

Budgetanalyse på eget fagudvalgsområde

22/303 Åben Sag

Sagsgang

KFU

Sagsfremstilling

Det fremgår af den økonomiske politik, at der udarbejdes budgetanalyser forud for de kommende budgetforhandlinger. Siden Budget 2019 er der jf. den økonomiske politik udarbejdet budgetanalyser hvert år for at give budgetforhandlingerne et mere strategisk sigte. I budgetaftalen for 2023 er det aftalt, at kommende budgetanalyser skal have et større økonomisk sigte, bl.a. ved at sammenligne vores udgiftsniveau med sammenligningskommunerne.

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, og hvornår analysen skal fremlægges for udvalget under hensyntagen til den vedtagne budgetprocedure og de bestillinger af budgetanalyser, der allerede er vedtaget i Budgetaftalen 2023-2026. Budgetanalyserne på fagudvalgene skal bidrage til at give et godt afsæt for fagudvalgene til at skabe et økonomisk råderum, og til de budgetdrøftelser, der vil være i fagudvalgene i april måned forud for budgetlægningen.

Det skal bemærkes, at det i proceduren for udarbejdelsen af Budget 2024-2027 også indgår, at Økonomiudvalget og de enkelte fagudvalg i løbet af foråret 2023 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.

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.

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 om, 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

Bekendtgørelse om Kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at der tages stilling til, om der skal igangsættes yderligere analyser på udvalgets område forud for det kommende arbejde med budget 2024.

Beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget den 31-01-2023

Udvalget besluttede, at en driftstilskudsanalyse igangsættes forud for det kommende arbejde med Budget 2024. Udvalget ønsker en oversigt over faste kommunale driftstilskud til kulturinstitutioner i bred forstand i Norddjurs Kommune, inklusive enkelttilskud. Perioden, der ønskes belyst, er årene 2018, 2019 og 2022, grundet COVID-19.

Bilag: