

Økonomisk politik 2021

20/21623 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Den økonomiske politik er grundlaget for den økonomiske styring i Norddjurs Kommune og definerer de overordnede økonomiske målsætninger og styringsprincipper. Der er bred politisk enighed og ejerskab til de vedtagne målsætninger og principper.

Der er udarbejdet et forslag til en opdateret økonomisk politik 2021. Den økonomiske politik er opdateret med de nye beslutninger, som er truffet i kommunalbestyrelsen siden den seneste revidering i 2019. Samtidig er der foretaget en redaktionel ændring af teksten, så den er tidssvarende. Endelig er der indarbejdet to nye forslag til en mere grundlæggende politisk drøftelse, vedrørende driftsoverførsler og mængderegulering på administrationen.

Der er vedlagt to eksemplarer af forslag til økonomisk politik 2021. I det ene fremgår nye tilføjelser med rød skrift, mens tekst der udgår er overstreget. I det andet eksemplar er ændringerne ikke fremhævet.

Der er indarbejdet følgende ændringer i forslaget til økonomisk politik, hvor ændringsforslagene til driftsoverførsler og mængder på administrationen nævnes først:

- Brug af driftsoverførsler – På økonomiudvalgets i december og på det efterfølgende møde mellem formandskaberne i VPU og BUU blev der formuleret et politisk ønske om, at aftaleholderne kunne bruge en større del af de overførte midler i et givent år, og derved få en øget fleksibilitet. Forvaltningen har undersøgt, hvad andre kommuner anvender af modeller, og der er ikke ret mange varianter. En model, som flere andre kommuner anvender, er at indarbejde en pulje i budgettet. Puljen skal imødegå en delvis anvendelse af overførslerne, men vil betyde, at det politiske råderum i budgetforhandlingerne bliver reduceret med det beløb, der afsættes i puljerne.

- En model kunne være at afsætte en pulje, således at aftaleholderne kan anvende op til 20% af overførslerne uden clearing. Det vil medføre, at der skal afsættes en pulje på ca. 12 -13 mio. kr. ud fra det nuværende niveau af overførsler.
- En mere begrænset model kunne være at afsætte en mindre pulje på ca. 6 mio. kr. hvor der fortsat vil skulle være en delvis clearing hvis en aftaleholder ønsker at bruge op til 20% af sine overførsler.
- Mængdeændringer – der foreslås en ændring, så administrationsområdet fra budget 2022 ikke længere mængdereguleres, og at den trinvis stigning i mængdereguleringen fra 2022 og frem nulstilles ved det kommende tekniske budget. I stedet foreslås, at der fremover udarbejdes en budgetanalyse hvert andet år af administrationsudgifterne både centralt og decentralt, så det sikres, at der er en tæt opfølgning på niveauet for udgifterne til administration. De centrale administrationsudgifter dækker f. eks. over udgifter til direktion, kommunalbestyrelse, administrativt personale på rådhusene mv. De decentrale administrationsudgifter dækker eksempelvis over løn til skolesekretærer, skoleledere, plejehjemsledere, og medarbejdere, der i øvrigt laver administrativt arbejde.

Langt størstedelen af udgifterne til administration på økonomiudvalget anvendes til at understøtte de brede velfærdsområder. Det er f.eks. sagsbehandlere på socialområdet, ældreområdet, og arbejdsmarkedsområdet men også områder som HR, IT økonomi mv. og der er kun i begrænset omfang en sammenhæng mellem stigning og fald i det samlede antal borgere og udgifter til administration. VIVE har for et par år siden undersøgt hvor mange kommuner der anvender en tilsvarende model på administrationsomkostningerne, og der er kun ganske få kommuner i landet, der beregner en mængderegulering på de centrale administrationsudgifter.

Der skal være opmærksomhed på, at en nulstilling af mængderegulering på administrationsområdet kan betyde, at det politiske råderum i budgetforhandlingerne bliver reduceret.

- Effektiviseringsbidrag – Der er indarbejdet et nyt afsnit omkring effektiviseringsbidrag jf. kommunalbestyrelsens beslutning i februar 2020. Samtidig er afsnittene om manglende

prisfremskrivning og 1% effektivisering taget ud, da de med beslutningen erstattes af det nye effektiviseringsbidrag.

- **Anlæg - Målsætningen for anlæg foreslås ændret, så den kun omfatter anlægsudgifter.**
Anlægsrammen som kommunerne skal overholde omfatter alene anlægsudgifter, og det vil skabe større klarhed i budgetopfølgningerne at målsætningen opgøres på samme måde. Målsætningen for anlæg er i øjeblikket 75 mio. kr. i netto anlæg (anlægsudgifter – anlægsindtægter). Det foreslås, at målsætningen for anlægsudgifter fremover udgør 100 mio. kr. svarende til det nuværende budgetlagte niveau. Omregnet svarer det til ca. 2.700 kr. pr. indbygger. Til sammenligning har 2/3 af landets kommuner i de seneste 3 år anvendt flere midler på anlæg pr. borger, mens 1/3 har anvendt færre midler. I Norddjurs Kommunes budget for 2021-2024 er der budgetlagt med anlægsudgifter på 115 mio. kr. årligt i 2021 og 2022, 103 mio. kr. i 2023 og 53 mio. kr. i 2024.
- **Likviditetsprognosen – det foreslås, at likviditetsprognosen fremover udsendes med samme frekvens som budgetopfølgningen til politisk behandling, som er fire gange årligt.**
Likviditetsprognosen har i en periode været udsendt hver måned for at følge udviklingen fra et kritisk niveau. Likviditeten er nu nået et niveau, hvor det ikke længere er nødvendigt at overvåge den månedsvis, og derfor foreslås det ændret til den lovpligtige frekvens.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Den økonomiske politik danner grundlaget for den overordnede økonomistyring i kommunen og den økonomiske politik og har sammenhæng med budgetprocedure og principper for økonomistyring med tilhørende bilag.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at den reviderede økonomiske politik godkendes.

Bilag:

- | | | | | |
|---------|------|--|-------------|-----|
| 1 - | Åben | Økonomisk politik 2021 | (186765/20) | (H) |
| 2996744 | | | | |
| 2 - | Åben | Økonomisk politik 2021 - med fremhævnig af | (188704/20) | (H) |
| 2999022 | | ændring | | |