

Budgetanalyser på Kultur- og Fritidsudvalgets område

23/10224 Åben Sag

Sagsgang

KFU

Sagsfremstilling

Med denne sag får Kultur- og Fritidsudvalget mulighed for i et vist omfang at tage stilling til, om der er emner, der ønskes belyst i en budgetanalyse på eget område. Budgetanalyserne på fagudvalgene skal bidrage til at give et godt afsæt for fagudvalgene til at skabe et økonomisk råderum og til de budgetdrøftelser og prioritering af råderumsforslag, der vil være i fagudvalgene i april/maj måned forud for budgetlægningen.

Det fremgår af den økonomiske politik, at der forud for de kommende budgetforhandlinger udarbejdes budgetanalyser. Siden Budget 2019 er der jf. den økonomiske politik hvert år udarbejdet budgetanalyser for at give budgetforhandlingerne et mere strategisk sigte.

Som en del af budgetaftalen 2024-2027 har Kommunalbestyrelsen besluttet at igangsætte et råderumsarbejde, som hele organisationen bidrager til. Arbejdet består af en række tiltag for at understøtte en løbende tilpasning af kommunens udgifter, og sikre at kommunens ressourcer anvendes så hensigtsmæssigt som muligt. De nye tiltag skal ses i sammenhæng med de eksisterende værktøjer til økonomisk tilpasning som budgetanalyser, effektiviseringsbidrag og brug af nøgletal.

Råderumsarbejdet skal overordnet ses som en paraply over alle de indsatser der allerede er i gang, og de yderligere indsatser der sættes i gang. Som en del af råderumsarbejdet vil der blive arbejdet med arbejdsplaner, som er en samling af områder, hvor der forventes at kunne være en besparelse-/effektiviserings-/investeringspotentialer. Naturligt i arbejdet med arbejdsplanerne vil der ske en analyse af de udvalgte områder og resultaterne vil indgå ved præsentation af råderumsforslagene.

Der er igangsat en proces omkring fremtidens faciliteter, der er en ganske omfattende analyse af tilskudsmodellen for faciliteter.

Det er forvaltningens anbefaling, at der for at skabe rum og tid til det forestående råderumsarbejde ikke igangsættes større analyser i foråret 2024. Såfremt der vælges budgetanalyser på Kultur- og Fritidsudvalgets område, anbefaler forvaltningen at analyserne har stort økonomisk sigte, bl.a. ved at sammenligne udgiftsniveau med sammenligningskommunerne.

Det skal bemærkes, at det i proceduren for udarbejdelsen af budget 2025-2028 også indgår, at Økonomiudvalget og de enkelte fagudvalg i løbet af foråret 2024 får forelagt sager om nøgletal på eget område. Det er tanken, at nøgletallene ligeledes skal indgå i de enkelte udvalgs drøftelser og budgetprioriteringer på eget område. Budgetanalyser skal fortsat have et økonomisk sigte, bl.a. ved at sammenligne Norddjurs Kommunes udgiftsniveau med sammenligningskommunerne.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Budgetanalyserne er et led i den økonomiske politik for Norddjurs Kommune, og budgetanalyserne anvendes som udgangspunkt til brug for budgetprocessen.

Fra Norddjurs Kommunes økonomiske politik:

”Budgetanalyser skal være med til at fremme et organisatorisk fokus og sigte samt et princip om intelligente investeringer, som kan bidrage til at forbedre kommunens økonomi både på udgiftssiden og indtægtssiden. Som led i at sætte en strategisk dagsorden udpeger Økonomiudvalget på den baggrund hvert år 2-3 områder, hvor der udarbejdes budgetanalyser til brug i budgetprocessen. Budgetanalyserne udvælges ud fra en turnusordning, hvor områder under pres har førsteprioritet, mens der også arbejdes ud fra en betragtning af, at alle områder over tid og ud fra en systematisk tilgang skal gennemgå en analyse. Fagudvalgene kan i et vist omfang iværksætte budgetanalyser på eget område.”

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Lovgrundlag

Der er ikke lovkrav om at udarbejde analyser til budgettet.

De forskellige krav til budgettets udformning er beskrevet i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at Kultur- og Fritidsudvalget tager stilling til, om der skal igangsættes yderligere analyser på udvalgets område forud for det kommende arbejde med budget 2025.

Beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget den 30-01-2024

Drøftet. Der igangsættes ikke yderligere analyser på udvalgets område.

Udvalget ønsker at orientere sig i områdets budgetposter for 2024. Oversigten over dette placeres i FirstAgenda.

Bilag: