



## Vejledning til bilag til 2. behandling af budget 2022-2025

En række bilag er vedlagt sagen til 2. behandling af budget 2022-2025. Nedenfor beskrives indholdet af bilagene.

### Notat om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering

Notatet indeholder en beskrivelse af, hvilke forudsætninger der ligger bag valget mellem statsgaranti og selvbudgettering, samt en ny beregning for selvbudgettering med de nyeste skattetal og den seneste økonomiske redegørelse indarbejdet i skønnet.

### Balance, opgørelser og investeringsoversigt for de to ændringsforslag

I bilagene er ændringsforslagene fra partierne opstillet i en række tabeller. For det første er der udarbejdet en ny balance. Balancen viser, hvordan budgettet er blevet til fra de første budgetrammer blev udmeldt, og hvordan ændringsforslagene vil påvirke de forskellige dele af budgettet: Indtægter, driftsudgifter, anlægsgudgifter og lån, afdrag og finansforskydninger. Til slut ses resultatet af budgettet inklusive ændringsforslaget, dvs. hvilken kassepåvirkning budgettet vil få med ændringsforslagene indarbejdet. Dernæst er der en opgørelse af, hvordan de økonomiske mål efterleves i budgetforslaget.

De næste tabeller viser med en større detaljeringsgrad, de ændringer der er listet op i balancen: de nye tekniske korrektioner, hvilke forslag fra forslagskataloget der gennemføres, opprioriteringer og nye tiltag. Den sidste side i bilaget er budgetforslagets samlede investeringsoversigt.

### Ændringslister for de to ændringsforslag

Disse bilag er en teknisk oversættelse af de ændringer til 1. behandlingen som er indeholdt i ændringsforslagene. Alle ændringerne til det 1. behandlede budget oplistet og nummereret. Hvert enkelt nummer, viser beløbsmæssige ændringer i forhold til budgettet, som blev 1. behandlet på Økonomiudvalget 25. august. I forhold til opprioriteringer, budgetreduktioner og investeringsoversigten er der samtidig for hver enkelt ændring anført, om det er et nyt forslag, et ændret forslag, eller et forslag, som er bortfaldet og dermed ikke indgår i budgetforslaget.

### Takstoversigt fra 1. behandlingen

Det endelige budget for 2022-2025 påvirker taksterne og derfor vil disse blive genberegnet når budgettet er vedtaget. Taksterne skal godkendes inden 1. december 2021 for at have virkning fra 1. januar 2022. De endelige takster behandles på de relevante fagudvalg i november måned, og godkendes samlet af Byrådet den 25. november. I materialet til 1. behandlingen af budgetforslaget indgik en takstoversigt, hvor taksterne fra 2021 var blevet fremskrevet til 2022-priser med KL's nye pris og lønskøn. Denne oversigt vedlægges også som bilag.

