

Notat

Dato: 16. november 2021

Reference: Økonomi & dataanalyse

Journalnr.: 21/14147

Kommissorium for Temperaturmåling af Norddjurs Kommunes økonomi

Baggrund

Kommunalbestyrelsen vedtog i 2018 en ny økonomisk politik, der senest er opdateret i februar 2021. Den økonomiske politik indeholder en række økonomiske målsætninger, som alle fra og med budget 2019 stort set er overholdt. Dette har sikret en robust økonomi, hvor kommunens indtægter kan dække udgifter og afdrag i hele budgetperioden.

Til budget 2022 blev der til det tekniske budget udarbejdet et følsomhedsnotat, hvori der var anbefalinger til de overordnede rammer for budgetforhandlingerne med udgangspunkt i de fælles økonomiske målsætninger. Notatet indeholdt blandt andet en beskrivelse af størrelsen på det økonomiske råderum i det tekniske budget samt anbefalinger til anvendelse af kassebeholdningen. Notatet indeholdt desuden opmærksomhedspunkter og analyser af indtægternes følsomhed, hvis befolkningsudviklingen afviger fra befolkningsprognosen. Til budget 2023 vil der igen blive udarbejdet et notat med kommentarer til det tekniske budget.

I denne budgetanalyse vil der være fokus på at beskrive Norddjurs Kommunes overordnede økonomi, og desuden undersøge udgiftsniveauet på de store udgiftsområder med kommuner, som har samme grundvilkår som Norddjurs Kommune.

Formål

Overordnet skal analysen give et overordnet billede af kommunens økonomiske situation nu og i de kommende år, samt give en analyse af hvordan kommunens udgiftsniveau på forskellige områder er sammenlignet med kommuner med samme grundvilkår som Norddjurs Kommune.

Denne analyse skal give svar på følgende spørgsmål:

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

Indhold

I **første del** præsenteres den forventede udvikling i kommunens overordnede økonomi. Herunder beskrives de største usikkerheder for udviklingen i kommunens indtægter og udgifter, samt den forventede udvikling i kassebeholdning og gæld. Denne del af analysen vil være baseret på de økonomiske målsætninger, som kommunalbestyrelsen godkendte i februar 2021.

I **anden del** sammenlignes Norddjurs Kommunes udgiftsniveau for alle væsentlige udgiftsområder med kommuner med samme grundvilkår. Til sammenligning med andre kommuner anvendes VIVE's nøgletal.

Organisering

Økonomi og dataanalyse er ansvarlige for udarbejdelse af analysen.

Tidsplan

Direktionen behandler kommissoriet d. 1. december. Økonomiudvalg og kommunalbestyrelse forventes efterfølgende at godkende kommissoriet på møderne i december 2021. Analysen præsenteres for økonomiudvalg og kommunalbestyrelse i 2. kvartal 2022.