

Økonomisk politik 2024

24/3115 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Den økonomiske politik definerer de overordnede økonomiske målsætninger og styringsprincipper, som gælder i Norddjurs Kommune og er sidst revideret i 2021. Den Økonomiske politik skal revideres i hver valgperiode.

Der er vedlagt to eksemplarer af forslag til økonomisk politik 2024. I det ene fremgår ændringer. I det andet eksemplar er ændringerne ikke fremhævet.

Revideringen for 2024 har primært forsøgt at gøre dokumentet mere let forståeligt og direkte, og der er mindre tekststykker, som er flyttet.

Udover de redaktionelle ændringer der øger forståeligheden og anvendeligheden af dokumentet, er der foretaget følgende forslag til indholdsmæssige ændringer:

Målsætningen om gældsprocenten er skrevet ud af den økonomiske politik, da den måde som gældsprocenten er defineret på medfører, at den stort set altid vil være opfyldt. Derfor vurderes relevansen at være meget begrænset.

Clearings-/koordineringsprincip for overførsler

Aftaleholdernes mulighed for at anvende op til 20% af sin samlede driftsoverførsel i et givet år, er fjernet/omlagt. Brugen af driftsoverførsler kan fortsat anvendes indenfor følgende ramme:

1. Overførsler kan anvendes svarende til den fælles pulje, som vedtages i forbindelse med budgetlægningen. Fordelingen mellem udvalg vedtages politisk hvert år. I 2024 udgør puljen 3,6 mio. kr.
2. Clearings-/koordineringsprincippet indenfor det enkelte udvalgsområde. Ønsker en aftaleholder at anvende flere overførsler udover den afsatte pulje, skal der koordineres indenfor udvalgets område, så udvalget samlet set overholder deres andel af servicerammen.

Råderumsforslag og effektiviseringsbidrag

Det gamle afsnit om effektiviseringsbidraget er udvidet til også at rumme råderumsarbejdet. Afsnittet dækker nu mere bredt kommunens indsatser for at tilpasse serviceudgifterne med de faldende indtægter. Det sætter større fokus på, at indsatserne påvirker hinanden. Jo højere effektiviseringsbidraget sættes, jo vanskeligere kan det blive at finde yderligere råderumsforslag.

I Økonomiudvalgets drøftelse kan det være relevant at drøfte følgende emner:

- Størrelsen af de centrale puljer – (pulje vedr. midtvejsregulering og pulje til værn om servicerammen).
- Overførselsadgangen på driften, herunder om der skal åbnes mere op for adgang til brug af overførelser mellem årene, for den enkelte aftaleholder.
 - o Fordelene kan være, at der vil give en større fleksibilitet for den enkelte aftaleholder. Ulempen vil være, at styringen af udgifterne indenfor servicerammen udfordres.
 - o En alternativ model kunne være, at der med virkning fra regnskab 2024 alene kan overføres op til 5% af sit budget til efterfølgende år, evt. yderligere mindreforbrug går i kassen. Den enkelte aftaleholder vil frit kunne anvende sine overførsler. I budgettet bibeholdes den afsatte pulje til brug af overførsler indenfor servicerammen som buffer. Modellen understreger kravene til det enkelte fagudvalgs arbejde med budgetoverholdelse. Modellen vil betyde, at nogle aftaleholdere vil få reduceret deres nuværende overførsler. Der vil fortsat være fuld overførsel af merforbrug, også hvis det overstiger 2,5%.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Den økonomiske politik danner grundlaget for den overordnede økonomistyring i kommunen og den økonomiske politik og har sammenhæng med budgetprocedure og principper for økonomistyring med tilhørende bilag.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Lovgrundlag

Budgetloven og Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at den reviderede økonomiske politik drøftes og på baggrund af eventuelle ændringsønsker drøftes en eventuel genbehandling på Økonomiudvalget i juni 2024.

Beslutning i Økonomiudvalget den 07-05-2024

På baggrund af drøftelse og ændringsforslag fremsættes forslag til økonomisk politik på det næstkommende Økonomiudvalgsmøde.

Sagsfremstilling

Der er arbejdet videre på en revideret udgave af den økonomiske politik på baggrund af drøftelserne på Økonomiudvalgets møde i maj, og input fra partierne. Der er vedlagt et opdateret bilag med den økonomiske politik, som er navngivet ”2. version - Revideret Økonomisk politik med ændringer siden ØK’s møde i maj”. I bilaget er der med grønt og overstregning fremhævet de ændringer, der er foretaget siden behandlingen på Økonomiudvalgets møde i maj. Der er også for vedlagt et nyt bilag ”2. version – Revideret Økonomisk politik med samtlige ændringer”. Her er det muligt at se samtlige ændringer i forhold til den nuværende Økonomiske politik.

Der er siden Økonomiudvalgets møde i maj indarbejdet følgende forslag til ændringer:

- Der er tilføjet en passus om, at der i forhold til målsætningen om at overholde anlægs- og serviceramme i regnskabet må påregnes en vis margin på +/- 0,5-1%. Det skyldes, at der kan være periodiseringer af udgifter, udsving i ustyrbare udgifter i slutningen af året mv., som gør, at resultatet ikke rammer lige på målsætningen. Det tilstræbes dog altid at styre så tæt på målsætningen i regnskabet som muligt.
- Afsnittet om overførsel mellem årene er opdateret. Det vil fremover være muligt for aftaleholdere at anvende deres overførsler i det efterfølgende år. En aftaleholder kan dog maksimalt overføre 5% af sin budgetramme med overførselsadgang. Der afsættes en teknisk pulje i budgettet på 5 mio. kr. som skal imødegå, at brugen af overførsler medfører at servicerammen overskrides. Hvis en aftaleholder har merforbrug overføres det fuldt ud, og hvis merforbruget er større end 2,5% skal aftaleholderen udarbejde en handleplan til indsats

for at rette op på forbruget. Det indstilles i denne sag, at ændringen af overførselsadgangen får virkning fra og med 2025.

- Det er justeret, at anlægsrammen følger den vejledende ramme som pt. er ca. 100 mio. kr.
- Endeligt er der justeret i teksten omkring kassebeholdningen, herunder er der nævnt mulighed for strategiske investeringer.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at,

1. den reviderede økonomiske politik drøftes og godkendes.
2. ændringen i overførselsadgangen træder i kraft fra og med 2025.

Beslutning i Økonomiudvalget den 11-06-2024

Ad. 1. Et flertal i Økonomiudvalget bestående af Kasper Bjerregaard (V), Lars Møller (A), Benny Hammer (C), Sebastian Grauert (I), Jens Kannegaard Lundager (O) og Pia Bjerregaard (Æ) tiltrådte indstillingen.

Tom Bytoft (A) tog forbehold.

Et mindretal bestående af Kasper Vindbjerg (F) og Ulf Harbo (Ø) stemte imod.

Kasper Vindbjerg (F) har på vegne af SF stillet nedenstående ændringsforslag til den økonomiske politik, som behandles på Kommunalbestyrelsen. Udgangspunktet er dokumentet 2. version - Revideret økonomisk politik med samtlige ændringer...

Ændringsforslag 1:

Balance i Budgettet: Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige, at indtægterne skal dække driftsudgifter, anlægsudgifter, kapitalindskud til almene boligselskaber samt afdrag på kommunens gæld.

Erstattes af:

- Balance i Budgettet: Der skal være strukturel balance i den indeværende budgetperiode. Det vil sige, at indtægterne skal dække driftsudgifter, anlægsudgifter, kapitalindskud til almene boligselskaber samt afdrag på kommunens gæld på det skattefinansierede område samlet set i budgetår samt tre efterfølgende overslagsår.

Ændringsforslag 2:

Servicerammen og anlægsrammen overholdes såvel i budget som i regnskab.

Erstattes af:

Servicerammen overholdes administrativt såvel i budget som i regnskab. Overskridelse skal politisk godkendes. Anlægsrammen overholdes i budget.

Ændringsforslag 3:

Strukturel balance er den vigtigste målsætning. Målsætningen sikrer sammenhæng mellem indtægter og udgifter. Ved at have strukturel balance i hele budgetperioden sikres det, at kommunens udgifter tilpasses ændrede rammevilkår i god tid.

Erstattes af:

Målsætningen om strukturel balance sikrer sammenhæng mellem indtægter og udgifter. Ved at have strukturel balance i hele budgetperioden sikres det, at kommunens udgifter tilpasses ændrede rammevilkår i god tid.

Ændringsforslag 4:

Hvis der kommer uforudsete og udefra kommende udgifter, skal fagudvalget foretage en omprioritering indenfor egen ramme for at finde finansieringen.

Erstattes af:

Hvis der kommer uforudsete og udefra kommende udgifter, skal fagudvalget så vidt muligt foretage en omprioritering indenfor egen ramme for at finde finansieringen.

Ændringsforslag 5:

Der afsættes hvert år i forbindelse med det tekniske budget en pulje til administrative ændringer på 5 mio. kr. under økonomiudvalget, som de enkelte politiske udvalg kan ansøge finansiering fra i forbindelse med udefrakommende uforudsete udgifter. Udvalget afdrager eventuelt lånet over de næste 1-5 år afhængigt af beløbets størrelse. Der skal findes finansiering til puljen, hvilket kræver en prioritering.

Erstattes af:

Der afsættes hvert år i forbindelse med det tekniske budget en pulje til administrative ændringer på 5 mio. kr. under økonomiudvalget, som de enkelte politiske udvalg kan ansøge finansiering fra i

forbindelse med udefrakommende uforudsete udgifter. Der skal findes finansiering til puljen, hvilket kræver en prioritering.

Ændringsforslag 6:

I helt ekstraordinære tilfælde ved udefra kommende udgifter, hæfter de øvrige stående udvalg også. Eksempelvis de to udvalg, der måtte have en aktie i sagen.

Erstattes af:

I helt ekstraordinære tilfælde ved udefra kommende udgifter, hæfter de øvrige stående udvalg også. Eksempelvis de to udvalg, der måtte have en aktie i sagen eller udvalg med overskydende midler i det enkelte år.

Ad. 2. Tiltrådt.

Bilag:

- | | | | | |
|---------|------|--|------------|-----|
| 1 - | Åben | 2. version - Revideret Økonomisk politik med ændringer | (49671/24) | (H) |
| 3620544 | | siden ØK's møde i maj.pdf | | |
| 2 - | Åben | 2. version - Revideret Økonomisk politik med samtlige | (49762/24) | (H) |
| 3620639 | | ændringer.pdf | | |