



## **Orientering om Budget 2023 og Regnskab 2021**

22/2378    Åben Sag

### **Sagsgang**

OMU

### **Sagsfremstilling**

På mødet orienteres om regnskab 2021 og budget 2023.

#### Regnskab 2021

En oversigt over nøgletal for området er vedlagt som bilag.

#### Budget 2023-2026

Kommunalbestyrelsen behandlede på mødet den 18. januar 2022 planen for Budget 2023-2026 (Sag nr. 1). Tidsplan er vedlagt, som bilag.

Budgetproceduren for 2023 bygger videre på den grundlæggende Norddjurs model, der er blevet anvendt de seneste år.

Budgetproceduren behandles politisk i økonomiudvalg og kommunalbestyrelsen, hvorefter der vil være en bred involvering og dialog med MED systemet, ledere og medarbejdere således, at der er gennemsigtighed og kendskab til processer og tidsplan, samt mulighed for at give input.

Der er indarbejdet et par nye tiltag i budgetproceduren, blandt andet som følge af økonomiudvalgets evaluering af budgetprocessen for 2022-2025, der blev behandlet på mødet i november 2021, samt vedtagelse af kommissorier til budgetanalyser i december 2021.

- Fagudvalgenes drøftelse af eget budget rykkes frem til møderne i april måned. Her vil det være muligt at arbejde med relevante budgettemner på eget område, herunder sigtemærker for eventuelle effektiviseringsforslag. Der vil ligeledes være mulighed for at stille spørgsmål til emner i regi af fagudvalget for at sikre en hensigtsmæssig belysning, forud for en eventuel behandling i forbindelse med, at det kan forelægges til budgetforhandlingerne i august/september.



- Der udarbejdes en budgetanalyse med en temperaturmåling på Norddjurs Kommunes økonomi, som skal indeholde en analyse af udvikling i udgifter og indtægter, gældsniveau, garantistillelse, samt benchmarking med andre kommuner. Dette skal også ses i lyset af en ny kommunalbestyrelse, således at der er klarhed over den samlede økonomi.
- Der udarbejdes en budgetanalyse der ser på udviklingen i administrationsudgifterne både centralt og decentralt. Dette sker fremadrettet hvert andet år og er allerede besluttet tidligere.

I budget 2023 skal der i henhold til kommunalbestyrelsens beslutning fra februar 2020 udmøntes et effektiviseringsbidrag. Den løbende effektivisering skal bidrage til en langsigtet økonomisk stabilitet med færrest mulige konsekvenser for borgerne og skabe et økonomisk råderum for politiske prioriteringer. Størrelsen af effektiviseringsbidraget fastlægges endeligt i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023. Der fastsættes dog en foreløbig effektiviseringsprocent i forbindelse med vedtagelse af budgetproceduren. Det er aftalt i budgetaftalen for 2022 – 2025 at effektiviseringsbidraget i 2023 og frem skal udgøre 0,55 pct. I maj 2022 vil aftaleholderne få udmeldt det foreløbige effektiviseringsbeløb for 2023-2026.

Det er vigtigt, at borgere og medarbejdere inddrages i prioriteringerne i budgettet.

MED systemet inddrages og involveres løbende før under og efter forhandlingerne. Hovedudvalget har blandt andet dialogmøde med økonomiudvalget i forbindelse med behandlingen af teknisk budget, og deltager også i orienteringsmødet om budget. Derudover holdes der orienteringsmøder for alle aftaleholdere og hovedudvalg efter 1. behandlingen og igen efter budgetvedtagelsen.

Høringsperioden løber fra den 3. september og frem til den 16. september kl. 10. Her vil de høringsberettigede og andre interessenter have mulighed for at indsende høringssvar til de planer, som kommunalbestyrelsen har fremlagt i 1. behandlingsbudgettet for 2023 – 2026.

### **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

### Økonomiske konsekvenser

Punkter har ingen økonomiske konsekvenser.

### Indstilling

Formanden indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

### Beslutning i Områdeudvalg sundhed og omsorg den 24-03-2022

Specialkonsulent Niels Kristensen orienterede om regnskabet for 2021. På trods af dyre enkeltsager og covid-19 udgifter er Sundhed og Omsorgs regnskab samlet set i balance.

Budgetprocessen for 2023 kommer til at forløbe, som de øvrige år. Dog arbejdes der på, at fremrykke drøftelserne i fagudvalg. Effektiviseringsbidraget fortsætter og der kommer nærmere information i løbet af foråret.

Fraværende:

Ann Koustrup Birkmann

Mette Bech M'hamsadji

Rita Langelund Jakobsen

Marlene Ditlevsen

Mette Klebæk

### Bilag:

1 -	Åben	Regnskab 2021 - Resultatoversigt	(31718/22)	(H)
3247298				
2 -	Åben	KB-18-01-2022 - Politisk tidsplan for budgetprocessen	(31720/22)	(H)
3247301		2023 - 2026		