

Budgetopfølgning ultimo oktober 2025 Økonomiudvalget

25/743 Åben Sag

Sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

I denne sag behandles budgetopfølgningen for Økonomiudvalget ultimo oktober. 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 servicrammen på 28,9 mio. kr. og et merforbrug udenfor servicrammen på 0,5 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på 28,4 mio. kr. (heraf udgør mindreforbrug i de centrale puljer i alt 16,2 mio. kr.)




På anlæg forventes der netto mindreforbrug på 2,7 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 6,8 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 | 374,2 | 387,2 | 358,3 | 👍 | -28,9 |
| Drift – udenfor servicerammen | 34,3 | 34,6 | 35,1 | 👎 | 0,5 |
| Drift i alt | 408,5 | 421,8 | 393,4 | 👍 | -28,4 |
| Anlæg – udgifter | 15,2 | 19,1 | 15,4 | 👍 | -4,3 |

| Budget 2025 (mio. kr.) | Opr. budget | Korr. budget | Forventet regnskab | +/- | Afvigelse til korr. budget pr. ult. august |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|---|--|
| Anlæg – indtægter | -6,3 | -12,2 | -5,1 |  | 7,1 |
| Anlæg i alt | 8,9 | 6,9 | 10,1 |  | 2,5 |
| Finansielle poster | -3.180,3 | -3.158,6 | -3.165,4 |  | -6,8 |

*-=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 28,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært uforbrugte overførsler fra 2024, og de centrale puljer inklusiv puljen 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 forventer udenfor servicerammen et merforbrug vedrørende boligsikring/boligydelse. Der er udarbejdet en teknisk korrektion til budget 2026-2029.
- Opmærksomhed på barselpuljen, hvor det forventede merforbrug dækkes af overførte midler på Staben.

På Økonomiudvalgets område forventes der på nuværende tidspunkt anvendt 2,0 mio. kr. af overførslerne på drift, som fra 2024-2025 udgør 15 mio. kr. Anvendelsen fordeler sig med:

- Under Vej- og Ejendom forventes det, at der anvendes 0,6 mio. kr. af 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.

- På Staben er der indregnet forbrug af overførsler på 0,6 mio. kr. vedr. barselspuljen. Dette vil blive fulgt og der forventes mindreforbrug på andre områder, som kan dække dele af merforbruget. Dette vil blive taget op ved regnskabsaflæggelsen og i forbindelse med opgørelse af overførselsbeløb til 2026.
- Borgerservice, IT- og Digitalisering forventer at anvende 0,2 mio. kr. til fremrykning af IT-informationssikkerhed.
- På Kommunaldirektørens område forventes brug af overførsler på 0,5 mio. kr. til arbejdet med kloge kvadratmeter.
- Ungeindsatsen forventer at bruge 0,1 mio. kr. af overførsler.

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 oktober. Der er på Økonomiudvalgets område budgetlagt med 19,1 mio. kr. i anlægsudgifter i 2025. Indmeldingerne viser et forventet regnskab for 2025 på 15,4 mio. kr. i anlægsudgifter.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 12,2 mio. kr. i anlægsindtægter. Indmeldingerne viser et forventet regnskab for 2025 på 5,1 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 tillægsbevilling på 0,129 mio. kr. i 2025 til Børne- og Ungdomsudvalget. Beløbet vedrører stjålet og ødelagt udstyr på Søren Kanne-skolen i forbindelse med indbrud. Beløbet finansieres af den centrale pulje til selvforsikring under Økonomiudvalgets område.

Der søges tillægsbevilling på 0,284 mio. kr. i 2025 til Børne- og Ungdomsudvalget fra Økonomiudvalget. Beløbet vedrører ekstra omkostninger til KMD-institution.

Der søges tillægsbevilling på 0,250 mio. kr. i 2026 og overslagsår som flyttes fra Voksen- og Plejeudvalget til Økonomiudvalget. Beløbet vedrører sekretariatsunderstøttelse i forbindelse med implementering af sundhedsreform.

Der søges tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. fra Miljø- og Teknikudvalget til Økonomiudvalget. Beløbet vedrører midler bevilliget til flådestyring som ikke anvendes, og de føres derfor tilbage til puljen for administrative ændringer under økonomiudvalgets område.

Der søges budgetneutral tillægsbevilling på 0,890 mio. kr. i 2025 Plan, Byg og Miljø under Økonomiudvalget område finansieret af Lov- og cirkulæreprogrammet i Midtvejsreguleringen. Beløbet fordeler sig med 0,890 mio. kr. i indtægter og 0,890 mio. kr. i udgifter. Beløbet vedrører midler til arbejdet med Grøn Trepert, der er modtaget fra staten.

Der søges tillægsbevilling på 0,043 mio. kr. i 2025 til Børne- og Ungdomsudvalget finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og evaluering under Økonomiudvalget.

Der gives tillægsbevilling på 0,010 mio. kr. i 2025 fra Miljø- og Teknikudvalget til Økonomiudvalget.

Der søges tillægsbevilling på 12,4 mio. kr. i renteindtægter i 2025 finansieret af kassen. Beløbet vedrører primært højere end forventede indtægter fra porteføljen.

Der søges tillægsbevilling på 1,2 mio. kr. til ekstraordinære afdrag finansieret af kassen. Beløbet vedrører ekstraordinære afdrag på lån, som har været højere end forventet.

Anlægsbevillinger:

Der søges om anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,3 mio. kr. i 2025 vedrørende byggemodning i Åbyen under Økonomiudvalgets område. Beløbet vedrører ekstraomkostninger i forbindelse med køb og opsætning af stiger langs med åen. Beløbet finansieres af det afsatte udgiftsbudget til salg af grunde under Økonomiudvalgets område.

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 gives tillægsbevilling på 0,129 mio. kr. i 2025 til Børne- og Ungdomsudvalget vedrørende indbrud på Søren Kanne-skolen. Beløbet finansieres af den centrale pulje til selvforsikring under Økonomiudvalgets område.
2. Der gives tillægsbevilling på 0,284 mio. kr. i 2025 til Børne- og Ungdomsudvalget fra Økonomiudvalget. Beløbet vedrører ekstra omkostninger til KMD-institution.
3. Der gives tillægsbevilling på 0,250 mio. kr. i 2026 og overslagsår som flyttes fra Voksen- og Plejeudvalget til Økonomiudvalget. Beløbet vedrører sekretariatsunderstøttelse i forbindelse med implementering af sundhedsreform.
4. Der gives tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. fra Miljø- og Teknikudvalget til Økonomiudvalget. Beløbet vedrører ikke anvendte midler bevilliget til flådestyring som føres tilbage til puljen for administrative ændringer under økonomiudvalgets område.
5. Der gives tillægsbevilling på 0,010 mio. kr. i 2025 fra Miljø- og Teknikudvalget til Økonomiudvalget.
6. Der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,890 mio. kr. i 2025 Plan, Byg og Miljø under Økonomiudvalget område finansieret af Lov- og cirkulæreprogrammet i Midtvejsreguleringen. Beløbet fordeler sig med 0,890 mio. kr. i indtægter og 0,890 mio. kr. i udgifter. Beløbet vedrører midler til arbejdet med Grøn Trepert, der er modtaget fra staten.
7. Der søges tillægsbevilling på 0,043 mio. kr. i 2025 til Børne- og Ungdomsudvalget finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og evaluering under Økonomiudvalget.
8. Der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,3 mio. kr. i 2025 vedrørende byggemodning i Åbyen under Økonomiudvalgets område. Beløbet finansieres af det afsatte udgiftsbudget til salg af grunde under Økonomiudvalgets område.
9. Der gives tillægsbevilling på 12,4 mio. kr. i renteindtægter i 2025 finansieret af kassen. Beløbet vedrører primært højere end forventede indtægter fra porteføljen.
10. Der gives tillægsbevilling på 1,2 mio. kr. til ekstraordinære afdrag finansieret af kassen. Beløbet vedrører ekstraordinære afdrag på lån, som har været højere end forventet.

Beslutning i Økonomiudvalget den 02-12-2025

Ad 1. - 10: Godkendt.

Diana Mikkelsen (Æ) deltog ikke under behandlingen af punktet.

Bilag:

| | | | | |
|---------|------|--|------------|-----|
| 1 - | Åben | Budgetopfølgning anlæg ultimo oktober 2025 | (94481/25) | (H) |
| 3841345 | | Økonomiudvalget | | |
| 2 - | Åben | Bilag budgetopfølgning ultimo oktober - | (92831/25) | (H) |
| 3839082 | | Økonomiudvalget | | |