

Budget 2022-2025 - tidsplan og procedure

20/1800 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Som aftalt på hovedudvalgsmødet den 20. august 2020 gøres emnerne til kommende dialogmøder tilgængelige for politikerne inden mødet. Medarbejdersiden sender senest den 8. juni emner til kommunaldirektørens sekretariat, med henblik på at emnerne efterfølgende sættes på økonomiudvalgets dagsorden den 16. juni 2021.

Budgetproceduren 2022 - 2025 omfatter retningslinjer, tidsplan, principper og andre forudsætninger for den kommende budgetlægning.

Budgetproceduren for 2022 bygger videre på den grundlæggende Norddjurs model, der er blevet anvendt de seneste år.

Budgetproceduren behandles politisk i økonomiudvalg og kommunalbestyrelsen i januar måned, 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.

Der er indarbejdet et par nye tiltag i budgetproceduren, blandt andet som følge af økonomiudvalgets evaluering af budgetprocessen for 2021-2024, der blev behandlet på mødet i november 2020.

- der skal i forbindelse med behandlingen af budgetproceduren tages stilling til, hvor stor en effektiviseringsprocent, der skal indarbejdes i budgettet, jf. kommunalbestyrelsens beslutning i februar 2020.
- der er reserveret ekstra datoer til forhandlingsmøder og med en længere varighed, og der bliver taget initiativ til at reservere datoerne umiddelbart efter kommunalbestyrelsens behandling af denne sag.

- Forhandlingsmøder før høringsperioden:

18. august kl. 13-17

20. august kl. 14-17

24. august kl. 8-15

- Forhandlingsmøder efter høringsperioden:

20. september kl. 9-14

22. september kl. 12-15

27. september kl. 9-14

- der udarbejdes en følsomhedsanalyse, som skal belyse usikkerheder blandt andet i relation til indtægter, likviditet, drifts- og anlægsniveauet, som optakt til budget 2022. Denne forelægges for økonomiudvalget sammen med teknisk budget på mødet i august.
- befolkningsprognosens beregningsgrundlag revurderes på baggrund af den historiske udvikling, herunder en vurdering af, hvor mange historiske år prognose skal baseres på. I 2021 byggede prognose på to år, da det var mere retvisende i forhold til den aktuelle historiske udvikling.
- Til brug for de politiske partiers forberedelse til forhandlingerne udarbejder forvaltningen en simuleringsmodel af budgetbalancen til det tekniske budget. Partierne kan anvende modellen til at simulere forskellige scenarier til brug for budgetforhandlingerne.

I budgetproceduren for budgetåret 2022-2025 er der lagt vægt på, at skabe bedre 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.

I budget 2022 skal der i henhold til kommunalbestyrelsens beslutning fra februar 2020 udmøntes et effektiviseringsbidrag. Den løbende effektivisering skal bidrage til en langsigtet økonomisk stabilitet, skabe et økonomisk råderum for politiske prioriteringer og effektiviseringerne skal som det fremgår af budgetaftalen for 2021 være *”med færrest mulige konsekvenser for borgerne”*.

Der fastsættes en foreløbig effektiviseringsprocent i forbindelse med vedtagelse af budgetproceduren. Det er nødvendigt, for at kunne fremstille et fyldestgørende billede af det samlede tekniske budget, og for at sikre gennemsigtighed for aftaleholderne. I maj udmeldes det foreløbige effektiviseringsbeløb for 2022-2025 til alle aftaleholdere. Effektiviseringsprocenten godkendes endeligt i forbindelse med vedtagelsen af budget 2022

Effektiviseringsbidraget beregnes som en procentdel af det tekniske budget indenfor servicerammen, efter fremskrivning til budgetårets pris- og lønniveau. Dette medfører, at den foreløbige procent indarbejdes på tilsvarende vis, som det kendes fra tekniske korrektioner og mængdereguleringer. Beløbet tages dermed ud af budgetrammerne inden budgetforhandlingerne og beregningen af mængdereguleringen.

Der er i budgetoverslagsår 2022 i budget 2021, indarbejdet et effektiviseringsbidrag på 4,060 mio. kr. i 2021 prisniveau, som endnu ikke er udmøntet. Beløbet svarer til en effektiviseringsprocent på 0,23 pct. Der foreslås en foreløbig effektiviseringsprocent på 0,55 % i lighed med den effektiviseringsprocent, som er indarbejdet i budget 2021-2024. En effektiviseringsprocent på 0,55% svarer til ca. 9,7 mio. kr. 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.

Økonomiudvalgets møde omkring tekniske budget i august foreslås rykket fra den 17. august til den 16. august for at skabe mere tid til forhandlinger inden 1. behandlingen. Ligeledes foreslås 1. behandlingen af budgettet i økonomiudvalget flyttet fra den 2. september til den 3. september, da der også er borgmestermøde i KL den 2. september.

I forbindelse med økonomiudvalgets behandling af det tekniske budget i august vil der blive fremlagt en følsomhedsanalyse, som belyser usikkerheder blandt andet i relation til indtægter, likviditet, drifts- og anlægsniveau mv.

Der vil være politiske forhandlingsmøder efter vedtagelsen af teknisk budget og frem til økonomiudvalgets 1. behandling af budget 2022-2025. 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 2021, være mulighed for at indsende borgerforslag under hensyntagen til reglerne om GDPR. Hvis der er borgerforslag eller høringssvar, der indeholder personfølsomme oplysninger, vil de ikke blive lagt på hjemmesiden, men i stedet tilgå det politiske niveau via Prepare. 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 2022 – 2025. Høringsperioden er tilrettelagt efter at kunne tilgodese det politiske ønske om dels at få 4 dage fra udløb af høringsfristen til første forhandlingsmøde og dels flere forhandlingsmøder efter høringsperioden.

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

Kommunaldirektøren indstiller,

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

Beslutning i Økonomiudvalget den 12-01-2021

Ad 1

Tiltrådt.

Ad 2

Et flertal (Jan Petersen (A), Tom Bytoft (A), Hans Fisker (A), Kasper Bjerregaard (V), Steen Jensen (O), Jens Meilvang (I), Benny Hammer (C)) tiltrådte indstillingen.

Mads Nikolajsen (F) fremsatte følgende ændringsforslag:

Til 1. behandling laves budgetskitse.

Fastlæggelse af effektiviseringsprocent sker i juni, efter evaluering af de såkaldte effektivisering gennemført i år.

Der rejses særskilt sag om andre metoder er mere egnede til effektivisering. Herunder omstilling af kørsel og møder set i lyset af Corona-erfaringer.

Ulf Harbo (Ø) støtter ændringsforslaget.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 19-01-2021

Borgmesteren satte ændringsforslag fremsat på økonomiudvalgets møde til afstemning

For: 3 (F,Ø)

Imod: 24 (A,V,O,I,C)

Ændringsforslaget er forkastet.

Herefter er indstillingen godkendt.

Indstilling

Formanden indstiller, at punktet drøftes.

Beslutning i Hovedudvalget den 11-02-2021

Formanden orienterede om tidsplan og proces for budget 2022-2025 med henblik på at sikre en høj grad af gennemsigtighed. Den fremlagte budgetprocedure minder meget om den nuværende model, da der værnes om faste procedurer med henblik på kvalitetssikring samt inddragelse og information. Der blev spurgt til effektiviseringsbeløbet. I forbindelse med vedtagelse af budgetproceduren for 2022 har kommunalbestyrelsen vedtaget en foreløbig effektiviseringsprocent på 0,55% for

budgetperioden 2022-2024 svarende til et årligt effektiviseringsbeløb på ca. 9,7 mio. kr. I budgettet er der allerede indarbejdet en effektiviseringspulje på ca. 4 mio. kr. i 2022 som ikke er fordelt.

Denne pulje er en del af de 9,7 mio. kr.

Fraværende:

Ole Andersen

Bilag:

1 - 2981874	Åben	Budgetprocedure 2022	(174193/20)	(H)
2 - 2984409	Åben	Politisk tidsplan 2022 - 2025	(176402/20)	(H)