

Budget 2023-2026 - tidsplan og procedure

21/15219 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Budgetproceduren 2023 - 2026 omfatter retningslinjer, tidsplan, principper og andre forudsætninger for den kommende budgetlægning.

Som en del af budgetprocessen afholdes dialogmøde mellem hovedudvalget og økonomiudvalget. Senest den 20. juni 2022 indsender medarbejdersiden temaer, som ønskes drøftet med økonomiudvalget til arbejdsmiljøkonsulent Trine Kjær Poulsen. Kommunaldirektøren står til rådighed i forhold til at drøfte den strategiske rammesætning af temaerne.

Budgetproceduren for 2023 bygger videre på den grundlæggende Norddjurs model, der er blevet anvendt de seneste år.

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, blandt andet som følge af økonomiudvalgets evaluering af budgetprocessen for 2022-2025, der blev behandlet på mødet i november 2021, samt vedtagelse af kommissorier til budgetanalyser i december 2021.

- Fagudvalgenes drøftelse af eget budget rykkes frem til møderne i april måned. Her vil det være muligt at arbejde med relevante budgettemner på eget område, herunder sigtemærker for eventuelle effektiviseringsforslag. Der vil ligeledes være mulighed for at stille spørgsmål til emner i regi af fagudvalget for at sikre en hensigtsmæssig belysning, forud for en eventuel behandling i forbindelse med, at det kan forelægges til budgetforhandlingerne i august/september.

- Der udarbejdes en budgetanalyse med en temperaturmåling på Norddjurs Kommunes økonomi, som skal indeholde en analyse af udvikling i udgifter og indtægter, gældsniveau, garantistillelse, samt benchmarking med andre kommuner. Dette skal også ses i lyset af en ny kommunalbestyrelse, således at der er klarhed over den samlede økonomi.
- Der udarbejdes en budgetanalyse der ser på udviklingen i administrationsudgifterne både centralt og decentralt. Dette sker fremadrettet hvert andet år og er allerede besluttet tidligere.

I budgetproceduren for budgetåret 2023-2026 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 være tematiseret, således at der forhandles om specifikke emner på de enkelte forhandlingsmøder.

I budget 2023 skal der i henhold til kommunalbestyrelsens beslutning fra februar 2020 udmøntes et effektiviseringsbidrag. Den løbende effektivisering skal bidrage til en langsigtet økonomisk stabilitet med færrest mulige konsekvenser for borgerne og skabe et økonomisk råderum for politiske prioriteringer. Størrelsen af effektiviseringsbidraget fastlægges endeligt i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023. Der fastsættes dog en foreløbig effektiviseringsprocent i forbindelse med vedtagelse af budgetproceduren. Det er aftalt i budgetaftalen for 2022 – 2025 at effektiviseringsbidraget i 2023 og frem skal udgøre 0,55 pct. I maj 2022 vil aftaleholderne få udmeldt det foreløbige effektiviseringsbeløb for 2023-2026. En effektiviseringsprocent på 0,55% svarer til ca. 9,8 mio. kr. (i 2022 pris) og vil kunne skabe råderum for politiske prioriteringer.

Inden sommerferien udsender økonomichefen en skriftlig orientering til kommunalbestyrelsen om indholdet af årets økonomiaftale mellem KL og regeringen.

I forbindelse med økonomiudvalgets behandling af det tekniske budget i august vil der i lighed med sidste år blive fremlagt en følsomhedsanalyse, som belyser usikkerheder blandt andet i relation til indtægter, likviditet, drifts- og anlægsniveau mv. Det tekniske budget indeholder to puljer som samlet udgør 18 mio. kr., svarende til ca. 1 pct. af servicerrammen. Det drejer sig om servicerrammepuljen samt puljen til administrative ændringer.

Der vil være politiske forhandlingsmøder efter vedtagelsen af teknisk budget og frem til økonomiudvalgets 1. behandling af budget 2023-2026. Forhandlingerne vil foregå i uge 33 og 34. Der vil ligeledes være politiske forhandlinger om budgettet efter udløb af høringsperioden i uge 38.

Det er vigtigt, at borgere og medarbejdere inddrages i prioriteringerne i budgettet.

Via norddjurs.dk vil der fra 1. marts 2022, være mulighed for at indsende borgerforslag under hensyntagen til reglerne om GDPR. Hvis der er borgerforslag eller høringssvar, der indeholder følsomme personoplysninger, vil de ikke blive lagt på hjemmesiden, men i stedet tilgå det politiske niveau via FirstAgenda. MED systemet inddrages og involveres løbende før under og efter forhandlingerne. Hovedudvalget har blandt andet dialogmøde med økonomiudvalget i forbindelse med behandlingen af teknisk budget, og deltager også i orienteringsmødet om budget. Derudover holdes der orienteringsmøder for alle aftaleholdere og hovedudvalg efter 1. behandlingen og igen efter budgetvedtagelsen.

Høringsperioden løber fra den 3. september og frem til den 16. september kl. 10. Her vil de høringsberettigede og andre interessenter have mulighed for at indsende høringssvar til de planer, som kommunalbestyrelsen har fremlagt i 1. behandlingsbudgettet for 2023 – 2026.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

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

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Indstilling

Økonomichefen indstiller,

1. at forslag til budgetprocedure og tidsplan godkendes.
2. at der vedtages en foreløbig effektiviseringsprocent på 0,55%

Beslutning i Økonomiudvalget den 11-01-2022

Tiltrådt.

Afbud:

Diana Therese Mikkelsen (O)

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 18-01-2022

Godkendt.

Indstilling

Formanden indstiller, at hovedudvalget har en dialog om processen for budget 2023-2026.

Beslutning i Hovedudvalget den 01-03-2022

Formanden orienterede om tidsplan og proces for budget 2023-2026 med henblik på at sikre en høj grad af synlighed, gennemsigtighed samt gensidig information. Karakterer af møderne omkring april-møderne blev drøftet, og formanden kvitterede for input. Der er generelt fokus på gennemsigtighed, MED-reglerne gælder i forhold til de relevante emners karakter, og der er synlighed gennem dagsordensystemet.

Bilag:

1 - 3199441	Åben	Budgetprocedure 2023 - 2026	(165885/21)	(H)
2 - 3201197	Åben	Politisk tidsplan for budgetprocessen 2023 - 2026	(167421/21)	(H)