

Evaluering af budgetproces 2023-2026

21/15219 Åben Sag

Sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

Som forberedelse til udarbejdelse af budgetprocedure 2024-2027 fremsendes denne sag, for at give mulighed for evaluering af den netop afsluttede budgetproces for budget 2023-2026.

Der har i de seneste år været en tilpasning og udvikling af budgetprocedure og proces, for derved at skabe et godt grundlag for samarbejdet mellem det politiske og det administrative niveau i tilblivelsen af budgettet. Det er forvaltningens vurdering, at man er nået langt med en grundmodel og et setup, der fungerer. Der var i dette års budgetproces aftalt to forhandlingsrunder med hver 3 møder, som var placeret før og efter høringsperioden.

På baggrund af den afsluttede budgetproces har forvaltningen evalueret på budgetprocessen for 2023 på baggrund af de principper som Kommunalbestyrelsen har besluttet i de seneste år, og har i den forbindelse følgende tilføjelse og forslag til drøftelse i forhold til den kommende budgetprocedure for 2024-2027:

- Som noget nyt blev borgermødet i forbindelse med budgetlægningen afviklet med mulighed for både fysisk og virtuel deltagelse. Der deltog ca. 50 borgere virtuelt, og der har været en positiv tilbagemelding på afviklingen. Borgermødet vil fremover blive afviklet med mulighed for både fysisk og virtuel deltagelse på Rådhuset i Grenaa, hvor Gæstekantinen i efteråret 2022 bliver etableret med professionelt udstyr til at kunne afholde større møder med virtuel deltagelse, herunder også borgermøder af forskellig art. Der vil desuden blive afholdt et borgermøde i den vestlige del af kommunen dagen efter men uden virtuel deltagelse.

Siden budget 2019 er der jf. den økonomiske politik hvert år udarbejdet budgetanalyser for at give budgetforhandlingerne et mere strategisk sigte. I budgetaftalen for 2023 er det aftalt, at kommende

budgetanalyser skal have et større økonomisk sigte, bl.a. ved at sammenligne vores udgiftsniveau med sammenligningskommunerne.

I budgetaftalen for 2023 er det aftalt at der i 2023 udarbejdes en budgetanalyse vedr. udviklingen i administrationsudgifter. Det supplerer den eksisterende praksis med budgetanalyser på dette område, der senest er behandlet i Kommunalbestyrelsen i maj 2022.

Der vil således blive udarbejdet en koncernrettet budgetanalyse i 2023 med følgende indhold:

Udviklingen i administrationsudgifterne

Budgetanalysen belyser udviklingen og størrelsen af såvel de centrale som de decentrale administrationsudgifter, 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 vil på Økonomiudvalgets møde i december, blive fremlagt kommissorie for budgetanalysen. Som tidligere videreføres også fagudvalgenes mulighed for at adressere egne emner til budgetanalyser, hvilket vil ske på møderne i januar. Der er allerede i budgetaftalen aftalt budgetanalyser på flere områder. 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 bl.a. med henblik på at finde yderligere råderum og indarbejde "best-practice" og læring fra andre kommuner og organisationer.

Fagudvalgene vil i november måned - forud for det nye budgetår – behandle forslag til udmøntning af effektiviseringsbidrag samt øvrige økonomiske prioriteringer for at skabe balance i budgettet i 2023. Der vil være en efterfølgende behandling i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse i december måned. Fagudvalgene vil i disse sager behandle forslag til udmøntning af effektiviseringer og økonomiske prioriteringer, der ligger indenfor det politiske kompetenceområde at beslutte. Det kan f.eks. være forslag til justering af serviceniveauer, eller opgaver/bestillinger, der er vedtaget politisk. Det er første gang, at dette element afprøves. Det er begrundet i hensynet til at understøtte de stående udvalgs ansvar i at sikre overensstemmelse mellem udgifter og indtægter, hvilket er særligt aktuelt grundet de faldende indtægter i overslagsårene. Endvidere er det naturligt at drøfte nødvendige politiske beslutninger i forlængelse af budgetvedtagelsen, således der skabes mere stabilitet og forudsigelighed over årene.

2022 var det første år, hvor den nye fælleskommunale budgetkoordinering blev anvendt, hvor der blev udmeldt en individuel ramme for såvel service og anlæg til alle kommuner. Norddjurs Kommunes rammer for 2023 udgør 95 mio. kr. på anlæg og 1,922 mia. kr. på serviceudgifter. Det lykkedes landets kommuner at komme i mål med overholdelse af service- og anlægsramme, men ikke på skat. Det kan få betydning for koordineringsmodellen for 2024. Der vil blive fulgt op på dette i forbindelse med planlægningen af budgetproceduren for 2024, der behandles af Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i januar 2024.

Økonomiudvalget vil også i 2023 afholde et årligt dialogmøde med Hovedudvalget forud for behandling af det tekniske budget. Der vil i lighed med de foregående to år blive udarbejdet en dagsorden forud for mødet med emner fra medarbejderrepræsentanterne fra Hovedudvalget.

Spørgsmål svar i forbindelse med budgetforhandlingerne vil ske via den sædvanlige form for spørgsmål svar, og svarene vil fremover blive uploadet under det udvalg som spørgsmålet vedrører i first agenda. Under budgetforhandlingerne vil det blive bestræbt at svare på spørgsmålene hurtigst muligt inden næste forhandling, og derfor hurtigere end den normale svarfrist på de 8 dage.

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.

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Indstilling

Økonomichefen indstiller at evalueringen af budgetprocessen 2023-2026 godkendes og danner baggrund for budgetproceduren for 2024-2027.

Beslutning i Økonomiudvalget den 08-11-2022

Godkendt.

Afbud:

Diana Therese Mikkelsen (Løsgænger)

Bilag: