

Fælleskommunal budgetkoordinering

21/15219 Åben Sag

Sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

Denne sag er en orientering om KL's nye model til fælleskommunal budgetkoordinering som er udviklet som erstatning for den faseopdelte budgetproces, som har været anvendt siden budgetlægningen for 2009 til og med budget 2022-2025.

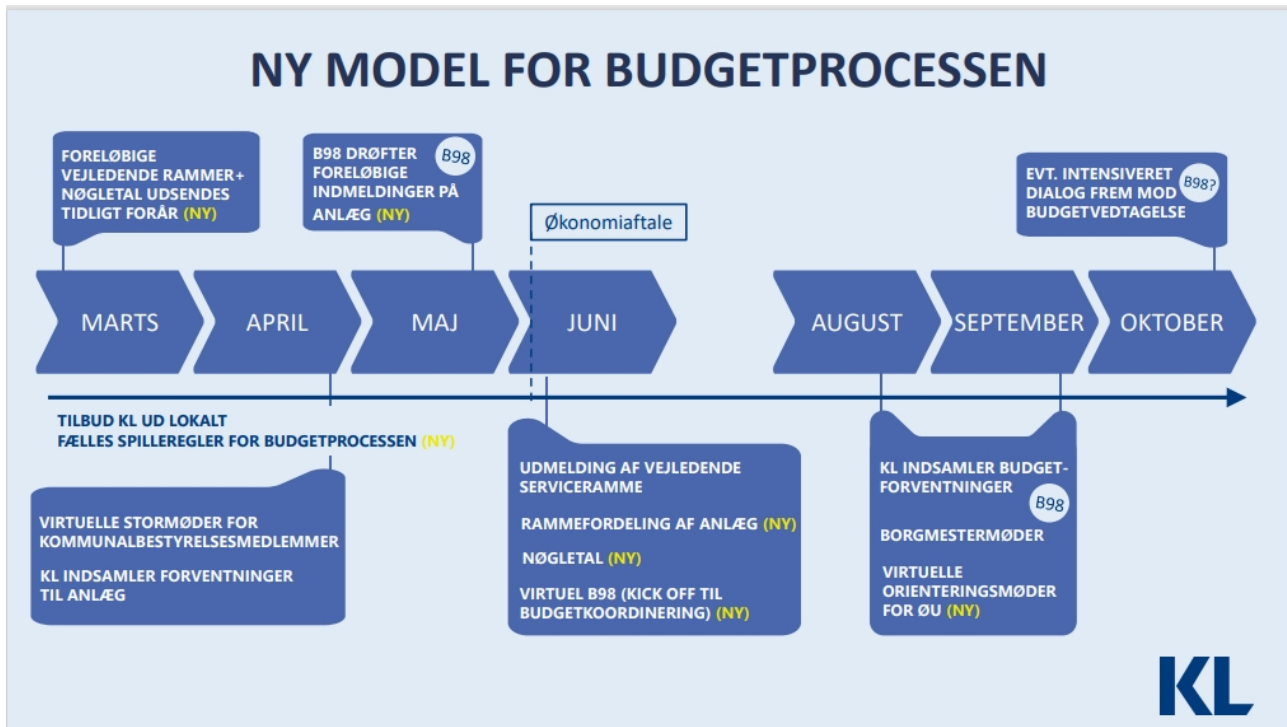
Aktuelt var der ved budgetlægningen for 2022-2025 tale om så svære forhandlinger om kommunernes service- og anlægsramme, at KL på baggrund af et borgmestermøde fredag den 1. oktober 2021 bad alle kommuner om at spare/reducere service- og anlægsrammerne med 0,4 pct. For Norddjurs Kommunes vedkommende skulle dette findes efter den indgåede budgetaftale for 2022-2025 var sendt til 2. behandling, og på den baggrund besluttede Økonomiudvalget, at redueringen for Norddjurs Kommune skulle ske ved en forskydning af 8 mio. kr. på anlægssiden.

På baggrund af generelle politiske tilbagemeldinger og kritik af sidste års budgetproces m.v. er resultatet blevet, at KL har i samarbejde med kommunerne udviklet Ny model til fælleskommunal budgetkoordinering. Modellen indeholder følgende spilleregler for budgetprocessen:

SPILLEREGLER FOR BUDGETPROCESSEN

1. Alle kommuner deltager i den fælleskommunale budgetproces
2. Behandlingen af den enkelte kommunes budget sker under hensyntagen til de overordnede økonomiske rammer, som KL aftaler med regeringen
3. Kommunerne andenbehandler budgettet under hensyntagen til den fælleskommunale budgetproces
4. Når en kommune indmelder budgetforventninger til KL, skal det afspejle kommunens bedste bud på et budgetresultat
5. Ethvert budgetforlig indgået i en kommune indeholder en mulighed for at tilpasse budgettet, hvis kommunernes budgetter ikke samlet set ligger inden for de aftalte rammer
6. Når et anlægsprojekt én gang er budgetteret, men endnu ikke realiseret, lægges det ikke oven på anlægsbudgettet i et efterfølgende år
7. KL udmelder tekniske, vejledende rammer for service og anlæg for at understøtte den fælles budgetkoordinering.

Den nye model for budgetprocessen er beskrevet i nedenstående flowdiagram fra KL:



For at understøtte den fælles budgetkoordinering vil der allerede tidligt i foråret (i marts) fremover ske en foreløbig udmelding af tekniske, vejledende rammer for service og anlæg. Fordelingen af anlæg vil som noget nyt ske med afsæt i historisk niveau og på i baggrund af indbyggertal ligesom nøgletal vil blive anvendt til at understøtte dialogen imellem borgmestrene/kommunerne. KL vil som vanligt udmelde de endelige tekniske, vejledende rammer for service og anlæg i juni.

I forhold til budgetkoordinering er der indarbejdet intensiveret dialog frem mod budgetvedtagelsen, hvor der før sommerferien afholdes virtuelle ”kickoff” stormøder for kommunalbestyrelsesmedlemmer mens der i løbet af processen og i månederne efter sommerferien afholdes orienteringsmøder (virtuelle), hvor økonomiudvalgsmedlemmer også kan deltage, så de får mulighed for at få en bedre forståelse af de aktuelle udfordringer.

Herudover foregår der møder om budgetkoordineringen både i borgmesterregi i form af B98, og i administrativt regi ved møder mellem kommunaldirektører (K98) og møder mellem økonomidirektører og -chefer (Ø98).

Efter KL's bestyrelses behandling af budgetmodellen i maj blev borgmesterkredsen præsenteret for en "Vippemodel" som formodentlig vil være den model, som vil blive anvendt i forhold til udmelding af den teknisk vejledende ramme for anlæg. På baggrund af denne model vil anlægsrammen blive fordelt efter gennemsnitlige anlægsudgifter i budget 2013-2022 og derefter "vippet" med 25%, så kommuner over gennemsnit mål til forhold til landsgennemsnittet reduceres med 25% og kommuner under gennemsnittet øges med 25%. I spillereglerne indgår der endvidere, at når et anlægsprojekt én gang er budgetteret, men endnu ikke realiseret, lægges det ikke oven på anlægsbudgettet i et efterfølgende år.

På orienteringsmødet den 16. august for kommunalbestyrelsen og hovedudvalget vil gennemgangen omkring budget 2023-2026 også indeholde en gennemgang af den nye model for fælleskommunal budgetkoordinering.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Der er sammenhæng til budgetproceduren for 2023-2026.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at orienteringen godkendes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 14-06-2022

Godkendt.

Bilag: