

## Evaluering af budgetproces 2024-2027

22/12284 Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### Sagsfremstilling

Som forberedelse til udarbejdelse af budgetprocedure 2025-2028 fremsendes denne sag, for at give mulighed for evaluering af den netop afsluttede budgetproces for budget 2024-2027.

Budgetproceduren for 2024 byggede 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.

Det er forvaltningens vurdering, at man er nået langt med en grundmodel og et setup, der fungerer, hvilket bl.a. skyldes at der i budgetproceduren er lagt vægt på at skabe tid og rum til politiske forhandlinger og fortsat sikre fagudvalgenes involvering i budgetlægningen. Der var i dette års budgetproces aftalt to forhandlingsrunder med hver 3 møder, som var placeret før og efter høringsperioden og der blev indgået en skitse til en budgetaftale inden 1. behandlingsbudgettet, som blev sendt i høring. Møderne var forsøgt tematiseret, sådan at der blev forhandlet om specifikke emner, som eks. anlæg mv. på de enkelte forhandlingsmøder, hvilket vurderes at have fungeret godt.

På baggrund af den afsluttede budgetproces har forvaltningen evalueret på budgetprocessen for 2024 på baggrund af de principper som Kommunalbestyrelsen har besluttet i de seneste år, og har i den forbindelse følgende to tilføjelse og forslag til drøftelse i forhold til den kommende budgetprocedure for 2025-2028:

- Borgermøder om budgettet: Som noget nyt blev der i år holdt 2 borgermøder vedrørende budgettet. Det ene møde blev afholdt på Rådhuset i Grenaa, hvor der var mulighed for både fysisk og virtuel deltagelse. Det andet møde blev afviklet i Administrationsbygningen i Allingåbro. Begge borgermøder var med begrænset antal borgere. Det er forvaltningens vurdering, at de to møder samlet set ikke gav en større borgerdeltagelse end de år, hvor der

kun var ét møde. Det foreslås derfor, at der i budgetprocessen for 2025-2028 afholdes 1 borgermøde, hvor der arbejdes med et ændret setup for at tiltrække større borgerdeltagelse. Dette kan fx ske med inspiration fra andre kommuner - eksempelvis Syddjurs, hvor borgerne inviteres til fælles aftensmad og dialog, og hvor programmet bl.a. indeholder præsentation af budgetoplæg, dialog med medlemmerne af de politiske fagudvalg, åben debat og en politikerrunde.

- Kirkeskatten: Det foreslås indarbejdet i budgetproceduren, at Provstiudvalget inviteres til et dialogmøde med Økonomiudvalget med henblik på at indlede en dialog med provstiet om kirkens økonomi. Det foreslås, at der i forbindelse med udvalgmødet i juni evt. afholdes et dialogmøde i 2024.

Herudover vil forvaltningen bringe opmærksomhed på drøftelse af følgende punkter, som evt. kan skærpes i den kommende budgetprocedure:

- Deadline på anlæg: Deadline skærpes, sådan at anlægforslag og prioritering af anlægforslag fra fagudvalgene senest videresendes til budgetforhandlingerne fra møder i maj. Derved undgås, at fagudvalg skal behandle og prioritere anlæg flere gange, og det giver en mere gennemsigtig proces. Samtidig understøtter det nye tiltag fra budgetaftalen i 2024 med ”tilbageløbspuljen” på anlæg, at der vil være en større fleksibilitet i anlægsbudgettet, da det øger muligheden for at igangsætte/supplere anlæg i årets løb.
- Fagudvalgsmøder og budgetforhandlingsmøder: For at skabe bedre vilkår for forhandlingsgruppen placeres de 2 forhandlingsrunder så vidt muligt udenfor rullet af de politiske møder i både august og september.

Siden budget 2019 er der jf. den økonomiske politik hvert år udarbejdet budgetanalyser og fremlagt nøgletal for fagudvalgene for at give budgetforhandlingerne et mere strategisk sigte og bl.a. sammenligne vores udgiftsniveau med sammenligningskommunerne. I budgetaftalen for 2024 er der bl.a. aftalt et nyt trin omkring råderumsdiskussion og etablering af en central enhed til drift af råderumsarbejdet. Der arrangeres i den forbindelse og i samarbejde med KL en administrativ workshop i efteråret 2023 og et seminar for Kommunalbestyrelsen i januar 2024. som skal ses i sammenhæng med de eksisterende værktøjer som budgetanalyser, effektiviseringsbidrag og brug af

nøgletal. Arbejdet skal munde ud i et råderumskatalog med forslag til reduktion af driftsudgifterne med 30 mio. kr. årligt, som vil blive fremlagt for fagudvalgene i april.

Økonomiudvalget vil også i 2024 afholde et årligt dialogmøde med Hovedudvalget forud for behandling af det tekniske budget.

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

Tidsplan og procedure for budgetlægningen har sammenhæng med den økonomiske politik, hvor de overordnede økonomiske målsætninger for Norddjurs Kommune fremgår.

Budgetproceduren for 2025-2028 forventes behandlet politisk i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelsen i januar 2024, hvorefter der vil være en bred involvering og dialog med MED systemet, ledere og medarbejdere således, at der er gennemsigtighed og kendskab til processer og tidsplan, samt mulighed for at give input.

### **Økonomiske konsekvenser**

Ingen økonomiske konsekvenser.

### **Lovgrundlag**

Den kommunale styrelseslov og Budgetloven.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller at evalueringen af budgetprocessen 2024-2027 godkendes og danner baggrund for budgetproceduren for 2025-2028.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 07-11-2023**

Godkendt, med den tilføjelse, at borgermødet placeres inden forhandlingerne og med en større inddragelse af fagudvalgene.

Afbud:

Diana Therese Mikkelsen (Æ)

**Bilag:**