

Bilag 14

Tidsplan for behandling af budget 2026

Resumé

Bilaget indeholder et samlet overblik over deadlines og aktiviteter vedrørende behandling af budget 2026.

Sagsfremstilling

Processen for budget 2026 er opdelt i fire dele:

- Politisk behandling af budgetindstillinger
- Orienteringer om budgettet
- Budgetrammer - Deadlines og udsendelse
- Proces for kontrol af budgetrammekorrektioner fra BR-møder

Tabel 1. Tidsplan for behandling af budget 2026 i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentation, herunder budgetseminarer

Politisk behandling af budgetindstillinger og budgetseminarer		Dato
Indkaldelses-cirkulære	Budgetseminar for Økonomiudvalget	21. januar
	Økonomiudvalget behandler 'indkaldescirkulæret for budget 2026' (IC2026)	22. januar
	Teknisk gennemgang af IC2026 for Borgerrepræsentationen	29. januar
	Fællesmøde mellem Økonomiudvalget og Det Centrale Samarbejdsorgan (CSO)	4. februar
Demografi	Økonomiudvalget behandler indstilling om 'demografiregulering af budget 2025 og budgetårene 2026-2029'	8. april
	Borgerrepræsentationen behandler indstilling om 'demografiregulering af budget 2025 og budgetårene 2026-2029'	30. april
Budgetbidrag	Frist for udvalgenes behandling og indsendelse af budgetbidrag til Økonomiforvaltningen	28. april, senest kl. 12.00
Juniindstilling	Økonomiudvalget behandler 'redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag 2026' (juniindstillingen til budget 2026)	3. juni
Augustindstilling	Fællesmøde mellem Økonomiudvalget og Det Centrale Samarbejdsorgan (CSO)	12. august
	Budgetseminar for Økonomiudvalget	19.-20. august
	Økonomiudvalget 1. behandler budgetforslag 2026 (augustindstillingen til budget 2026)	20. august
	Teknisk gennemgang af budgetforslag 2026 for Borgerrepræsentationen	21. august
	Budgetnotatsite vil være tilgængelig med kategoriserede budgetnotater og fagudvalgs forelagte budgetnotater	22. august
	Borgerrepræsentationen 1. behandler budgetforslag 2026	28. august

Vedtaget budget	Frist for indgåelse af budgetaftale og frist for eventuelle partier uden for aftalen til at indsende ændringsforslag til budgetforslag 2026	15. september, senest kl. 12.00
	Oversigt over ændringsforslag og hensigtserklæringer modtaget inden for fristen af forligspartier samt eventuelt øvrige partier til budgetforslag 2026 udsendes til Borgerrepræsentationen	19. september
	Frist for partiernes indsendelse af underændringsforslag til ændringsforslagene til budgetforslag 2026	24. september
	Oversigt over ændrings- og underændringsforslag modtaget inden for fristen af forligspartier samt eventuelt øvrige partier udsendes til Borgerrepræsentationen	26. september
	Økonomiudvalget behandler indstillingerne 'teknisk ændringsforslag til budgetforslag 2026', 'kirkeligning 2026' og 'valg mellem statsgaranti og selvbudgettering 2026'	30. september
	Borgerrepræsentationen behandler indstillingerne 'teknisk ændringsforslag til budgetforslag 2026', 'kirkeligning 2026' og 'valg mellem statsgaranti og selvbudgettering 2026'	2. oktober
	Borgerrepræsentationen 2. behandler budgetforslag 2026 og vedtager dermed budget 2026	2. oktober

Tabel 2. Administrative frister og udsendelser

Deadline og udsendelse af rammer		Dato
Demografi	Frist for fremsendelse af enhedspriser og mængder til Økonomiforvaltningen (BUF, SOF og SUF)	3. februar
	Demografiberegningen udsendes til kvalitetstjek i forvaltningerne (BUF, SOF og SUF)	21. februar
	Forvaltningerne indsender bemærkninger til Økonomiforvaltningen senest kl. 12.00 (BUF, SOF og SUF)	26. februar
Budgetbidrag og juniindstilling	Frist for forvaltningernes indsendelse af notat om skøn på overførsler senest kl. 12.00 (BIF, SOF, SUF og KFF)	7. marts
	Økonomiforvaltningen opretter version 402 i Kvantum, svarende til version 401, inkl. demografiregulering 2025 og BR-beslutninger frem til 6. marts. Version 402 er udgangspunkt for forvaltningernes budgetbidrag	17. marts
	Frist for høring af bevillingsudløb og overløb sfa. overførselssagen 2024/2025	Primo april
	Frist for udvalgenes indsendelse af budgetbidrag til Økonomiforvaltningen senest kl. 12.00	28. april
	Økonomiforvaltningen kommenterer budgetbidragene, senest kl. 12.00	6. maj
	Økonomiforvaltningen opretter version 403 i Kvantum med korrektioner fra juniindstillingen	26. maj
	Økonomiforvaltningen opretter version 405 i Kvantum pba. nye p/l-satser (afhængigt af indgåelse af Økonomiaftale 2026)	13. juni
	Frist for høring af bevillingsudløb og overløb sfa. nye p/l-satser	Ultimo juni

DUT	Materiale til årets DUT-proces udsendes – heri skabelon til indarbejdelse af DUT-sager og en skabelon til DUT-korrekationer. Derudover får forvaltningerne tilsendt lov – og cirkulæreprogrammet.	Medio juni
	Fagforvaltningerne udfylder DUT-skabelonen for alle DUT-sager på forvaltningens område med udgifter eller indtægter for kommunen senest kl. 12.00	28. juli
	Afklaring af DUT-sager ml. Økonomiforvaltningen og forvaltningerne	30. juli – 4. august
Budgetnotater	Den ejendomsfaglige høring på budgetnotater til budget 2026 starter	Ultimo maj
	Frist for forvaltningernes indsendelse af foreløbige kategoriserede budgetnotater	31. juli
	Frist for forvaltningernes indsendelse af kategoriserede budgetnotater	7. august
	Frist for forvaltningernes indsendelse af øvrige budgetnotater	19. august
Budgetforslag	Evt. justering af niveau for overførsler på baggrund af Økonomisk Redegørelse, opdateret satsreguleringsprocent og evt. DUT-sager. Justering medtages i augustindstillingen	13. juni
	Frist for indlæsning af overførselsskøn og opdateret budgetbidrag (udvalgsafsnit og takster) pba. ny p/l sats	17. juni
	Økonomiforvaltningen opretter version 406 i Kvantum med korrekationer fra augustindstillingen	11. august
Budgetnotatsite	Åbning af budgetnotatsite med kategoriserede budgetnotater og fagudvalgs forelagte budgetnotater	22. august
Tekniske ændringsforslag	Forvaltningerne indmelder budgetkorrekationer mv. til Tekniske Ændringsforslag (TÆF) og fremsender evt. revideret takstkatalog senest kl. 12.00	25. august
Vedtaget budget	Forvaltningerne sender regneark med bevillinger til Økonomiforvaltningen senest kl. 12.00	17. september
	Udsendelse af endeligt regneark til forvaltningerne	22. september
	Frist for indlæsning af korrekationer i Kvantum sfa. budgetaftalen senest kl. 12.00	25. september
	Frist for aflevering af takstoplysninger opdateret sfa. afstemningsprogrammet og TÆF senest kl. 12.00	26. september
	Økonomiforvaltningen opretter version 408 i Kvantum med korrekationer fra budgetaftalen (afstemningsprogrammet)*	2. oktober
	Vedtaget budget 2026 publikationen publiceres på kk.dk	Medio december
Indberetning af budget	Frist for indberetning af hovedoversigt og særlige budgetoplysninger vedr. budget 2026	Ultimo oktober
	Frist for budgetsammendrag og specifikationer for 2026	Medio november

	Frist for indberetning af budgetteringsforudsætninger og takster for 2026	Medio december
Indkaldelses-cirkulære	Frist for høring af bevillingsudløb og overløb frem mod indkaldescirkulæret	Medio november
	Økonomiforvaltningen foretager rulning af budgettet i Kvantum fra planår 2025 til 2026	16. december
	Økonomiforvaltningen opretter version 401 i Kvantum pba. indkaldescirkulæret for budget 2027	12. januar 2026

*) Økonomiforvaltningen udarbejder en proces- og tidsplan for indlæsning af afstemningsprogrammet for budget 2026 i Kvantum.

I tabellen fremgår de generelle principper for behandling af korrektioner i Kvantum. Økonomiforvaltningen har udarbejdet en særskilt tidsplan for korrektioner i Kvantum, som findes på Økonomiportalen: [Kvantum - CFØ vejledninger | Intra](#)

Tabel 3. Budgettrammekorrektioner fra Borgerrepræsentationsmøder og indlæsning i Kvantum

Budgettrammekorrektioner fra Borgerrepræsentationsmøder og indlæsning i Kvantum	Dato
Center For Økonomi fremsender korrektionsskaller mhp. indlæsning	Dagen efter ØU-møde
Forvaltninger færdigbehandler korrektioner	Dagen for BR-møde
Center for Økonomi overfører korrektioner	Ca. fem dage efter BR-møde