

1. Budgetopfølgning 2026 Økonomiudvalget

26/2036 Åben Sag

Sagsgang

ØK


Sagsfremstilling

I denne sag behandles den 1. budgetopfølgning på Økonomiudvalgets område. Det er en status på overholdelse af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2026.

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser samlet set et forventet mindreforbrug på drift på 12,9 mio. kr.

På anlæg forventes der netto et merforbrug på 18,6 mio. kr.


| Budget 2026 (mio. kr.) | Opr. budget | Korr. budget | Forventet regnskab | +/- | Afvigelse ift. korr. Budget |
|--|----------------|-----------------|-----------------------|----------|-----------------------------------|
| Kommunaldirektørområdet | 106,4 | 111,0 | 106,8 | 👍 | -4,2 |
| Centrale puljer | 14,7 | 9,6 | 5,3 | 👍 | -4,3 |
| Direktør for Vækst, Klima og Fællesskaber | 199,7 | 207,3 | 202,8 | 👍 | -4,5 |
| Direktør for Sundhed, Trivsel og Læring | 78,7 | 79,8 | 78,8 | 👍 | -1,0 |
| I alt indenfor servicerammen | 399,5 | 407,7 | 393,7 | 👍 | -14,0 |
| Drift – udenfor servicerammen | 37,2 | 37,2 | 36,1 | 👍 | -1,1 |
| Drift i alt | 436,7 | 449,8 | 436,8 | 👍 | -12,9 |
| Anlæg – udgifter | 15,3 | 21,6 | 18,8 | 👍 | -2,8 |
| Anlæg – indtægter | -21,3 | -26,7 | -5,2 | 👎 | 21,5 |
| Anlæg i alt | -5,9 | -5,1 | 13,6 | 👎 | 18,7 |

| | | | | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|--------------|
| Finansielle poster | -3.317,5 | -3.317,5 | -3.327,5 |  | -10,0 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|--------------|

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

** korrigeret budget er inklusiv overførsler fra 2025-2026.

Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

 = mindreforbrug

 = merforbrug

Der er følgende kommentarer til driften:

Kommunaldirektørens område:

Mindreforbruget på 4,2, mio. kr. på driften skyldes primært Staben for Økonomi, HR og Ledelse. Her er der et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Heraf udgør 2,6 mio. kr. overførsler fra 2025 til 2026. Derudover er der på nuværende tidspunktet et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på den centrale barselspulje, som ser ud til at have fundet et stabilt niveau. Der er udarbejdet teknisk korrektion til budget 2027 således budgettet passer med forventningen fremadrettet.

Derudover er der på Kommunaldirektørens område også et forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Heraf udgør 0,4 mio. kr. overførsler fra 2025 til 2026. Det øvrige 0,2 mio. kr. skyldes forventede færre udgifter til konsulenttydelser.

På de centrale puljer skyldes mindreforbruget primært, at puljen til brug af overførsler ikke forventes anvendt i 2026. Der resterer 4,3 mio. kr. i puljen, da Kommunalbestyrelsen på sit møde d. 21. april besluttede af udmønte 0,7 mio. kr. til fuld finansiering af ansøgninger til HR- og Kompetenceudviklingspuljen for 2026.

Direktør for Vækst, Klima og Fællesskaber

Mindreforbruget på 4,5 mio. kr. skyldes ubrugte overførsler fra 2025-2026 der udgør 7,8 mio. kr. Der anvendes derfor 3,3 mio. kr. af overførslerne på området. Heraf udgør 1,2 mio. kr. Plan, Byg og Miljøområdet, hvor 0,9 mio. kr. vedrører omlægningsindsatsprojekter der ikke blev gennemført i 2025, men forventes gennemført i 2026. Derudover anvendes der 0,7 mio. kr. af overførsler på

Borgerservice, IT- og Digitalisering, 0,6 mio. kr. på arbejdsmarkedsafdelingen og 0,4 mio. kr. på Kultur, Fritids- og Landdistriktsafdelingen.

Derudover er der på nuværende tidspunktet et forventet merforbrug på Vej og Ejendomsområdet på 0,4 mio. kr. der primært skyldes underskud på kantinedriften. På Vej og Ejendomsområdet forventes der ligeledes øgede udgifter til rengøring i forbindelse med kloge kvadratmeter arbejdet og omrokeringen af de administrative pladser.

Direktør for Sundhed, Trivsel og Læring:

Det samlede mindreforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes ubrugte overførsler fra 2025-2026. Der er en opmærksomhed på, at der på Visitation og Hjælpemidler vil være udgifter til revisitering af borgere fra servicelov til ældrelov i forbindelse med ældrereform. Det endelige beløb er ikke kendt på nuværende tidspunkt, men forventes finansieret af Sundheds-, Pleje-, og Omsorgsudvalget. Til den 2. budgetopfølgning i 2026 vil der søges om budgetomplacering mellem Sundheds-, Pleje-, og Omsorgsudvalget og Økonomiudvalget som finansiering til ekstraudgifterne.

Finansielle poster

På de finansielle poster skyldes mindreforbruget merindtægter i form af generelle tilskud til minimumsnormeringer og tilskud vedr. VE-anlæg i det åbne land. Tilskuddet udgør 1,3 mio. kr. og vil indgå i budgetforhandlingerne for 2027.

Der er følgende kommentarer til anlæg:

På anlæg skyldes den samlede afvigelse på 18,7 mio. kr. primært projektet salg af arealer nord for Nordre Kattégatvej, hvor indtægten på 15,0 mio. kr. ikke forventes at komme i 2026. Der er udarbejdet anlægsforslag til budget 2027, hvor indtægten forventes sammen med udgifter til nedrivning af bygninger på arealerne.

Samtidig er der usikkerhed omkring salg af Erhvervsgrunde på Stenmarksvej for 2,9 mio. kr.

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

Tillægsbevillinger og omplaceringer på drift og anlæg:

- Der søges om en budgetomplacering fra Økonomiudvalgets område til Børne-, Familie- og Skoleområdet på 0,944 mio. kr. i 2026 og overslagsår vedrørende Børnehus Midt. Udgifterne vedrører Børne-, Familie- og Skoleområdet, hvorfor der anmodes om en budgetomplacering.
- Der søges om budgetneutral omplacering på 0,031 mio. kr. i 2026. Beløbet fordeler sig med 0,016 til Børne-, Familie- og Skoleudvalget. Beløbet vedrører stjålet og ødelagt materiel i forbindelse med indbrud i tandplejen samt 0,015 mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknisk udvalget. Beløbet vedrører ødelagt materiel i forbindelse med indbrud på Genoptræningscenter Møllehjemmet. Beløbet finansieres af den centrale pulje til selvforsikring under Økonomiudvalgets område.
- Der søges om en budgetomplacering fra puljen til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område til Børne-, Familie- og Skoleområdet på 2,891 mio. kr. i 2026. Korrektionen vedrører en utilsigtet forskydning i beregningsgrundlaget på mængdereguleringerne, hvorfor der anmodes om en budgetomplacering.
- Der søges om budgetneutral omplacering på 0,053 mio. kr. i 2026 til Natur-, Miljø- og Tekniskudvalget. Beløbet finansieres af den centrale pulje til skades- og risikoforebyggelse under Økonomiudvalgets område. Beløbet vedrører video og overvågningsudstyr til stadionbygningen i Grenaa.
- Der søges om budgetneutral omplacering på 0,6 mio. kr. i 2026 og overslagsårene fra Økonomiudvalget til Børne-, Familie- og Skoleudvalget. Beløbet vedrører daginstitutionssystem som hidtil har været finansieret under Økonomiudvalgets område, men vil fremadrettet finansieres under Børne-, Familie- og Skoleudvalget.
- Der søges om budgetneutral omplacering på 0,070 mio. kr. i 2026 til Natur-, Miljø og Teknikudvalget fra Økonomiudvalget. Beløbet vedrører udgifter til forsikringsområdet til Flådestyringen
- Der søges om tillægsbevilling til indtægt vedrørende minimumsnormeringer og VE-anlæg på 10 mio. kr. i 2026. Beløbet finansieres af kassen.

Den 1. budgetopfølgning 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. Udgangspunktet er, at der ikke gives tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb, med undtagelse af overførslerne fra foregående regnskabsår. Kommunalbestyrelsen har vedtaget 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

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,944 mio. kr. i 2026 og overslagsår til Børne-, Familie og Skoleudvalget fra Økonomiudvalget vedrørende Børnehus Midt.
2. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,031 mio. kr. i 2026 til dækning af udgifter i forbindelse med tyveri og hærværk. Beløbet finansieres af den centrale pulje til selvforsikring under Økonomiudvalgets område, og fordeler sig med 0,016 mio. kr. til Børne-, Familie- og Skoleudvalget samt 0,015 mio. kr. til Natur-, Miljø-Teknikudvalget.
3. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 2,891 mio. kr. i 2026 til Børne-, Familie – og Skoleudvalget vedrørende mængdereguleringerne i 2026. Beløbet finansieres af puljen til administrative ændringer under Økonomiudvalgets område.
4. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,053 mio. i 2026 til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget finansieret af den centrale pulje til skades- og risikoforebyggelse under Økonomiudvalgets område.

5. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. i 2026 og overslagsårene fra Økonomiudvalget til Børne-, Familie- og Skoleudvalget vedrørende betaling fra daginstitutionssystemet.
6. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,070 mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget fra Økonomiudvalgets område vedr. forsikringsmidler på flådestyringen.
7. Der gives tillægsbevilling til indtægt vedrørende minimumsnormeringer og VE-anlæg på 10 mio. kr. i 2026. Beløbet finansieres af kassen.
8. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Økonomiudvalgets område drøftes.
9. Den 1. budgetopfølgning på Økonomiudvalgets område godkendes.

Bilag:

1 - 3898126 Åben Anlægsoversigt Økonomiudvalgets område (32045/26) (H)