

Budgetprocedure 2027-2030

25/9102 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Denne sag omhandler budgetproceduren 2027-2030, som er et oplæg om retningslinjer, tidsplan, principper og andre forudsætninger for den kommende budgetlægning.

Den overordnede ramme for budgetlægningen i Norddjurs Kommune er den Økonomiske Politik og budgetproceduren for 2027 bygger videre på den grundlæggende Norddjurs model, der er blevet anvendt de seneste år, hvor der er sket tilpasning og udvikling af processen, for at skabe et godt grundlag for samarbejdet mellem det politiske og administrative niveau i tilblivelsen af budgettet. Den nye vision for Norddjurs vil desuden danne rammen for budgetaftalens opbygning.

Der er indarbejdet et par nye tiltag i budgetproceduren, på baggrund af evalueringen, som har været drøftet af Økonomiudvalget i november 2025. Hertil er der følgende tilføjelser på baggrund af budgetaftalen for 2026-2029:

Budgetseminar

Der planlægges et seminar for Kommunalbestyrelsen den 13.-14. august 2026. Her vil der bl.a. være en gennemgang af det tekniske budget, der er udgangspunkt for forhandlingerne, samt introduktion og påklædning til den kommende budgetproces, og i den forbindelse foreslås følgende også indarbejdes i programmet for seminaret:

- Der afholdes en udvalgsrunde på seminaret, hvor formandsskaberne får mulighed for at komme tidligt på banen med perspektiver på status, mål og anbefalinger indenfor eget ressortområde
- Input fra chefernes runde med borgmesteren (juni 2026) - fremlægges af direktionen.
- Gennemgang af handlemuligheder i budgetanalyserne - fremlægges af direktionen.

Hovedudvalgets medlemmer inviteres og inddrages i den del af seminaret, der omhandler budget 2027-2030, så der politisk bliver mulighed for blandt andet at drøfte anbefalinger i budgetanalyser m.v. med hovedudvalget.

Budgetforhandlinger

Der har i 2025 været 2 forhandlingsrunder med 3 forhandlingsmøder i første runde og 2 i anden runde. Første runde var placeret en uge efter Økonomiudvalgets godkendelse af teknisk budget og anden runde var placeret efter Kommunalbestyrelsens godkendelse af 1. behandlingsbudgettet og efter udløb af høringsperioden. Dette fastholdes også i 2026.

Der er flere kommuner, som indgår flerårige budgetforlig, forvaltningen indhenter erfaringer fra andre kommuner, som aftalt på Økonomiudvalgets møde i november.

Borgermøde

Som noget nyt blev der i 2025 afholdt et budgetborgermøde en lørdag. Borgermødet er efterfølgende evalueret og oplevet som succesfuldt og ses som et centralt element i forhold til inddragelse af såvel medarbejdere og borgere i prioritering af budgettet. Selvom mødet blev afholdt en lørdag med aktiviteter for børn, lykkedes det ikke at opnå en større tilslutning end sidste år, og antallet af børnefamilier var også begrænset. Det lægges derfor op til, at borgermøde i 2026 igen bliver en hverdagsaften. Samtidig vil forvaltningen være undersøgende på supplerende digitale muligheder. På borgermødet vil der også være lejlighed til at tale om Norddjurs Kommunes nye vision.

Budgetanalyser

Der er bestilt en række budgetanalyser, der er relevante som grundlag til at foretage strukturelle greb. Budgetanalyserne skal tage udgangspunkt i strukturelle greb med et økonomisk fordelagtigt sigte. Det kan enten være forslag, der bidrager til en reduktion af driftsudgifterne på serviceområderne, eller initiativer, der understøtter vækst og øgede indtægter for Norddjurs Kommune.

Udvalgene har indstillet forslag til budgetanalyser til Kommunalbestyrelsen til mødet i december 2025, således de igangsættes i foråret 2026, og kan ligge klar til budgetforhandlingerne for 2027.

Det foreslås, at budgetanalyserne som udgangspunkt gennemgås på Kommunalbestyrelsens temamøde den 16. juni 2026. Ved behov kan der være budgetanalyser, som først gennemgås på seminaret i august.

Omprioriteringsbidrag og høring

Der fremlægges sager på fagudvalgene i maj/juni måned sammen med budgetdrøftelsen på udvalgene, hvor det vil være muligt for aftaleholderne at fremsætte forslag til fagudvalgene i foråret, om hvordan omprioriteringsbidraget i 2027 kan omsættes ved f.eks. at nedsætte et aktuelt serviceniveau eller bortfald af opgaver. Herefter vil forslagene indgå i budgetforhandlingerne og i høringen i september. Behandlingen af disse forslag flyttes således fra november til at ligge før budgetforhandlingerne.

Kommunalbestyrelsens budgetvedtagelse

Budgettet har gennem en årrække været til 2. behandling og vedtagelse ved Kommunalbestyrelsens ordinære møde i oktober i uge 41. Det foreslås, at budgetvedtagelsen fremover sker på et ekstra kommunalbestyrelsesmøde om torsdagen i uge 41, for at give mere tid til behandlingen, og samtidig undgå at det ordinære møde strækker sig ud over den aftalte mødetid.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Tidsplan og procedure for budgetlægningen har sammenhæng med den økonomiske politik, hvor de overordnede økonomiske målsætninger og rammer på budgetlægningen for Norddjurs Kommune fremgår.

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov og Budgetloven.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at

1. forslag til budgetprocedure og tidsplan godkendes
2. Kommunalbestyrelsens temamøde den 16. juni reserveres til præsentation af budgetanalyser.

3. mødeplanen for 2026 for Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen ændres så der planlægges ekstraordinære møder til behandling af 2. behandlingsbudgettet i Økonomiudvalget den 1. oktober og vedtagelse af budgettet Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2026.

Beslutning i Økonomiudvalget den 06-01-2026

Ad 1.: Tiltrådt.

Ad 2.: Tiltrådt.

Ad 3.: Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 13-01-2026

Ad 1.: Godkendt.

Ad 2.: Godkendt.

Ad 3.: Godkendt.

Afbud:

Helle Thomsen (A)

Indstilling

Formanden for Hovedudvalget indstiller, at økonomichef Bettina Andersen informerer om budgetproceduren, og Hovedudvalget har en efterfølgende dialog.

Beslutning i Hovedudvalget den 19-03-2026

Økonomichef Bettina Andersen informerede om budgetproceduren. I år er der særligt fokus på budgetanalyserne. Der blev givet en status på de igangværende budgetanalyser. Budgetanalyserne skal give langsigtede beslutningsmuligheder, som tager højde for demografi og serviceniveau.

Der blev bl.a. spurgt ind til, om man kan se, hvor i kommunen at administrationsudgifterne er høje. Dette indgår i en af budgetanalyser.

Novembergrebet er flyttet frem til foråret, som noget nyt i år. Sagerne behandles i fagudvalgene i maj måned og indgår herefter i høringen om budgettet.

Inden borgermødet efter sommerferien forventer man at lave et virtuelt og mere fleksibelt mødested.

Afbud:

Erik Holck Hansen (Arbejdsmarkedschef)

Thomas Olesen (Skole- og Dagtilbudschef)

René Fasting

Anni Hovmann Nielsen

Bilag:

1 - 3847781	Åben	Budgetprocedure 2027-2030	(98936/25)	(H)
-------------	------	---------------------------	------------	-----