

## Budgetopfølgning ult. maj 2025 - Økonomiudvalget

25/743 Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### Sagsfremstilling

I denne sag behandles budgetopfølgningen for Økonomiudvalget. Det er en status på overholdelse af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2025.

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser at Økonomiudvalget overholder budgettet. Der er tale om et samlet mindreforbrug på 13,9 mio. kr., som stort set svarer til overførte midler fra 2024. På anlæg forventes der netto et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

På Økonomiudvalgets område er den samlede overførsel fra 2024 på 15,1 mio. kr. til drift og -2,0 mio. kr. til anlæg.

På de finansielle poster forventes der en afvigelse på 14,6 mio. kr. som skyldes færre indtægter, som dels skyldes midtvejsregulering, ændring vedr. det skrå skatteloft samt modregning i bloktilskuddet pga. sanktion fordi kommunerne samlet set budgetterede over den udmeldte servicramme i økonomiaftalen for 2026.

### Samlet oversigt for driften på Økonomiudvalgets område

Budget 2025 (mio. kr.)	Opr. budget	Korr. budget	Forventet regnskab	+/-	Afgivelse til korr. budget pr. ult. maj
Drift – indenfor servicerammen	374,3	384,6	369,9	👍	-14,6
Drift – udenfor servicerammen	34,3	34,3	35,0	👍	0,7
<b>Drift i alt</b>	<b>408,5</b>	<b>418,9</b>	<b>404,9</b>	<b>👍</b>	<b>-13,9</b>
Anlæg – udgifter	15,2	19,1	16,5	👍	-2,6

Budget 2025 (mio. kr.)	Opr. budget	Korr. budget	Forventet regnskab	+/-	Afvigelse til korr. budget pr. ult. maj
Anlæg – indtægter	-6,3	-11,7	-9,9	👍	1,8
<b>Anlæg i alt</b>	<b>8,9</b>	<b>7,4</b>	<b>6,6</b>	👍	<b>0,8</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-3.180,2</b>	<b>-3.168,1</b>	<b>-3.153,6</b>	👎	<b>14,7</b>

\*-=mindreforbrug/merindtægt, +=merforbrug/mindreindtægt

Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

👍 = mindreforbrug

👎 = merforbrug

#### Der er følgende kommentarer til driften:

Samlet set overholder Økonomiudvalget budgettet med et samlet mindreforbrug på 13,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært uforbrugte overførsler fra 2024, samt den centrale pulje på 5 mio. kr. til brug af overførsler, som er afsat til at områderne har rum til at anvende nogle af deres overførsler uden at servicerammen overskrides.

#### Der er følgende opmærksomhedspunkter på Økonomiudvalgets område:

- Der er et særligt opmærksomhedspunkt i forhold til den centrale barselspulje, hvor der forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr. i 2025 - særligt på grund af de nye barselsregler. Stigningen skyldes, at særligt antallet af mænd på barsel er steget markant som følge af de nye barselsregler, men også antallet af kvinder på barsel er steget lidt i forhold til tidligere år. Der er udarbejdet teknisk korrektion til budget 2026-2029.
- Borgerservice, IT og digitalisering forventer udenfor servicerammen et merforbrug vedrørende boligsikring/boligydelse. Der er udarbejdet teknisk korrektion til budget 2026-2029.
- Der er et særligt opmærksomhedspunkt i forhold til Børne- og Familierådgivningens som i en længere periode har været ramt af langtidssygemeldinger og høj personaleomsætning i afdelingen. Dette har resulteret i en sagspukkel, hvor Børne- og Familierådgivningen ikke kan overholde sagsbehandlingsfrister. For at nedbringe sagspuklen og antallet af sager pr. rådgiver, er det nødvendigt at ansatte ekstra sagsbehandlere. Forvaltningen skønner, at der i den resterende del af 2025 samt hele 2026 skal opnormeres med 3 medarbejdere. Udgiften

til opnormeringen er ca. 1,2 mio. kr. i 2025, og 2,2 mio. kr. fra 2026 og fremover til tre rådgivere og en DUBU-konsulent. Afdelingen forventer at bruge opsparede midler fra tidligere år til dækning af udgiften i 2025, men der vil være en udfordring i overslagsårene. Der fremlægges notat til budgetforhandlingerne i august.

På Økonomiudvalgets område forventes der på nuværende tidspunkt anvendt ca. 5,9 mio. kr. af overførslerne på drift, som fra 2024-2025 udgør 15 mio. kr. Anvendelsen fordeler sig med 1,2 mio. kr. vedr. ekstra personale i Børne- og Familieafdelingen som beskrevet ovenfor. Under Vej- og Ejendom anvendes overførsler til dækning af forventet mindreindtægter vedrørende kantinen blandt andet på grund af en ikke justeret takst, som medarbejdere betaler og færre betalende medarbejdere. Der er igangsat en analyse af området med henblik på at finde en fremtidig løsning. Samtidig forventes der anvendt overførselsbeløb under Fællessekretariatet og ved Ungeindsatsen og UU på samlet set 0,5 mio. kr. På Staben er der indregnet forbrug af overførsler på 3,5 mio. kr. vedr. barselspuljen. Dette vil dog blive fulgt tæt og idet der er tale om en tværgående og ustyrbar udgift vil dette blive taget op ved regnskabsaflæggelsen og i forbindelse med opgørelse af overførselsbeløb til 2026.

Ved den samlede budgetopfølgning vil der ske en vurdering i forhold til om forbruget af overførslerne i indeværende år vedrører forbigående eller varige udgifter. Ved varige udgifter skal der findes kompenserende dækning og her træder de hierarkiske principper i kraft. Se henvisning til Økonomisk politik under sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

#### Anlæg:

Opfølgningen på anlæg er udarbejdet ultimo juni. Der er på Økonomiudvalgets område budgetlagt med 19,1 mio. kr. i anlægsudgifter i 2025. Indmeldingerne viser et forventet regnskab for 2025 på 16,5 mio. kr. i anlægsudgifter.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 11,7 mio. kr. i anlægsindtægter. Indmeldingerne viser et forventet regnskab for 2025 på 9,9 mio. kr. i anlægsindtægter på nuværende tidspunkt.

På anlæg er overførsler fra tidligere år indregnet i det korrigerede budget.

Der er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Økonomiudvalget til særskilt drøftelse.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg:

Der søges samlet tillægsbevilling fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalgets område på 0,037 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget fordelt med 0,033 mio. kr. til Afdeling Vestre vedrørende tyveri af haveredskaber og 0,004 mio. kr. til Afdeling Søndre under Søren Kanne-skolen som følge af tyveri af 3D-printer.

I forbindelse med tilpasning af budget mellem Socialchefens område og Børne- og familiechefens område søges om bevilling til flytning af budget fra Voksen- og Plejeudvalgets område til Økonomiudvalget under Socialchefens område på 0,357 mio. kr. i 2025 og 0,345 i 2026 og efterfølgende år og Økonomiudvalget under Børne- og familiechefens område på 0,022 mio. kr. for 2025 og 0,122 mio. kr. for 2026 og efterfølgende år.

Fra den centrale pulje til administrative ændringer vil der blive søgt om tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. til flådestyringen under Miljø- og Teknikudvalget som pga. senere overdragelse af bilerne ikke forventes at indhente den forventede besparelse i 2025.

I sag om status på strategiske puljer indstilles det, at der gives tillægsbevilling fra strategisk pulje under Økonomiudvalgets område på 0,150 mio. kr. til ansættelse af projektmedarbejder vedr. bystrategi og bysamarbejde i Fællessekretariatet. I samme sag og fra samme pulje indstilles det også at der afsættes 0,1 mio. kr. til ekstern assistance til udarbejdelse af forslag til ny tilskudsfordelingsmodel for svømmehaller samtidig indstilles der på baggrund af beslutning på gruppeformandsmødet i juni, at der gives bevilling på 0,203 mio. kr. vedr. sponsoraftale med Norddjurs Håndbold for sæsonen 2025/2026. Beløbene bliver indenfor Økonomiudvalgets samlede ramme.

Budgetopfølgningen pr. ultimo marts samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvor der samtidig også fremlægges samlet vurdering på overholdelse af service- og anlægsrammer for hele Norddjurs Kommune.

I den samlede budgetopfølgning vil der blive søgt om tillægsbevillinger som følge af midtvejsreguleringen, lov- og cirkulæreændringer samt pris- og lønreguleringer. Det skønnes, at midtvejsreguleringen på de finansielle poster netto vil udgøre mindreindtægter på ca. 14 mio. kr. Fagudvalgene vil blive reguleret som følge af pris- og lønreguleringer og lov- og cirkulæreændringer. Der vil blive søgt tillægsbevilling vedrørende midtvejsreguleringen i denne budgetopfølgning og aftaleholderne kan i næste budgetopfølgning pr. august forholde sig til de ændrede rammer.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

I henhold til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune skal servicerammen overholdes i såvel budget som i regnskab. Dette betyder, at der ved budgetopfølgningerne skal være fokus på overholdelse af servicerammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og serviceramme.

Udgangspunktet er, at der ikke gives tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb, med undtagelse af overførslerne fra foregående regnskabsår. I tilfælde af forventede budgetoverskridelser og eventuelle ønsker om nye aktiviteter angiver det enkelte fagudvalg kompenserende besparelser eller merindtægter indenfor fagudvalgets eget område. Kommunalbestyrelsen har vedtaget 3 hierarkiske principper til imødegåelse af tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen. Disse er uddybet i den økonomiske politik.

### **Økonomiske konsekvenser**

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor.

### **Lovgrundlag**

Budgetopfølgninger udarbejdes med henblik på at udarbejde prognoser for kommunens forventede regnskab og er dermed omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at:

1. Budgetopfølgningen pr. ultimo maj 2025 på Økonomiudvalgets område godkendes.
2. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Økonomiudvalgets område drøftes.

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsreguleringen og øvrige reguleringer 2025 og finansieret af kassen:

3. Der gives en tillægsbevilling i 2025 på 14,0 mio. kr. til færre indtægter/generelle tilskud som følge af nettovirkning af modregning ved midtvejsreguleringen.

Som følge af midtvejsreguleringen reguleres driften med 2,0 mio. kr. i 2025 jf. indstillingspunkt 4.-7. nedenfor:

4. Som følge af faldende prisudvikling og lønudvikling gives en negativ tillægsbevilling i 2025 på samlet set 5,730 mio. kr. på driften indenfor servicerammen fordelt på alle aftaleenheder til finansiering af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig med reducere af budget med 1,340 mio. kr. på Økonomiudvalget, 0,050 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalget, 1,970 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,350 mio. kr. på Miljø- og Teknikudvalget, 0,150 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalget, og 1,870 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalget.
5. Der gives tillægsbevilling på 5,503 mio. kr. vedr. Ukraineudgifter, som Norddjurs Kommune er blevet kompenseret med i 2025. Beløbet fordeles med 3,173 mio. kr. til udgifter, som forventes afholdt på Børne- og Ungdomsudvalgets område, og 0,500 mio. kr. til Arbejdsmarkedsafdelingen til opgaver med modtagelse af Ukrainere under Økonomiudvalget, og restbeløbet på 1,830 mio. kr. tilføres puljen til værn om servicerammen på Økonomiudvalgets område.
6. Der gives tillægsbevilling på netto 1,840 mio. kr. vedr. lov- og cirkulæreændringer med virkning i 2025 på driften og finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig med en negativ bevilling 0,174 på Miljø- og Teknikudvalgets område. Samt en netto en positiv bevilling til Økonomiudvalget på 0,569 mio. kr. og til Arbejdsmarkedsudvalget på 0,311 mio. kr., samt 0,402 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 0,732 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget.
7. Der gives tillægsbevilling til omstillingsstøtte til Anholtfærgen på 0,252 mio. kr.
8. Der gives tillægsbevilling på skattesiden til regulering af det skrå skatteloft med 0,121 mio. kr.

Der gives herudover tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. i forbindelse med modregning i bloktilskud på den finansielle indtægtsside pga. sanktion fordi kommunerne samlet set budgetterede over den udmeldte serviceramme i økonomiaftalen.

Budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen:

9. At der gives tillægsbevilling fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalgets område på samlet 0,037 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget fordelt med 0,033 mio. kr. til Afdeling Vestre og 0,004 mio. kr. til Afdeling Søndre under Søren Kanne-skolen.
10. At der gives tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. fra puljen til administrative ændringer under Økonomiudvalget til flådestyringen under Miljø- og Teknikudvalget pga. senere overdragelse af biler.
11. Der flyttes et budget fra Voksen- og Plejeudvalget til Økonomiudvalget under Socialchefens område på 0,357 mio. kr. i 2025 og 0,345 i 2026 og efterfølgende år og Økonomiudvalget under Børne- og familiechefens område på 0,022 mio. kr. for 2025 og 0,122 mio. kr. for 2026 og efterfølgende år. Flytningen vedrører tilpasning af budget mellem Socialchefens område og Børne- og familiechefens område og er samlet budgetneutral.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 11-08-2025**

Ad. 1. Godkendt.

Ad. 2. Drøftet og godkendt.

Ad. 3.-11. Godkendt.

### **Bilag:**

- |             |      |   |            |     |
|-------------|------|---|------------|-----|
| 1 - 3788441 | Åben | Bilag budgetopfølgning ultimo maj - Økonomiudvalget | (57455/25) | (H) |
| 2 - 3794077 | Åben | Anlægsoversigt pr. ult. juni 2025                   | (60897/25) | (H) |