

Budgetopfølgning ult. august 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. Dette indebærer et mindreforbrug indenfor servicerammen på 13,4 mio. kr. og et merforbrug udenfor servicerammen på 0,7 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på 12,7 mio. kr.




På anlæg forventes der netto mindreforbrug på 1,2 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 afgivelse på 0,1 mio. kr.

Samlet oversigt for driften på Økonomiudvalgets område

Budget 2025 (mio. kr.)	Opr. budget	Korr. budget	Forventet regnskab	+/-	Afvigelse til korr. budget pr. ult. august
Drift – indenfor servicerammen	353,3	368,5	360,1	👍	-8,4
Centrale puljer	21	16,3	11,3	👍	-5,0
Drift – udenfor servicerammen	34,3	34,6	35,3	👎	0,7
Drift i alt	408,6	419,4	406,7	👍	-12,7
Anlæg – udgifter	15,2	19,1	15,3	👍	-3,8

Budget 2025 (mio. kr.)	Opr. budget	Korr. budget	Forventet regnskab	+/-	Afvigelse til korr. budget pr. ult. august
Anlæg – indtægter	-6,3	-11,7	-9,1		2,6
Anlæg i alt	8,9	7,4	6,2		-1,2
Finansielle poster	-3.180,3	-3.154,6	-3.154,5		-0,1

*-=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 12,7 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 kan anvende deres overførsler, uden at servicerammen overskrides.

Der er følgende opmærksomhedspunkter på økonomiudvalgets område:

- Borgerservice, IT og digitalisering forventer udenfor servicerammen et merforbrug vedrørende boligsikring/boligydelse. Der er udarbejdet en teknisk korrektion til budget 2026-2029.
- Børne- og Familierådgivningen forventer merforbrug på 1,150 mio. kr. pga. et antal nye ansættelser, som er nødvendige for at overholde de lovbundne sagsbehandlingsfrister.
- Der er merforbrug på barselpuljen som følge 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.

På Økonomiudvalgets område forventes der på nuværende tidspunkt anvendt ca. 5,3 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 0,450 mio. kr. i 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.

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 princippet 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 18,6 mio. kr. i anlægsudgifter i 2025. Indmeldingerne viser et forventet regnskab for 2025 på 14,8 mio. kr. i anlægsudgifter.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 11,7 mio. kr. i anlægsindtægter. Indmeldingerne viser et forventet regnskab for 2025 på 9,1 mio. kr. i anlægsindtægter på nuværende tidspunkt.

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

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

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg:

Der søges om budgetneutral omplacering på 0,1 mio. kr. i 2025 fra Voksen- og Plejeudvalget til Økonomiudvalget. Budgetomplaceringen vedrører midler til projektledertimer i forbindelse med indfasning af den nye budgettildelingsmodel på socialområdet.

Der gives tillægsbevilling på 0,104 mio. kr. i 2025 finansieret af den centrale pulje til lederudvikling- og evaluering på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,035 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,026 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,005 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 0,018 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 0,021 mio. kr. til Økonomiudvalget.

Der gives tillægsbevilling på 0,917 mio. kr. i 2025 finansieret midtvejsreguleringen. Midlerne blev ikke udmøntet med resten af midtvejsreguleringen i budgetopfølgningen for maj. Beløbet vedrører NIS2-loven, hvor risikostyring og evnen til at opdage cyberangreb skal styrkes i 2025, og blev ikke udmøntet med resten af midtvejsreguleringen.

Budgetopfølgningen pr. ultimo august 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.

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. Der flyttes budget på 0,1 mio. kr. i 2025 fra Voksen- og Plejeudvalget til Økonomiudvalget. Flytningen vedrører midler til projektledertimer i forbindelse med indfasning af ny budgettildelingsmodel på Socialområdet.
2. Der søges om tillægsbevilling på 0,104 mio. kr. i 2025 finansieret af den centrale pulje til lederudvikling- og evaluering på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,035 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,026 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,005 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 0,018 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 0,021 mio. kr. til Økonomiudvalget.
3. Der søges tillægsbevilling på 0,917 mio. kr. i 2025 finansieret af midtvejsreguleringen. Beløbet vedrører NIS2-loven, hvor risikostyring og evnen til at opdage cyberangreb skal styrkes.
4. Budgetopfølgningen pr. ultimo august 2025 på Økonomiudvalgets område godkendes.
5. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Økonomiudvalgets område drøftes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 30-09-2025

Ad 1 - 5: Tiltrådt.

Afbud:

Allan Gjersbøl Jørgensen (A)

Bilag:

1 -	Åben	Anlægsoversigt - ultimo august 2025	(77966/25) (H)
3818135			
2 -	Åben	Bilag budgetopfølgning ultimo august -	(77406/25) (H)
3817416		Økonomiudvalget	