

# Indledning - Direktionens budgetoplæg for Budget 2024

## Et budgetoplæg med fokus på omprioritering og konsolidering

Efter et par år med overskud på kommunens drift og positiv udvikling på likviditeten endte regnskabet for 2022 med et større kassetræk på 127 mio. kr. Ud over stigende priser og overskridelser på det tekniske område skyldtes resultatet i høj grad betydelige budgetoverskrivelser på ældreområdet som følge af bl.a. ekstraordinært højt sygefravær og tilsvarende højt vikarforbrug. Også på familieområdet var der et markant merforbrug. Samtidig blev der investeret ekstra i jordopkøb og byggeri, uden at grundsalget levede op til forventningerne.

Som en del af budgettet for 2023 blev det aftalt, at der frem mod budgetforhandlingerne for 2024 skulle udarbejdes et omstillings- og reduktionskatalog på 50 mio. kr. Beløbet blev som følge af økonomiske udfordringer i løbet af 2022 øget til 60 mio. kr. Kataloget blev efter en grundig inddragelsesproces offentliggjort den 8. juni 2023 og indgår som en del af grundlaget for de politiske drøftelser om Budget 2024.

Tidligt i 2023 viste det sig, at særligt socialområdet, familieområdet og ældreområdet fortsat er under stort økonomisk pres. For at sikre budgetoverholdelse i 2023 godkendte Byrådet en række stramninger af det kommunale forbrug og en reduktion på 11 administrative stillinger. Tiltagene indebar blandt andet et begrænset ansættelsesstop, en forbrugsbegrænsning og en reduktion af barselspuljen.

## Genberegning af udsatte områder

Hovedmålet for det administrative oplæg til Budget 2024 har været at sikre en løsning af de grundlæggende udfordringer bag de seneste års merforbrug og hermed skabe grundlag for et realistisk budget for alle områder i 2024. Oplægget bidrager samtidig til kasseopbygning i 2024-27.

I løbet af 2023 er der foretaget et større analysearbejde på socialområdet og familieområdet. Begge områders budgetter er blevet genberegnet fra bunden. På den baggrund lægges der op til en økonomisk tilførsel på 10 mio. kr. til familieområdet og på 24 mio. kr. til socialområdet.

På ældreområdet er der blevet afsat et beløb på 10 mio. kr. til at kunne håndtere de udfordringer med sygefravær og rekruttering, som også forventes at gøre sig gældende i 2024.

Det foreslås i budgetoplægget, at de akkumulerede merforbrug på familie-, social- og ældreområderne til og med 2022 afskrives.

Herudover skabes der med budgetoplægget rammer for, at alle områder, herunder særligt de decentrale institutioner, får adgang til de midler, som er blevet indefrosset med overførselssagen for 2022 og de midler, som de ikke har brugt i 2023 som følge af de økonomiske stramninger og generel tilbageholdenhed. Der afsættes således en ramme på 10 mio. kr., som sikrer, at forbrug af de opsparede midler ikke bidrager til overskridelse af Syddjurs Kommunes serviceramme.

## **Omprioritering af midler**

Indeværende budgetoplæg vurderes at være et realistisk budget. Forudsætningen for at kunne finansiere de genberegnete budgetter på socialområdet og familieområdet og nulstilling af gæld, er en større omprioritering af midler.

Der budgetteres med, at der skal findes 30 mio. kr. fra omstillings- og reduktionskataloget. De 30 mio. kr. skal prioriteres gennem politiske forhandlinger ud fra kataloget, der samlet rummer forslag til reduktioner for i alt 60 mio. kr.

Byrådet har den 3. maj 2023 besluttet en reduktion af den interne barselspulje. Forslaget er fortsat en del af kataloget, og reduktionen på 2,9 mio. kr. kan således indgå som en del af de 30 mio. kr.

Syddjurs Kommune er blevet tildelt 12 mio. kr. ekstra i serviceramme og finansiering gennem økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening og Regeringen til dækning af bl.a. demografiudgifter. Selvom beløbet ikke dækker de faktiske udgifter til demografi, er de, sammen med en lavere tilflytning end forventet, med til at give et positivt skub i forhold til kommunens økonomiske balance. Økonomiaftalen giver også ekstra finansiering til Syddjurs Kommune på 11 mio. kr. på anlægsområdet.

## **Kasseopbygning**

Med udgangen af 2023 forventes det, at kassebeholdningen kommer ned på 191 mio. kr. i gennemsnitlig likviditet, og der er således behov for at øge likviditeten de kommende år, hvis kommunens pejlemærke for en kassebeholdning på 280 mio. kr. skal nås.

I budgetoplægget indgår over 100 mio. kr. til kasseopbygning i 2024-27, startende med ca. 11 mio. kr. i 2024 og 13 mio. kr. i 2025. I 2027 forventes kassebeholdningen at have nået ca. 260 mio. kr.

## **Store investeringer i anlæg**

Syddjurs Kommune er fortsat en vækstkommune, og det bærer budgetoplægget også præg af. Der er blandt andet afsat midler til en ny udskoling i Hornslet, en større skolerenovering i Kolind og en ny daginstitution i Rønde – blot for at nævne nogle få eksempler.

Det samlede anlægsbudget i budgetoplægget beløber sig til netto 128 mio. kr.