

## Orientering om prioritering af budgetanalyser

25/7982      Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### Sagsfremstilling

Denne sag er en orientering til Økonomiudvalget om budgetanalyser, som vil blive udarbejdet frem mod budgetforhandlingerne for budget 2027.

I december fik fagudvalgene mulighed for at indstille forslag til budgetanalyser. Budgetanalyserne skal tage udgangspunkt i strukturelle greb med et økonomisk fordelagtigt sigte. Det kan enten være forslag, der bidrager til en reduktion af driftsudgifterne på serviceområderne, eller initiativer, der understøtter vækst og øgede indtægter for Norddjurs Kommune.

Forvaltningen har i januar arbejdet med foranalyser på to workshops på en række af budgetanalyserne. Her har foranalysegrupperne arbejdet med at kvalificere muligheder og udfordringer med den konkrete analyse.

Formålet med foranalyserne var at vurdere, hvilke analyser der indebar størst potentiale i henhold til det angivne mål for budgetanalyserne. På sagen i december blev det desuden besluttet, at direktionen har kompetencen til at kvalificere de enkelte budgetanalyser og prioritere det fortsatte arbejde, og at Økonomiudvalget ville blive orienteret på mødet i februar, hvis der var ændrede prioriteringer.

I nedenstående tabel ses et overblik over de valgte emner til budgetanalyser. Udover nedenstående emner, er der også igangsat proces med Fremtidens folkeskoler i Norddjurs Kommune.

**Tabel 1: Alle 17 emner indstillet til budgetanalyser**

Budgetanalyse	Aftalt i budgetaftalen 2026-2029	Ud over budgetaftale	Ændring i prioritering
Analyse af administrationen med fokus på forenkling		X	
Analyse af budgetfordeling på Sundheds- og Omsorgsområdet		X	Tidsplanen forlænges, så der er mulighed for at lave en grundig analyse. Ny budgettildelingsmodel vil derefter ligge klar til budgetprocessen for 2028.
Førtidspension		X	
Analyse af bostøtteområdet (§82 og §85)		X	
Tabt arbejdsfortjeneste		X	
Indsatser på børne- og ungeområdet		X	
Analyse af Norddjurs Kommunes serviceniveau sammenlignet med andre kommuner	X		
Samling af tandplejen	X		
§83 dagtilbud for børn med særlige behov	X		
Tiltag for bosætning og vækst på erhvervsområdet			
Analyse af Banepleje	X		
Ny model for svømmehalstilskud	X		
Model for foreningsbetaling (gebyrordning)	X		

Færgedrift og investeringer – de fremtidige muligheder og udfordringer		X	
Analyse af model for mængderegulering på ældre og børn	X		
Analyse af muligheden for at tilbyde en arbejdsgiver/medarbejderbetalt sundhedsforsikring	X		

### 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.

### 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

Kommunaldirektøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

### Beslutning i Økonomiudvalget den 03-02-2026

Orienteringen blev taget til efterretning.

### Bilag: