

## Budget

*Åben Sag*

### Sagsfremstilling

#### Budget 2024.

Skole- og dagtilbudschefen orienterer om det igangværende råderumsarbejde samt giver en status på områder under økonomisk tilsyn.

Børne- og Ungdomsudvalget har drøftet råderumsarbejdet på mødet den [22. februar 2024](#).

Notat omkring status på råderumsarbejdet er vedlagt som bilag.

#### Budget 2025.

Budgetproceduren 2025 - 2028 omfatter 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 2025 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.

Budgetproceduren behandles politisk i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelsen, hvorefter der vil være en bred involvering og dialog med MED systemet, ledere og medarbejdere således, at der er gennemsigtighed og kendskab til processer og tidsplan, samt mulighed for at give input.

Der er indarbejdet et par nye tiltag i budgetproceduren, på baggrund af evalueringen som har været forelagt Økonomiudvalget i november 2023:

☐ I budgetaftalen for 2024 er der bl.a. aftalt et nyt trin omkring råderumsdiskussion og etablering af en central enhed til drift af råderumsarbejdet. Der har i den forbindelse og i samarbejde med KL været afholdt en administrativ workshop i efteråret 2023 og afholdes et seminar for Kommunalbestyrelsen i januar 2024. som skal ses i sammenhæng med de eksisterende værktøjer som budgetanalyser, effektiviseringsbidrag og brug af nøgletal. Arbejdet skal munde ud i et råderumskatalog med forslag til reduktion af driftsudgifterne med 30 mio. kr. årligt, som vil blive fremlagt for fagudvalgene i april.



□ Der arrangeres et borgermøde 12. marts 2024 som led i råderumsarbejdet og inddragelse af borgerne. Samtidig afholdes et borgermødet umiddelbart efter Økonomiudvalgets behandling af teknisk budget i august måned. Borgermødet i august vil blive afviklet efter et nyt koncept for at tiltrække større borgerdeltagelse, og der er samtidig tale om en fremrykning af borgermødet således at det placeres inden budgetforhandlingerne og med en større inddragelse af fagudvalgene. Fremrykning af borgermødet i august sker som følge af Økonomiudvalgets beslutning i november, hvor det i forbindelse med evalueringen af sidste års budgetproces blev besluttet at borgermødet skulle holdes før budgetforhandlingerne. Denne fremrykning skubber tidsplanen lidt og høringsperioden bliver et par dage kortere end tidligere år. Derfor åbnes der allerede for indsendelse af høringssvar, når dagsorden til 1. behandlingen udsendes.

□ Råderumsarbejdet skal ses som en paraply over alle de indsatser der allerede er i gang for at skabe en økonomi i balance. Af igangværende kan nævnes arbejdet med at udmønte effektiviseringsbidrag, arbejdet med at bringe budgettet på velfærdsområderne i balance, og tværgående projekter på bl.a. flådestyring, bedre lokaleudnyttelse. Derudover er der i budgetaftalen for 2024 – 2027 aftalt at der til 2025-2028 skal udarbejdes konkrete forslag, som skal behandles i fagudvalgene forud for forhandlingerne. Konkret skal det resultere i et katalog med initiativer på samlet 30 mio. kr. som forventes fuldt udrullet i 2026. Der blev afholdt et 12/12 strategiseminar i Kommunalbestyrelsen den 22. – 23. januar hvor emnet var råderum.

I budgetproceduren for budgetåret 2025-2028 er der i lighed med sidste års budgetproces lagt vægt på at skabe tid og rum til politiske forhandlinger og fortsat sikre fagudvalgenes involvering i budgetlægningen. Ligesom der er lagt op til, at der indgås en budgetaftale/budgetskitse inden 1. behandlingsbudgettet, sendes i høring. Budgetforhandlinger vil forsøgt være tematiseret, således at der forhandles om specifikke emner på de enkelte forhandlingsmøder.

I budget 2024 gik den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne ikke op på skattedelen, da mange kommuner har ønsket at hæve skatten i 2023. Det betyder, at kommunerne samlet set forventes at få en sanktion pga. stigning i skatten. Sanktionen er både individuel og fælles. De kommuner, som har sat skatten op, kommer til at betale en større del af sanktionen i de første år. Øvrige kommuner – herunder Norddjurs Kommune – skal betale en andel af den kollektive sanktion som vil være stigende i overslagsårene som følge af at de individuelle sanktioner nedtrappes. Den



konkrete sanktion for Norddjurs Kommune forventes først kendt ved udmelding af midtvejsreguleringen ultimo juni 2024.

Det er aftalt i budgetaftalen for 2024 – 2027 at effektiviseringsbidraget i 2025 og frem skal udgøre 0,8 %, som er indarbejdet i budgettet. En effektiviseringsprocent på 0,8% svarer til 15 mio. kr. (i 2024 pris). Forligspartierne er enige om, at driften fortsat skal effektiviseres blandt andet ved at løse opgaver mere enkelt eller med øget digitalisering.

Men forligspartierne er også bevidste om, at opgaver vil blive reduceret eller falde bort. I maj 2024 vil aftaleholderne få udmeldt det foreløbige effektiviseringsbeløb for 2025-2028. I november 2024 umiddelbart efter at budgettet for 2024 er vedtaget, vil der i lighed med 2022 og 2023 blive fremlagt en sag i oktober/november på fagudvalgene med efterfølgende behandling i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i december, således at processen er afsluttet inden årsskiftet.

I sagen behandles udmøntning af effektiviseringsbidrag og emner i forhold til økonomisk tilpasning, der ligger indenfor det politiske kompetenceområde. Fagudvalg og fagforvaltning foranlediger at der sker inddragelse og høring af berørte parter forud for behandlingen herunder særlig tilrettelæggelse i forhold til Voksen- og Plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget, så de lovpligtige høringer iagttages. Konkret kan det medføre, at fagudvalgene allerede opstarter processen på møderne i oktober, hvor forslag sendes i høring til efterfølgende behandling på fagudvalgets møder i november. Det aftales konkret i hvert enkelt fagudvalg.

Der vil være politiske forhandlingsmøder efter vedtagelsen af teknisk budget og frem til Økonomiudvalgets 1. behandling af budget 2025-2028. Forhandlingerne vil foregå i uge 34 og starten af uge 35.

Det er vigtigt, at borgere og medarbejdere inddrages i prioriteringerne i budgettet. Via [norddjurs.dk](http://norddjurs.dk) vil der fra primo januar 2024, være mulighed for at indsende forslag til råderum. I forbindelse med råderumsarbejdet er der ligeledes åbnet på kommunens intranet, hvor medarbejdere har mulighed for at bidrage forslag. Derudover vil der være en drøftelse af råderumskatalogerne i de berørte lokaludvalg forud for at råderumsforslagene behandles i fagudvalgene i april/maj.

Hovedudvalget vil på deres ordinære møder blive orienteret om status på råderumsarbejdet og få forelagt kataloget forud for behandlingen på fagudvalgene.

Administrativt holdes der orienteringsmøder for alle aftaleholdere og hovedudvalgsmedlemmer i forhold til gennemgang af 1. behandlingsbudgettet, som sendes i høring samt efter vedtagelsen af budgettet.

Hovedudvalget har dialogmøde med Økonomiudvalget i forbindelse med vedtagelsen af det tekniske budget den 12. august. Dagsordenen til dialogmødet med Hovedudvalget, vil indeholde spørgsmål fra hovedudvalgsmedlemmerne ligesom det også er muligt at byde ind med eventuelle emner fra politisk side.

Høringsperioden løber fra den 29. august og frem til den 11. september 2024 kl. 10.00.

De høringsberettigede og andre interessenter har mulighed for at indsende høringssvar til de planer, som Kommunalbestyrelsen har fremlagt i 1. behandlingsbudgettet for 2025 – 2028.

Budgetprocedure og politisk tidsplan 2025-2028 er vedlagt som bilag.

### **Indstilling**

Formanden indstiller, at punktet drøftes.

### **Beslutning i Områdeudvalg skole- og dagtilbud den 14-03-2024**

Råderumsarbejdet blev en del af budget 2024, da budgetterne viser akkumuleret underskud frem mod 2027.

10,6 mio. skal pt. findes på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Der ligger en budgetopfølgning i april, som vil vise forventningerne til budget 2024.

Råderumsforslagene offentliggøres fra 10. april og frem til en politisk behandling og forslagene skal der arbejdes med i LMU, ligesom LMU kan komme med nye forslag.

Det er pt. kun forslag, som ikke er vedtaget.

Der holdes borgermøde forud for de politiske behandlinger for Budget 2025.

Økonomisk tilsyn i Børneby Nord. Der er lavet tiltag, som virker på budgettet fremadrettet. Søren Kanne-skolen er fortsat udfordret på ressourcetildelingsmodellen og KORA-midlerne.

Fraværende:

Amela Ceremagic

Afbud:

Jacob Hørlyk

Birgit Underbjerg

**Bilag:**

1 - 3586101	Åben	Politisk tidsplan 2025 - 2028	(21508/24)	(H)
2 - 3586102	Åben	Budgetprocedure 2025-2028.pdf	(21509/24)	(H)
3 - 3586485	Åben	Notat vedr. status på råderumsarbejdet	(21801/24)	(H)