ny kapacitet fra 2030/2031.

Der er i efterspørgselsprognosen fra 2024 markante forskelle på forholdet mellem efterspørgsel og kapacitet i Frederiksberg Kommunes tre områder, Øst, Vest og Nord. Overordnet set kan man se, at der er meget ledig kapacitet i hele perioden i Nord, tilstrækkelig kapacitet i hele perioden i Øst og flere perioder hvor kapaciteten er lavere end efterspørgslen i Vest (se figur 2-4 i bilag).

Når der kigges på vuggestuekapaciteten i Øst og Vest forventer prognosen, at efterspørgslen vil overgå kapaciteten i 2026 i Vest og i 2027 i Øst, men samlet set er der ledig vuggestuekapacitet frem til 2028, da der er ledig vuggestuekapacitet i Nord (Se figur 2-4 i bilag). Med budget 2024 blev der afsat 3 mio. kr. i 2024 og 3 mio. kr. i 2025 med henblik på at konvertere børnehavkapacitet til vuggestuekapacitet primært i Øst, da den reelle efterspørgsel efter vuggestuepladser i Øst er størst. Forvaltningen er i gang med at konvertere pladserne. Det skal bemærkes at børnene i Frederiksberg Kommune ikke nødvendigvis går i en daginstitution i samme område, som de er bosat i. Prognoserne på områdeniveau er således kun vejledende.

Økonomi

Ingen økonomiske konsekvenser som følge af denne sag.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Børneudvalget

Bilag

Bilag 1 - Efterspørgselsprognoser - områdeopdelt

Punkt 34: 1. forventede regnskab 2024

00.30.14-S00-2-24

Resume

Sagen indeholder forvaltningens første samlede prognose for regnskabsresultatet for 2024. 1. forventede regnskab bygger på forventninger samt faktisk forbrug i årets første to måneder.

Beslutning

Børneudvalget tog orientering vedrørende 1. forventede regnskab 2024 til efterretning.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at 1. forventede regnskab 2024 tages til efterretning
2. at følgende tillægsbevillinger meddeles under serviceudgifter:
 - a. Merudgifter på driften i 2024 på 2,7 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på puljen til uforudsete udgifter, jf. bilag 3,
 - b. Der indarbejdes rammeneutrale omplaceringer indenfor og på tværs af udvalg i 2024 og frem, jf. bilag 3. Fra 2025 og frem indarbejdes ændringer i budgetforslag 2025,
 - c. Overførsler mellem år opskriver 2027 med 0,2 mio. kr. og nedskriver 2024 med -0,2 mio. kr. med modpost på kassen, jf. bilag 3,
3. at følgende tillægsbevillinger meddeles under overførselsudgifter:
 - a. Fra overførselsudgifter til finansposter flyttes 6,6 mio. kr. i 2024 Ændringen er samlet set udgiftsneutral for kommune, jf. bilag 3,
 - b. Der indarbejdes rammeneutrale omplaceringer indenfor og på tværs af udvalg i 2024 og frem, jf. bilag 3. Fra 2025 og frem indarbejdes ændringer i budgetforslaget for 2025,
4. at følgende ændringer af rådighedsbeløb godkendes under anlæg:
 - a. Mindreudgifter inden for anlægsrammen på 78,0 mio. kr. i 2024, med modpost på den negative anlægspulje,
 - b. Merudgifter for 75,5 mio. kr. inden for anlægsrammen i 2025, der indarbejdes i budgetforslaget til budgetforslag 2025
 - c. Merudgifter for 2,3 mio. kr. inden for anlægsrammen i 2026 der indarbejdes i budgetforslaget til budgetforslag 2025,
 - d. Mindreforbrug udenfor anlægsrammen for 102,1 mio. kr. i 2024 der tillægsbevilges på med modpost på byggekredit jf. bilag 7 med henvisning til bilag 3 vedrørende det finansielle område,
 - e. Merforbrug uden for anlægsrammen for 102,1 mio. kr. i 2025 hvor mindreudgifter på 12,2 mio. kr. har modpost på kassen og merudgifter på 89,9 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på byggekreditter jf. bilag 7 med henvisning til bilag 3 vedrørende det finansielle område,
 - f. Mindreindtægter uden for anlægsrammen for 5,2 mio. kr. i 2024 med modpost på kassen,
 - g. Merindtægter uden for anlægsrammen for 5,2 mio. kr. i 2025 med modpost på kassen,
5. at følgende tillægsbevillinger meddeles under finansielle poster i 2024 med modpost på kassen:
 - a. Fra overførselsudgifter til finansposter flyttes 6,6 mio. kr. Ændringen er samlet set udgiftsneutral for kommune, jf. bilag 3
 - b. Nettomerindtægter under kommunes indtægtsside på 14 t.kr., jf. bilag 3,
 - c. Rentemerudgifter på 4,0 mio. kr., jf. bilag 3,
 - d. Mindreindtægter for 34,6 mio. kr. under lånoptagelse og merudgifter for 3,5 mio. kr. på afdrag på lån, jf. bilag 3,
 - e. Nettomerudgifter på 25,0 mio. kr. vedr. finansforskydninger, jf. bilag 3,
 - f. Merudgifter på klimalån på de brugerfinansierede områder på -0,5 mio. kr., jf. bilag 3,
6. at følgende tillægsbevillinger meddeles under det brugerfinansierede område med modpost på kassen:
 - a. Merudgifter i 2024 på 3,2 mio. kr.

Direktionen indstiller, at fagudvalgene tager orienteringen vedrørende 1. forventede regnskab 2024 til efterretning.

Sagsfremstilling

Forventede regnskaber indeholder en fuld gennemgang og beskrivelse af kommunens aktuelle økonomiske situation i indeværende år, samt en række tekniske omplaceringer og tillægsbevillinger. For at øge tilgængeligheden og formidlingen er formatet for de forventede regnskaber opsat, så den tekniske del er adskilt fra selve gennemgangen af Frederiksbergs Kommunens økonomi.

Selve prognosen og status på kommunens økonomi fremgår i vedlagte planchesæt (bilag 1).

Udvalgsgennemgangene fremgår af bilag 2. Den mere tekniske del i form af bevillingsmæssige ændringer fremgår af bilag 3. Derudover er der en række bilag med oversigter og samtlige afvigelser vedlagt sagen.

Der gives alene tillægsbevillinger og tekniske korrektioner med modpost på puljen til uforudsete udgifter i 2024. Rammeneutrale omplaceringer indarbejdes i 2024. Korrektioner for 2025 og frem indarbejdes i budgetforslag 2025.

Nedenfor er en helt kort gennemgang af hovedpointerne i 1. forventede regnskab 2024 på driften – overførsler og service – og anlæg. Sidst er en læsevejledning til bilagene vedlagt denne sag.

1. Drift

1.1 Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne udviser balance.

Udvalgenes indmeldinger viser forventede mindreudgifter for ca. 60 mio. kr. og det skyldes mindreudgifter til overførsler og til flygtninge fra Ukraine.

Der er en forventning om en negativ midtvejsregulering i 2024 ifm. den kommende Økonomiaftale og de forventede mindreudgifter foreslås reserveret til at dække den forventede midtvejsregulering.

For en uddybning af overførselsudgifter henvises til bilag 1 og 2.

1.2 Serviceudgifter

Overordnet forventes servicedriften i 2024 at balancere omkring 0, med risici for både mer- og mindreudgifter. Udvalgene har afvigelser i størrelsesordenen -26 til + 17 mio. kr. inkl. risikoområder. Som i andre kommuner er der fortsat pres på de specialiserede områder. Specialundervisnings- og voksen socialområdet er udfordrede og har risiko for øgede udgifter resten af året. På ældreområdet forventes mindreudgifter, blandt andet som følge af udfordringer med at rekruttere budgetteret antal SOSU-elever, samt at flere borgere fra andre kommuner vælger en plejebolig på Frederiksberg. Kommunen har fortsat merudgifter til Ukrainiske flygtninge. Merudgifterne dækkes af puljen til uforudsete udgifter samt budgetpulje afsat hertil. Ændret demografi og tekniske korrektioner, der ikke påvirker driften/serviceniveauet frigiver midler, så den samlede forventning lander på -44 til 0 mio. kr.

Udgangspunktet for den økonomiske styring er fortsat at de enkelte udvalg skal styre efter at overholde deres budget. Et udvalg, der forventer merudgifter, skal iværksætte modgående handlinger, så udvalgets budget overholdes. Under Magistratens budget ligger puljen til uforudsete udgifter og Magistraten beslutter udmøntningen af puljen. Puljen er et-årig og kan derfor kun anvendes til uforudsete engangsudfordringer og ikke til varige merudgifter. Når forvaltningen indstiller udmøntning af puljen er det pludseligt opståede udfordringer sent på året, engangsudgifter der ikke kan dækkes inden for udvalget, et-årige merudgifter som følge af indfasning af handleplaner, så hård opbremsning undgås, samt udefrakommende udsving på ordninger der går på tværs af kommunen eller har store udsving.

Det indstilles derfor ikke at der er udvalg der skal udarbejde handleplaner for budgetoverholdelse efter 1. forventede regnskab 2024, udover Socialudvalget der fortsætter sit igangværende arbejde med at nedbringe forbruget og komme i balance. Øvrige udvalg med merudgifter i 1. forventede regnskab 2024 indstilles ikke til at udarbejde handleplaner, men vil få deres status opgjort ifm. 2. forventede regnskab 2024, hvor en eventuel manko kan indstilles dækket af puljen til uforudsete udgifter.

Forventningen baserer sig på to måneders forbrug, og der er fortsat en stor usikkerhedsmargen. Herudover afventes bl.a. de socioøkonomiske konsekvenser af den kommende økonomiaftale. Det anbefales derfor ikke at iværksætte tiltag pba. 1. forventede regnskab 2024.

2. Anlæg

Frederiksberg Kommunes anlægsramme er i 2024 på 345 mio. kr. Der er aktuelt iværksat anlægsprojekter for mere end rammen, hvilket styringsmæssigt følger kommunens principper, da der erfaringsmæssigt kommer forskydninger ud af året. I 1. forventede regnskab 2024 forskydes der således for ca. 78 mio. kr. til 2025 og 2026. I den resterende del af året skal der findes yderligere forskydninger for ca. 87 mio. kr., hvilket vurderes at ligge i et fornuftigt leje. De store forskydninger til 2025 skaber et behov for periodiseringer ud af 2025 ifm. budget 2025 For yderligere uddybning af forskydningerne i 1. forventede regnskab henvises til bilag 6 og 7.

Bilagsoversigt:

Til sagen om 1. forventede regnskab 2024 er en række bilag, der uddyber og beskriver ovenstående forhold. Bilagene er:

1. 1. forventede regnskab 2024 – gennemgang til Magistraten: Planchegennemgang af den samlede økonomi – service-, overførsels- og anlægsudgifter. Beskrivelse af udfordring, finansiering og løsningsforslag.
2. Samlet udvalgsgennemgang: Uddybende gennemgang af de enkelte fagudvalg i plancher.
3. Notat om bevillingsmæssige ændringer: Gennemgang af bevillingsmæssige ændringer i form af udgiftsneutrale omplaceringer, tillægsbevillinger og driftsoverførsler på hhv. service-, overførsels- og anlægsudgifter
4. Bevillingsoversigt: Økonomioversigt fordelt på udvalg.
5. Strukturel balance, resultat og kassebeholdning: Økonomioversigt over kommunens finansielle status.
6. Anlægsafvigelser fordelt på udvalg: Økonomioversigt over anlægsområdet.
7. Beskrivelser af afvigelser på anlægsprojekter: Uddybende oversigt over de enkelte anlægsprojekter

Økonomi

Sagens økonomiske konsekvenser fremgår af bilag 1-7.

Borgmesterpåtegning

Nej.

Behandling

Magistraten 6. maj 2024, alle fagudvalg på førstkommende møde og Kommunalbestyrelsen 27. maj 2024.

Bilag

Bilag 1 1. forventede regnskab 2024

Bilag 2.01 Magistraten 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.02 Klima-, Plan og Boligudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.03 Undervisningsudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.04 Ældre- og Omsorgsudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.05 Kultur- og Fritidsudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.06 Børneudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.07 Socialudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.08 Miljø- og Trafikudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.09 Arbejdsmarkeds-, Vækst- og Uddannelsesudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.10 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 2.11 By- og Erhvervsstrategisk Udvalg 1FR Udvalgsgennemgang

Bilag 3 Bevillingsmæssige ændringer i 1. forventede regnskab 2024

Bilag 4 Bevillingsoversigt 1. forventede regnskab 2024

Bilag 5 Strukturel balance, resultat og kassebeholdning

Bilag 6 Anlægsafvigelser på udvalg

Bilag 7 Beskrivelser af afvigelser på anlægsprojekter

Punkt 35: Katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser til budget 2025

00.30.02-A00-1-24

Resume

Med sagen forelægges katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser for alle udvalg.

Beslutning

Børneudvalget drøftede udkast til effektiviseringer og besparelser på udvalgets område.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at udkast til effektiviseringer og besparelser på udvalgets område drøftes, herunder om udvalget har input eller nye idéer, der kan bringes i spil til det videre arbejde med det samlede katalog.

Sagsfremstilling

Magistraten besluttede den 5. februar 2024 (pkt. 30), at der skal udarbejdes effektiviseringer og besparelser for 80 mio. kr. stigende til 115 mio. kr. Magistraten besluttede endvidere (pkt. 29) en budgetproces, hvor Område-MED mødes med fagudvalgene og Hovedudvalget mødes med Magistraten, og hvor fagudvalgene herefter ligesom i 2023 forelægges udkast til de forslag, som forvaltningen arbejder med.

Med den tidlige involvering i arbejdet med effektiviseringer og besparelser kan fagudvalgene høre Område-MED's bemærkninger til forslagsudkast på deres område og der kan bringes nye idéer og input ind i det samlede katalog, mens forslagene fortsat kvalificeres og nuances.

Med denne sag forelægges kataloget af udkast til effektiviseringer og besparelser til drøftelse i alle fagudvalg. Udkast til forslag på udvalgenes område kan læses i fuld længde i bilag 1. Det vedlagte katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser indeholder ikke endelige, færdigarbejdede forslag, men udkast til de forslag, der er under udarbejdelse. Kataloget præsenterer således ideer under udarbejdelse, og der arbejdes videre med forslagene frem til det endelige katalog, ligesom der i den videre proces kan komme nye forslag til, eksempelvis på baggrund af drøftelserne i MED og fagudvalg.

Bilag 2 giver en kort introduktion til udvalgenes økonomi og de præsenterede effektiviseringer og besparelser.

På dette tidspunkt bliver der ikke taget beslutninger om de enkelte forslag. Dette vil, som tidligere år, ske i forbindelse med budgetprocessen efter sommerferien.

Kataloget blev behandlet på møder mellem Område-MED og fagudvalg samt Hovedudvalget og Magistraten den 29. april 2024. Det færdige katalog forelægges for Magistraten den 19. august og offentliggøres dagen efter på hjemmesiden.

Den fulde proces for budgetarbejdet fremgår nedenfor:

Dato	Aktivitet	Ansvarlig
5. februar	Beslutning af måltal	Magistraten
15. april	Behandling af befolkningsprognose	Magistraten
29. april	Møder mellem Område-MED og fagudvalg samt HU og MAG om udkast til effektiviseringer og besparelser	Område-MED, fagudvalg, HU og MAG
6. og 13. maj	Drøftelse af udkast til effektiviseringer og besparelser i fagudvalg	Fagudvalg
3. juni	Budgetorientering om 1. finansielle orientering	Kommunalbestyrelsen
3. juni	1. finansielle orientering	Magistraten

3. juni	Frist for budgetspørgsmål	Partierne
4. august	Frist for budgetspørgsmål	Partierne
12. og 19. august	Sidste frist for fagudvalgsbehandling af udsatte sager til budgetforhandlingerne	Fagudvalg
19. august	Budgetorientering om 2. finansielle orientering	Kommunalbestyrelsen
19. august	Behandling af 2. finansielle orientering og katalog af effektiviseringer og besparelser	Magistraten
22. august	Teknisk budgetgennemgang for Hovedudvalget	Hovedudvalget
23. august	Teknisk budgetgennemgang for Kommunalbestyrelsen	Kommunalbestyrelsen
26. august	Budgetmøde mellem Magistraten og Hovedudvalget	Magistraten og Hovedudvalget
26. august	1. behandling af budget 2025	Magistraten
28. august	Endelig frist for budgetspørgsmål til skriftlig besvarelse (kl. 12)	Partierne
30. august	Frist for høringssvar til budgettet (MED, råd og borgere) (kl. 12)	Økonomi og Udbud
2. september	Spørgetime med forvaltningen	Kommunalbestyrelsen
2. september	1. behandling af budget 2025	Kommunalbestyrelsen
6.-8. september	Budgetkonference	Kommunalbestyrelsen
18. september	Frist for ændringsforslag til budget 2025 (kl. 12)	Kommunalbestyrelsen
23. september	Behandling af kirkeligning 2025	Magistraten
30. september	Magistraten behandler tekniske ændringer, herunder valg mellem statsgaranti og selvbudgettering på indtægtssiden	Magistraten
30. september	Oversendelse af budget 2025 til 2. behandling	Magistraten
30. september	Frist for budgetspørgsmål til indkomne budgetforslag	Partierne
7. oktober	2. behandling af budget 2025	Kommunalbestyrelsen
29. november	Budget 2025 lægges på hjemmeside	Økonomi og Udbud

Økonomi

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Alle udvalg den 6. eller 13. maj 2024.

Bilag

Bilag 1 - Katalog af udkast til effektiviseringer og besparelser til Budget 2025

Bilag 2 - Præambler alle udvalg

Punkt 36: Lukket

00.22.04-G01-9-23