

## Godkendelse af kommissorium for analyse af administrationsudgifter

22/303      Åben Sag

### Sagsgang

ØK, KB

### Sagsfremstilling

Siden budget 2019 er der jævnfør den økonomiske politik hvert år udarbejdet budgetanalyser for at give budgetforhandlingerne et mere strategisk sigte. I budgetaftalen for 2023 er det aftalt, at der i 2023 udarbejdes en budgetanalyse vedrørende udviklingen i administrationsudgifter. På dette møde skal der godkendes et kommissorium, der beskriver rammerne for analysen. I kommissoriet fastsættes formål, indhold, organisering og tidsplan. Forslag til kommissorium er vedlagt som bilag.

I forbindelse med revideringen af den økonomiske politik, der blev behandlet af kommunalbestyrelsen den 23. februar 2021, blev det besluttet, at der hvert andet år udarbejdes en analyse af kommunens administrationsudgifter. Senest er der lavet analyser i 2020 og 2022. Denne budgetanalyse supplerer denne praksis.

Indenrigs- og Boligministeriet er begyndt at opdatere deres benchmark-analyse af kommunernes udgifter til administration og ledelse hvert år, hvilket gør det muligt at anvende den til at sammenligne kommunens administrationsudgifter med andre kommuners i årene 2019-2022.

Ud over et benchmark til øvrige kommuner, vil der også indgå yderligere analyser. Dette kan eksempelvis være fordelingen af udgifter centralt og decentralt eller på forskellige områder som eksempelvis byggesagsbehandling eller jobcenteret. Ud over Bolig- og Indenrigsministeriets analyse vil også Det Nationale Forsknings- og Analysecenters (VIVE) opgørelser over administrationsudgifter blive inddraget.

Endeligt vil analysen indeholde en beregning af ledelsesspændet i organisationen. Ledelsesspændet er et mål for hvor mange ansatte den enkelte leder har ansvar for. I analyserne fra 2020 og 2022 blev der ligeledes lavet en opgørelse over ledelsesspændet.

Jævnfør den økonomiske politik, skal Økonomiudvalget hvert år udpege 2-3 områder, hvor der skal udarbejdes budgetanalyser. I budgetaftalen er det aftalt, at der nedsættes to § 17 stk. 4 udvalg der i lighed med budgetanalyserne skal sikre politisk opmærksomhed og en systematisk analyse af et bestemt område. Under Voksen- og Plejeudvalget er der nedsat et § 17 stk. 4 udvalg der skal arbejde med forstærket indsats for fastholdelse og rekruttering. Under Børne- og Ungdomsudvalget er der nedsat et § 17 stk. 4 udvalg, der har til formål at præsentere forslag til ny model for fordeling af midler blandt Norddjurs' folkeskoler samt løsningsforslag til forebyggelse af kommende års stigende behov for specialundervisning.

Som tidligere videreføres også fagudvalgenes mulighed for at adressere egne emner til budgetanalyser, hvilket vil ske på møderne i januar. 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 er også her at fagudvalgene kan drøfte de emner som man politisk vil bære ind til forhandlingerne.

Der er ikke balance i budgettet fra 2025 og forud for næste års budgetlægning, iværksættes en gennemgang og eftersyn af budgetterne i fagudvalgene i første halvår af 2023. Gennemgangen iværksættes blandt andet med henblik på at finde yderligere råderum og indarbejde "best-practice" og læring fra andre kommuner og organisationer.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

Som en del af analysen udarbejdes der en oversigt over ledelsesspændet i Norddjurs Kommune. Formålet er blandt andet at belyse udviklingen i det aktuelle antal medarbejdere per leder. I undersøgelsen af udviklingsprocessen på Socialområdet har en af anbefalingerne fra Komponent været, at ledelsesspændet på området bør nedbringes. Kommunalbestyrelsens beslutning den 15. november 2022 om at øge antallet af ledere på området vil afspejle sig i analysen. Norddjurs Kommune arbejder aktivt med ledelsesudvikling, og har i den forbindelse gennemført en ledelsesevaluering i 2022 i hele kommunen i samarbejde med Kronprins Frederiks Center for Offentlig Ledelse.

I den økonomiske politik står der følgende om budgetanalyser:

*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.

#### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller, at kommissoriet for analyse af administrationsudgifter godkendes

#### **Beslutning i Økonomiudvalget den 06-12-2022**

Tiltrådt.

Jens Meilvang (I) deltog ikke under behandling af punktet.

#### **Bilag:**

1 - 3383951 Åben Kommissorium for analyse af administrationsudgifter (146814/22) (H)