

Budgetprocedure 2026-2029

24/9261 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Økonomichef Bettina Andersen deltager på punktet.

Budgetproceduren 2026 - 2029 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 2026 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. Der er indarbejdet et par nye tiltag i budgetproceduren, på baggrund af evalueringen, som har været forelagt Økonomiudvalget i november 2024:

- I budgetprocessen for 2026-2029 arbejdes med tidsplanen, så vedtagelsen af teknisk budget sker en uge senere end tidligere år, og behandles særskilt på et ekstra møde i Økonomiudvalget i august. Det medfører, at første forhandlingsrunde også placeres senere, således at resultatet af ansøgning til §16-puljen kan nå at indgå i 1. behandlingsbudgettet. Denne justering medfører, at høringsperioden fra 1. behandlingen i Økonomiudvalget bliver på 8 dage, hvor den var 9 dage i dette års budgetproces. Samtidig bliver 2. runde af forhandlinger mere komprimeret, da perioden bliver en uge kortere. Der er som følge heraf kun lagt 2 forhandlingsmøder ind i 2. runde. Ændringen medfører også at den politiske mødeplan i september 2025 justeres for Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, så møderne afholdes en uge senere.
- Modellen for borgermøde om budgettet, som blev anvendt i 2024 fastholdes. Det foreslås, at der ved planlægning af borgermødet i 2025 arbejdes med følgende:

- Borgermødet afvikles efter samme model, som blev anvendt i 2024 og med fokus på at tiltrække større borgerdeltagelse. Som en prøve foreslås, at der afholdes borgermøde ekstraordinært på en lørdag, så børnefamilier i højere grad får mulighed for at deltage og der afsættes god tid til direkte drøftelser mellem politikere og borgere under mødet. Der skal være opmærksomhed på at afholdelse af borgermøde en lørdag fordrer deltagelse af medarbejdere og ledelse ud over normal arbejdstid. Alternativet ville være at afholde mødet som et aftenmøde.
- Akustikken i lokalerne skal være god, og alle deltagere skal have mulighed for at se slides
- Det skal være tydeligt for borgerne, hvordan de kan aflevere deres ønsker og input til budgetforhandlingerne, samt hvad der videre sker med disse input.
- Endelig form og program for borgermødet drøftes og godkendes i Økonomiudvalget på mødet i maj 2025.

I 2024 blev råderumsarbejdet igangsat, og hele organisationen har bidraget hertil. Henset til, at råderumsarbejdet var forholdsvis omfattende og indeholdte flere tværgående analyser, har der ikke været igangsat yderligere koncernrettede analyser i 2024. Frem mod budget 2026 og 2027 vil der pågå et arbejde med at få implementeret de valgte råderumsforslag, og i budgetaftalen for 2025-2028 er det aftalt, at der først tages stilling til en ny runde af råderumsforslag i forbindelse med budgetprocessen for budget 2027.

I budgetaftalen for 2025 blev det aftalt, at der fremlægges en sag til Kommunalbestyrelsen til foråret 2025, hvor der træffes beslutning om at fastlægge en fast effektiviseringsprocent i de kommende budgetår. Således er procentsatsen for effektiviseringsbidraget fastlagt forud for budgetforhandlingerne. På gruppeformandsmødet den 3. december blev det aftalt, at sagen forelægges Kommunalbestyrelsens møde i marts, og at der herefter skal være høring. Samtidig blev det i budgetaftalen også aftalt, at der lægges en sag i Kommunalbestyrelsen, hvor kriterierne for anvendelsen af puljen til værn om servicerammen fastlægges. Dette er også indarbejdet i budgetproceduren.

Der vil blive udarbejdet en administrativ plan med planlægning af alle elementer, og i denne vil der også være et kommunikationsspor omkring budgetarbejdet både udadtil i forhold til borgere mv., men også indadtil i organisationen.

Kommunerne kan i dag vælge at basere deres budgetter på enten et statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller kommunens eget skøn over udskrivningsgrundlag, folketal mv. mod en senere efterregulering, når den faktiske udvikling i kommunen kendes. Kommunernes mulighed for at anvende egne skøn refereres til som ”selvbudgettering”. Forvaltningen bemærker, at ud fra det der er kendt i øjeblikket, kan der frem mod Økonomiaftalen for 2026 komme ændringer, som får betydning for proceduren.

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,

1. at forslag til budgetprocedure og tidsplan godkendes
2. at mødeplanen for 2025 for Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen ændres så der planlægges et ekstraordinært møde i Økonomiudvalget den 18. august, og at møderne i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i september flyttes til henholdsvis den 9. september og den 16. september 2025.

Beslutning i Økonomiudvalget den 07-01-2025

Ad. 1. Tiltrådt.

Ad. 2. Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 14-01-2025

Ad. 1. Godkendt.

Ad. 2. Godkendt.

Afbud:

Bente Hedegaard (A)

Aleksander Myrhøj (F)

Diana Therese Mikkelsen (Æ)

Indstilling

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

Beslutning i Hovedudvalget den 27-02-2025

Økonomichef Bettina Andersen informerede om, at der er lavet nogle mindre justeringer i proceduren, blandt andet venter man en uges tid med at sætte forhandlingerne i gang, så udgangspunktet for budgetskitsen er så præcist som muligt. Dette betyder, at høringsperioden er et par dage kortere i forhold til tidligere.

Der inviteres til borgermøde før budgetforhandlingerne, formodentlig bliver det en lørdag i håb om også at kunne tiltrække fx børnefamilier. Økonomiudvalget behandler en sag om fastlæggelse af effektiviseringsbidraget før sommer, og som en del af sagen foreslås betegnelsen ændret til omprioriteringsbidrag. Dette for ikke kun at tale om effektiviseringer, men også om at der er opgaver, som ikke skal løses på samme måde. Der blev efterspurgt gennemsigtighed i hvad det er, der bliver omprioriteret, så borgere og medarbejdere kan se hvordan omprioriteringsbidraget bliver brugt. Novembergrebet har blandt andet til hensigt at synliggøre overfor politikerne, hvad omprioriteringsbidraget betyder for serviceniveauet og opgaveløsningen.

Det er vigtigt med god og præcis kommunikation om omprioriteringsbidraget, og hvad det betyder i praksis.

Afbud:

Kim Tommy Jensen (Vej- og ejendomschef)

Helle Steffensen

Ole Andersen

Anni Hovmann Nielsen

Vibbe Vogel Hansen

Bilag:

1 - 3701321	Åben	Budgetprocedure 2026-2029	(117430/24)	(H)
2 - 3705442	Åben	Politisk tidsplan 2026 - 2029	(121203/24)	(H)