

2. budgetopfølgning 2026 Økonomiudvalget

26/2036 Åben Sag

Sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

I denne sag behandles den 2. 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 23,3 mio. kr.

På anlæg forventes der netto et merforbrug på 14,7 mio. kr.

Budget 2026 (mio. kr.)	Opr. budget	Korr. budget	Forventet regnskab	+/-	Afvigelse ift. korr. Budget
Kommunaldirektørområdet	106,4	112,5	106,1	👍	-6,4
Centrale puljer	14,7	11,6	0,0	👍	-11,6
Direktør for Vækst, Klima og Fællesskaber	209,2	221,2	215,6	👍	-5,5
Direktør for Sundhed, Trivsel og Læring	68,8	70,3	72,0	👎	1,7
I alt indenfor servicerammen	399,5	415,6	393,7	👍	-21,9
Drift – udenfor servicerammen	37,2	37,2	35,8	👍	-1,4
Drift i alt	436,7	452,8	429,5	👍	-23,3
Anlæg – udgifter	15,3	22,5	17,2	👍	-5,3
Anlæg – indtægter	-21,3	-26,7	-6,7	👎	19,9
Anlæg i alt	-5,9	-4,2	10,4	👎	14,7

Finansielle poster	-3.317,5	-3.347,9	-3.346,9		-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:

Det bemærkes, at der som følge af stigende pris- og lønudvikling og kompensation for udgifter til Ukrainske flygtninge vil ske en øgning af kommunens ramme i forbindelse med midtvejsregulering som er udmeldt i starten af juli 2026. Det medfører en øgning af nogle enhedernes rammer.

Bevillingen er behandlet på Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i september, og effekten er indregnet i korrigeret budget i denne budgetopfølgning. Aftaleholderne vil i den 3.

budgetopfølgning kunne forholde sig til de øgede rammer.” På Økonomiudvalget er

kompensationen for pris- og lønudviklingen være på 2,2 mio. kr.

Kommunaldirektørens område:

Årsagen til mindreforbruget på 6,4 mio. kr. på driften skyldes primært Staben for Økonomi, HR og Ledelse. Her er der et mindreforbrug på 4,8 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. Samtidig er der et forventet mindreforbrug på tjenestemandspensioner. 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 0,3 mio. kr. hvilket skyldes overførsler fra 2025 til 2026.

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. Derudover er resterende Ukrainemidler tilført puljen til værn om servicerammen

Direktør for Vækst, Klima og Fællesskaber

Mindreforbruget på 5,1 mio. kr. skyldes ubrugte overførsler fra 2025-2026 der udgør 7,8 mio. kr. Der anvendes derfor 2,7 mio. kr. af overførslerne på området.

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

Direktør for Sundhed, Trivsel og Læring:

Det samlede merforbrug på 1,7 mio. kr. skyldes primært Visitation og Hjælpebidler hvor der forventes øgede udgifter på 1,5 mio. kr. til revisitering af borgere fra servicelov til ældrelov i forbindelse med ældrereform. Det forventede merforbrug forventes finansieret af mindreforbrug på Sundheds-, Pleje, og Omsorgsudvalget, og der søges i denne budgetopfølgning om budgetneutral tillægsbevilling.

Derudover forventes der på Børne- og Familieområdet et merforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes overført merbrug fra 2025.

På øvrige områder forventes samlet set mindreforbrug på 0,7 mio. kr. hvilket primært skyldes overførte midler fra 2025.

Finansielle poster

På de finansielle poster indmeldes merindtægter på 10 mio. kr. Dette skyldes renteindtægterne er 11 mio. kr. højere end budgetteret. Det er porteføljeafkastet der er årsag til afvigelsen. Renteudgifterne er også en anelse højere end oprindeligt budget, primært på grund af porteføljen.

Der er følgende kommentarer til anlæg:

På anlæg skyldes den samlede afvigelse på 14,7 mio. kr. primært projektet salg af arealer nord for Nordre Kattegatvej, hvor indtægten på 15,0 mio. kr. ikke forventes at komme i 2026. Der er udarbejdet anlægssforslag 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 omplacering af budget på 0,075 mio. kr. i 2026 fra Socialchefens budget under Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til Sekretariatet for Sundhed, Læring og Trivsels budget under Økonomiudvalget til medfinansiering af projektledelse i forbindelse med implementering af ressourcetildelingsmodellen for botilbud og bofællesskaber på Socialområdet.
- Der søges om, at Arbejdsmarkedsrådets indtægts- og udgiftsbudget opjusteres i 2026-2027 jf. tilsagnet fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering om projekt Sammen om Sprog, Kultur og Job. Der søges om budgetneutrale tillægsbevillinger på driften på i alt 0,877 mio. kr. til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projektmidler. Bevillingen fordeler sig med 0,5 mio. kr. i 2026 og 0,377 mio. kr. i 2027.
- Der anmodes om, at Arbejdsmarkedsrådets indtægts- og udgiftsbudget opjusteres i 2026-2027 jf. tilsagnet fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering om projekt Når fravær kræver nærvær. Der søges om budgetneutrale tillægsbevillinger på driften på i alt 1,340 mio. kr. til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projektmidler. Bevillingen fordeler sig med 0,83 mio. kr. i 2026 og 0,51 mio. kr. i 2027.
- Der søges om budgetneutral tillægsbevilling på samlet 0,1 mio. kr. finansieret af den centrale pulje til lederudvikling- og evaluering på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,018 mio. kr. til Børne-, Familie- og Skoleudvalget, 0,022 mio. kr. til Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget, 0,020 mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget og 0,040 mio. kr. til Økonomiudvalget.
- Der søges om budgetneutral tillægsbevilling på 0,007 mio. kr. til Børne-, Familie- og Skoleudvalget vedrørende indbrud på Langhøjsskolen. Beløbet finansieres af den centrale pulje til selvforsikring under Økonomiudvalgets område.
- Der søges om budgetneutral tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. i 2026 og 1,2 mio. kr. i 2027 fra Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til Økonomiudvalget til finansiering af merudgifter i forbindelse med visitation af borgere til ældrelovsindsatser.

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 budgetneutral tillægsbevilling på 0,075 mio. kr. i 2026 fra Sundhed,- Pleje- og Omsorgsudvalget til Økonomiudvalget som medfinansiering af projektledelse i forbindelse med implementering af ressourcetildelingsmodellen.
2. Der gives tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. i 2026 og 0,377 mio. kr. i 2027 til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansieret projekt Sammen om Sprog, Kultur og Job under Arbejdsmarkedsområdet på Økonomiudvalgets område. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
3. Der gives tillægsbevilling på 0,83 mio. kr. i 2026 og 0,51 mio. kr. i 2027 til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansieret projekt Når fravær kræver nærvær under Arbejdsmarkedsområdet på Økonomiudvalgets område. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
4. Der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. i 2026 finansieret af den centrale pulje til Lederudvikling- og evaluering. Bevillingen fordeler sig med 0,018 mio. kr. til Børne-, Familie- og Skoleudvalget, 0,022 mio. kr. til Sundhed-, Pleje- og Omsorgsudvalget, 0,020 mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget og 0,040 mio. kr. til Økonomiudvalget.

5. Der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,007 mio. kr. i 2026 til Børne-, Familie- og Skoleudvalget finansieret af den centrale pulje til selvforsikring under Økonomiudvalgets område.
6. Der gives budgetneutral tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. i 2026 og 1,2 mio. kr. i 2027 fra Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til Økonomiudvalget vedrørende merudgifter i forbindelse med visitation af borgere til ældrelovsindsatser.

Bilag:

1 - 3933792	Åben	Anlægsoversigt Økonomiudvalget	(57482/26)	(H)
-------------	------	--------------------------------	------------	-----