

Budgetanalyser forud for budget 2023

21/14147 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Det fremgår af den økonomiske politik, at der forud for de kommende budgetforhandlinger udarbejdes budgetanalyser. Som led i at sætte en strategisk dagsorden giver direktionen nogle forslag til analyseområder. Økonomiudvalget udpeger på den baggrund hvert år områder, hvor der udarbejdes budgetanalyser til brug i budgetprocessen.

Det foreslås, at der forud for budget 2023 udarbejdes to koncernrettede budgetanalyser omkring følgende emner:

1. Temperaturmåling af Norddjurs Kommunes økonomi

Analysen skal give et overblik over den forventede udvikling i kommunens økonomi, og give et overblik over den nuværende økonomiske prioritering mellem de væsentlige udgiftsområder.

Denne analyse skal give svar på følgende spørgsmål:

- Bliver kommunens økonomiske vilkår bedre eller værre i de kommende år?
- Er der særlige opmærksomhedspunkter vedrørende udviklingen i indtægterne og udgifterne?
- Hvordan er udviklingen i gæld og gennemsnitlig kassebeholdning, og hvordan placerer kommunen sig i forhold til andre kommuner?
- Hvad er kommunens udgiftsniveau (udgifter i kr. per indbygger) på de væsentlige udgiftsområder på sektorniveau sammenlignet med kommuner med samme grundvilkår?

2. Udviklingen i administrationsudgifterne

I forbindelse med revideringen af den økonomiske politik, der blev behandlet af kommunalbestyrelsen den 23. februar 2021, blev det besluttet, at der fremover udarbejdes en budgetanalyse hvert andet år af administrationsudgifterne både centralt og decentralt, så det sikres, at der er en tæt opfølgning på niveauet for udgifterne til administration. De centrale administrationsudgifter dækker f.eks. over udgifter til direktion, kommunalbestyrelse, administrativt

personale på rådhusene mv. De decentrale administrationsudgifter dækker eksempelvis over løn til skolesekretærer, skoleledere, plejehjemsledere, og medarbejdere, der i øvrigt laver administrativt arbejde. Der vil i analysen også være en opfølgning på ledelsesspændet.

Der er vedlagt kommissorier for ovenstående forslag til budgetanalyser.

De færdige budgetanalyser behandles af økonomiudvalget i 2. kvartal 2022.

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.

Analysen af kommunens økonomi vil blive lavet med udgangspunkt i kommunens økonomiske målsætninger.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller at forslag til kommissorier til budgetanalyser godkendes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 07-12-2021

Et flertal (Jan Petersen (A), Kasper Bjerregaard (V), Jens Meilvang (I), Benny Hammer (C), Ulf Harbo (Ø), Steen Jensen (løsgænger)) tiltrådte indstillingen.

Mads Nikolajsen (F) stillede forslag om, at den nye kommunalbestyrelse vælger emnerne til budgetanalyser til budget 2023.

Tom Bytoft (A) og Hans Fisker (A) tog forbehold.

Bilag:

1 - 3189132	Åben	Kommissorium til analyse af Norddjurs Kommunes økonomi	(156929/21)	(H)
2 - 3191944	Åben	Kommissorium for budgetanalyse af administrationsudgifter	(159425/21)	(H)