

Samlet budgetopfølgning pr. ult. august

23/1337 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Økonomichef Bettina Andersen deltager på punktet.

I denne sag behandles den tredje samlede budgetopfølgning i 2023 for Norddjurs Kommune.

Bevillinger på baggrund af midtvejsreguleringen, som blev givet til driften ved sidste budgetopfølgning er indregnet i denne budgetopfølgning. Der blev udmøntet i alt 40,3 mio. kr. af midtvejsreguleringen til drift og puljer, og der ses ved denne budgetopfølgning en forbedring i afvigelseerne siden sidst både indenfor og udenfor servicerammen.

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af august 2023 viser at nogle af fagudvalgene fortsat har udfordringer i forhold til overholdelse af budgettet på driften. Der er i forhold til det oprindelige budget indmeldt et samlet merforbrug på 6,5 mio. kr. indenfor servicerammen samt et merforbrug på 5 mio. kr. udenfor servicerammen på fagudvalgene. Der resterer dog ca. 13 mio. kr. i de centrale puljer til værn om servicerammen, administrative ændringer m.v. I budgetaftalen for 2024 er det besluttet, at Voksen- og Pleje får eftergivet gæld fra indeværende år og tidligere år, og hovedparten af puljen til værn om servicerammen vil således gå til dækning/clearing af merforbrug på dette udvalg. Når der tages højde, for at puljerne anvendes til dækning af merforbrug på Voksen og Plejeudvalget, er den samlede merudgift på driften i denne opfølgning ca. 1,5 mio. kr. fordelt med et merforbrug indenfor servicerammen på 6,5 mio. kr. og et merforbrug udenfor rammen på ca. 5 mio. kr.

I denne opfølgning er der et strukturelt overskud på 36 mio. kr., hvis der ses bort fra de ekstraordinære afdrag på 10 mio. kr., hvilket er ca. 8 mio. kr. mere end det strukturelle overskud i det vedtagne budget for 2023. I budgetopfølgningen pr. ultimo august er der endnu ikke indregnet fremrykkede anlæg for 6,9 mio. kr. som kommunalbestyrelsen har bevilget ved mødet i september.

På indtægtssiden er der forventede merindtægter på generelle tilskud og skatter på 15,5 mio. kr. Det skyldes primært restbeløb i pulje til eventuel tilbagebetaling vedr. midtvejsregulering på 10 mio. kr. ikke anvendes i 2023, ligesom der i midtvejsreguleringen indgik en række mindre reguleringer blandt andet på skattesiden (det skrå skatteloft og skattesanktion) og kompensation vedr. Covid 19 udgifter i 2022, som ikke udmøntes.

I budgetopfølgningen pr. ultimo maj blev der givet bevillinger til udmøntning af beløb modtaget i midtvejsreguleringen. På den baggrund blev der blandt andet givet bevilling udenfor servicerammen på 21 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget til regulering af budgetgarantien for forsørgelsesudgifter. Efter udmøntningen er der ved budgetopfølgningen pr. ultimo august indmeldt et forventet merforbrug på 6,6 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalgets område og udviklingen på området vil blive fulgt frem til budgetopfølgningen pr. ultimo oktober, hvorefter der vil blive taget bevillingsmæssigt stilling til evt. yderligere bevilling, således at bevillingsreglerne overholdes.

Forvaltningen bemærker, at vi er godt halvvejs igennem året, men at der stadigvæk kan være uventede faktorer, som kan spille ind i løbet af sidste halvdel af året.

Der er i 2023 opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af servicerammen og budgetrammen. På velfærdsområdet er der lavet ekstraordinære budgetopfølgninger i 2023 for at følge forbruget på henholdsvis Børne- og ungdomsudvalget samt Voksen- og Plejeudvalget, ligesom der er iværksat initiativer for at nedbringe merforbruget. På Arbejdsmarkedsudvalgets område i marts har der været fremlagt en trykprøvning af budget 2023.

Indmeldinger til budgetopfølgningen viser et merforbrug på 11,6 mio. kr. på fagudvalgene på driften i forhold til det oprindelige budget, det skyldes hovedsageligt følgende forhold:

- Udenfor servicerammen er der indmeldt et samlet merforbrug på 5,1 mio. kr., hvoraf 6,6 mio. kr. er indmeldt på Arbejdsmarkedsudvalget. Merforbruget vedrører primært udgifterne til senior- og førtidspension, sygedagpenge, arbejdsløshedsdagpenge samt fleksjob. Antallet af borgere på disse ydelser i 2023 forventes at være væsentlig højere, end da budgettet blev udarbejdet i sommeren 2022. Samtidig er der indmeldt 1,4 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, som skyldes merudgifter til boligydelse og boligsikring

samt et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalget, som vedrører refusionsindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager.

- Der er indmeldt et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 6,5 mio. kr.
 - På Voksen- og Plejeudvalgets område indmeldes der et merforbrug på 10,0 mio. kr. og på Arbejdsmarkedsudvalgets område indmeldes et merforbrug på 1,2 mio. kr. Mens der indmeldes mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på Økonomiudvalgets og Kultur- og Fritidsudvalgets områder.
- På velfærdsområdet er der især tale om udgiftspres på myndighedsområdet, hvor der blandt andet er større udgifter til sikrede institutioner end tidligere. Samtidig forventes der også merforbrug på udfører områder under Socialområdet for voksne samt Sundheds- og Omsorgsområdet. På Voksen- og Plejeudvalgets område er der truffet beslutning om at arbejde videre med en række nye foreslåede emner til besparelser, som forelægges udvalget løbende med henblik på også at opnå balance.

Det samlede anlægsbudget til anlægsudgifter er på ca. 131,3 mio. kr. inkl. overførte anlæg, mens anlægsrammen for budget 2023 kun udgør 95 mio. kr. I denne opfølgning indmeldes et forventet forbrug på anlægsudgifter på 92 mio. kr. i 2023. Hertil skal lægges 6,9 mio. kr. i fremrykkede/nye anlæg, som er bevilget på Kommunalbestyrelsen i september. Der forventes således et samlet merforbrug i forhold til anlægsrammen og det oprindelige budget på ca. 4 mio. kr.

Forud for budgetforhandlingerne i august blev der udarbejdet en ekstra budgetopfølgning på anlæg, som viste en række forskydninger og forsinkelser på anlæg og dermed et samlet forventet regnskab på anlægsudgifter på ca. 92 mio. kr. i 2023. Opfølgningen viste desuden, at der forventes at blive overført ikke forbrugte anlægsudgifter på 25-30 mio. kr. fra 2023 til 2024. På baggrund af denne vurdering aftalte alle partierne den 14. august at fremrykke/igangsætte anlægsinitiativer i 2023 for yderligere 6,9 mio. kr.

I forhold til anlægsindtægter forventes der ca. 1,5 mio. kr. flere anlægsindtægter end budgetlagt. Der var budgetlagt med knap 20 mio. kr. i anlægsindtægter, og der forventes ca. 21 mio. kr. i indtægter.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. august 2023:

- Generel opmærksomhed grundet inflation.
- Opmærksomhed på Socialområdet, der oplever generelt stigende udgifter. Det er særligt på myndighed på både børne- og voksen delen.
- Der har ikke været fuld fremskrivning til 2023 på PL. Kommunerne har samlet set fået en fremskrivning der er 1,9 mia. kr. for lav, og det betyder derfor en generel besparelse. For Norddjurs Kommune er der tale om ca. 11 mio. kr. De indtægter Norddjurs Kommune har fået er således ca. 11 mio. kr. lavere end de udgifter kommunen har som følge af stigende priser.
- Der er pt. 7 aftaleenheder under økonomisk administration på velfærdsområderne.

Opmærksomhedspunkter på den længere bane:

- I temperaturmålingen og følsomhedsanalysen der blev udarbejdet til budget 2023-2026 fremgik det, at det i budget 2023-2026 var nødvendigt med en tilpasning af udgifterne for at skabe balance mellem indtægter og udgifter i overslagsårene. I det vedtagne budget er der fortsat en udfordring i 2025 og 2026. I 2027 og 2028 forventes udfordringen at blive større. Dette skyldes blandt andet, faldende indtægter, samt at kommunen i henholdsvis 2027 og 2028 ikke længere modtager compensation for skattenedsættelserne i budget 2022 og 2023.
- Som ovenfor nævnt ses samme tendens i 1. behandlingsbudgettet for budget 2024-2027, som blev behandlet i september og hvor det fremgår, at kommunens økonomiske grundvilkår forværres gradvist i budgetperioden, hvor indtægterne ikke kan dække det nuværende serviceniveau.

Økonomiske målsætninger

I den økonomiske politik er der vedtaget en række overordnede økonomiske målsætninger. Den økonomiske politik er senest blevet opdateret i februar 2021. I tabel 1 sammenholdes det forventede regnskab i 2023 med det oprindelige budget der blev vedtaget for 2023.

Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2023		
Målsætning jævnfør den økonomiske politik	Oprindeligt budget 2023	Forventet regnskab pr. ult. august 2023

Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Overskud på 28 mio. kr. uden ekstraordinære afdrag.	Overskud på 36 mio. kr. uden ekstraordinære afdrag (Strukturelt overskud på 49 mio. kr. når der tages højde for at centrale puljer anvendes til dækning af merforbrug og ikke anvendes til andre formål.)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 347 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 349-369 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes	●	Servicerammen er overholdt	Servicerammen overskrides med 7 mio. kr. (Mindreforbrug på 6 mio. kr., når der tages højde for at centrale puljer anvendes til dækning af merforbrug på VPU)
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.	●	Anlægsudgifterne udgør 95 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 99 mio. kr. inklusiv fremrykkede anlæg
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 58 mio. kr.	Gælden nedbringes med 58 mio. kr. heraf er 10 mio. kr. ekstraordinære afdrag

Strukturel balance

Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige, at overskuddet på den skattefinansierede drift som minimum skal dække anlægsudgifter samt afdrag på lån. Strukturel balance er en grundlæggende forudsætning for en sund økonomi.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Målsætningen om en gennemsnitlig daglig kassebeholdning over 12 måneder på minimum 175 mio. kr. overholdes. Den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2023 forventes at ligge i spændet mellem 349 og 369 mio. kr.

Kassebeholdningens størrelse skal ses i forhold til eksisterende garantier og muligheden for at kunne yde garantier i fremtiden. Endvidere er kommunens kassebeholdning vigtig for at kunne imødegå større uforudsete udgifter, som følge af blandt andet konjunkturændringer eller nedgang i indtægter, som eksempelvis i forbindelse med tilbagebetalinger ved midtvejsreguleringer. Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer.

Overholdelse af servicerammen

I april 2023 har ministeriet udsendt meddelelse om, at kommunerne har overholdt servicerammen i regnskaberne for 2022, hvilket betyder, at kommunerne slipper for sanktioner på servicerammen for 2022. I regnskab 2022 lå Norddjurs Kommune 0,6 mio. kr. over servicerammen.

I juli er der udsendt et nyt skøn for servicerammen i 2023 på i alt 1.941,9 mio. kr. og fagudvalgenes serviceudgifter ligger knap 7 mio. kr. over dette. Der resterer 13 mio. kr. i de centrale puljer, og det er besluttet at Voksen- og Plejeudvalgets merforbrug i 2023 dækkes af puljerne. Når der tages højde for dette, er der et mindreforbrug indenfor servicerammen på ca. 6 mio. kr.

Puljer i budget 2023

I budget 2023 er der i budgetaftalen indlagt en pulje til administrative ændringer på 5 mio. kr. og en pulje til værn om servicerammen på 13,2 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 0,9 mio. kr. under Økonomiudvalget.

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2023	2024
Administrative ændringsforslagspulje	5,063	5,063
11-10-22 Daglige bankforretninger og kap.udbud	-0,3	-0,3
11-10-22 Fælles borgerrådgiver funktion	-0,1	-0,1
15-11-2022 Etableringsudgifter jf. Stomiudbud	-0,1	
13-12-2022 Udvikl.proces Socialområdet	-0,4	-0,200
23-05-2023 Signaturprojektet	-2,4	
Rest adm. ændringsforslagspulje	1,688	4,420
Pulje til værn om servicerrammen	13,165	13,165
23-05-2023 Midttrafik	-5,788	-7,555
22-08-2023 Rest PL 2023	1,619	
22-08-2023 Rest kompensation Ukraine 2023	1,559	
Rest servicerrammeforbedringer	10,555	5,610
ØK-pulje til strategiske emner	0,915	0,915
Rest strategiske emner	0,915	0,915
-		
Rest i alt	13,158	10,945

Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. knapt overholdes ved denne budgetopfølgning.

På nuværende tidspunkt er der indmeldt forventede forskydninger på en række anlæg. Det drejer sig blandt andet om Renovering af Regnbuen, Samling af Djurslandsskolens afdelinger i Ørum, Folkets Fabrik – Stenvad Mosebrugscenter. Modsatrettet er der også en række anlægsudgifter, som ikke var budgetlagt i 2023. Det drejer sig om restbeløb som følge af afslutning af ekspropriationssag i forbindelse med etablering af Omfartsvejen Nord for Grenaa, samt de fremrykkede og nye anlæg, der er aftalt i august, og bevilget på Kommunalbestyrelsens møde i september.

Afvigelserne på de enkelte anlægsprojekter fremgår af anlægsoversigten, der er vedlagt som bilag. Oversigten indeholder ikke de fremrykkede anlæg på 6,9 mio. kr., som Kommunalbestyrelsen har bevilget ved mødet i september, de vil blive indarbejdet i næstkommende opfølgning.

Der er for nuværende ingen sanktion, hvis kommunerne ikke overholder den samlede anlægsramme, men der har tidligere været gjort opmærksom på fra regeringens side, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer, kan der også blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet. Kommunerne overskred under et anlægsrammen i 2022 ed 1,6 mia. kr.

Gæld

I 2023 er der budgetlagt med afvikling/afdrag på 58 mio. kr. på kommunens ordinære gæld, heraf er 10 mio. kr. ekstra på kommunens feriepengeforpligtelse. Målsætningen om afvikling/afdrag på 10 mio. kr. overholdes dermed.

Der er i 2023 ikke budgetteret med optagelse af ordinære lån.

Covid-19

I budgetopfølgningen er der indregnet et skøn over merudgifter som følge af Covid-19 på driften på i alt 0,3 mio. kr., på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Ukrainske flygtninge

Der er indmeldt ekstraudgifter på 4,5 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område, som vedrører etablering af 4 ekstra modtagerklasser samt børn med behov for skoletilbud på Djurslandsskolen, mens der på Miljø- og Teknikudvalgets område forventes udgifter i 2. kvartal 2023 til klargøring og husning af fordrevne ukrainere. På Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes ekstraudgifter på forsørgelsesområdet på 0,2 mio. kr.

Kompensation for Ukraineudgifter indgår som en del af økonomiaftalen for 2023 med regeringen i maj/juni 2023 og udgør 6,1 mio. kr.

Hovedoversigt per august 2023:

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2023*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per ult. august 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse 4-1 i forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.945,9	-2.961,8	-1.974,8	-2.961,4	-15,5
- Skatter	-1.858,4	-1.858,0	-1.287,1	-1.858,0	0,4
- Generelle tilskud	-1.087,5	-1.103,7	-687,6	-1.103,4	-15,8
Drift i alt:	2.791,7	2.865,4	1.670,1	2.803,3	11,6
- Drift indenfor servicerammen:	1.941,3	2.014,1	1.152,4	1.947,8	6,5
Økonomiudvalget	336,2	365,3	181,7	332,5	-3,7
Erhvervsudvalget	4,6	9,7	2,6	4,6	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	16,9	19,6	14,1	18,1	1,2
Børne- og ungdomsudvalget	711,2	728,4	433,2	711,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	62,9	71,8	49,1	61,9	-1,0
Miljø- og teknikudvalget	107,6	119,4	61,2	107,6	0,0
Voksen- og plejeudvalget	701,8	699,9	410,5	711,8	10,0
- Drift udenfor servicerammen:	850,4	851,3	517,7	855,5	5,1
Økonomiudvalget	31,3	31,3	22,1	32,7	1,4
Arbejdsmarkedsudvalget	710,1	711,1	432,8	716,7	6,6
Børne- og ungdomsudvalget	-8,5	-8,5	-5,1	-8,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	117,6	117,5	67,9	114,7	-2,9
Renter	3,4	3,4	-2,0	3,4	0,0
Resultat af ordinær drift	-150,8	-93,0	-306,7	-154,7	-3,9
Anlægsudgifter i alt	94,8	131,3	31,0	92,0	-2,9
Økonomiudvalget	28,2	29,0	9,6	22,3	-5,9
Børne- og ungdomsudvalget	12,9	21,9	4,5	11,3	-1,6
Kultur- og fritidsudvalget	9,8	14,1	2,5	7,4	-2,3
Miljø- og teknikudvalget	43,9	62,7	14,3	49,0	5,1
Voksen- og plejeudvalget	0,0	3,7	0,2	1,9	1,9
Anlægsindtægter i alt	-19,7	-25,6	-6,1	-21,2	-1,5
Økonomiudvalget	-14,0	-9,1	-2,5	-13,3	0,7
Kultur- og fritidsudvalget	-3,1	-2,6	0,0	0,0	3,1
Miljø- og teknikudvalget	-2,7	-14,0	-3,7	-7,9	-5,2
Nettoanlægsudgifter i alt	75,1	105,7	24,8	70,7	-4,3
Skatteminuseret resultat	-75,7	12,8	-281,8	-83,9	-8,2
Lån og balanceforskydninger	61,9	68,5	39,8	69,6	7,7
Afdrag på lån	48,0	48,0	32,3	48,0	0,0
Ekstraordinære afdrag	10,0	10,0	0,0	10,0	0,0
Lånoptagelse	0,0	-0,5	0,0	-0,5	-0,5
Balanceforskydninger	4,0	11,0	7,5	12,2	8,2
Kasserørøgeelse (-) kasserørbrug (+)	-13,8	81,3	-242,1	-14,3	-0,5
Strukturel balance inkl. ekstraord. afdrag	-17,8	70,7	-249,5	-26,0	
Strukturel balance ekskl. ekstraord. afdrag	-27,8	60,7	-249,5	-36,0	

*Det oprindelige budget for driften er justeret med budgetneutrale tillægsbevillinger mellem udvalg

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

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.

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 august drøftes og godkendes.
2. Det vedlagte overblik over anlæg drøftes (skøn for forbrug contra forventet regnskab)

Budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen:

3. Der gives tillægsbevilling på 0,090 mio. kr. i 2023 finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,043 mio. kr. til Voksen- og plejeudvalget, 0,023 til Børne- og Ungdomsudvalget og 0,025 udmøntes under Økonomiudvalgets område.
4. Der gives tillægsbevilling på 0,046 mio. kr. i 2023 til forsikringsskader under Børne- og Ungdomsudvalget. Udgiften finansieres af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral. Beløbet vedrører hærværk på tag og vinduer samt tyveri i Søren Kanne Børneby Afd. Vestre.
5. Der gives tillægsbevilling på 0,956 mio. kr. i 2023, 0,971 mio. kr. i 2024 og 0,971 mio. kr. i 2025 til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projekter under Skole- og Dagtilbudsområdet og Børne- og Familieområdet. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
6. De 0,915 mio. kr., der blev bevilliget til fælles formål i forbindelse med udmøntning af midtvejsreguleringen vedr. pris og lønregulering for 2023 omplaceres fra Miljø- og Teknikudvalget til Økonomiudvalgets pulje til værn om servicerammen.
7. Der gives bevilling på samlet set 0,357 mio. kr. i 2023 og på 0,277 mio. kr. i 2024 og overslagsår vedrørende udgifter til nyt omsorgssystem. Budgettet flyttes fra Voksen- og Plejeudvalget til henholdsvis Økonomiudvalget med 0,343 mio. kr. i 2023 og 0,266 mio. kr. i 2024 og overslagsår og til Børne- og Ungdomsudvalget med 0,014 mio. kr. i 2023 og 0,011 mio. kr. i 2024 og overslagsår og er samlet set budgetneutral.

Tillægsbevillinger vedr. anlæg:

8. Der gives tillæg til anlægsbevilling på 12,0 mio. kr. i indtægt og 0,2 mio. kr. i udgift til Teglværksvej – Auning Øst på Økonomiudvalgets område. Beløbet vedrører salg af grunde i 2. etape på Teglværksvej i Auning.
9. Der søges om anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til Salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål på 5,3 mio. kr. i indtægt og 0,2 mio. kr. i udgift under Økonomiudvalgets område. Beløbene vedrører salg af fire ejendomme samt mindre udgifter i forbindelse med salg. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
10. Der søges om anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til salg af grund i Grenaa på 2,010 mio. kr. i indtægt og 0,020 mio. kr. i udgift på Økonomiudvalgets område. Rådighedsbeløbet finansieres af anlægspuljen Salg af grunde.
11. Der søges om anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til salg af grund på Stensmarkvej i Grenaa på 2,984 mio. kr. i indtægt og 0,020 mio. kr. i udgift på Økonomiudvalgets område. Rådighedsbeløbet finansieres af anlægspuljen Salg af grunde.
12. Der gives anlægsbevilling på 2,242 mio. kr. vedrørende renovering af Regnbuen under Børne- og Ungdomsudvalgets område. Bevillingen finansieres af det afsatte rådighedsbeløb til renovering af Regnbuen som fremgår af investeringsoversigten.

Beslutning i Økonomiudvalget den 03-10-2023

Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 10-10-2023

Godkendt.

Afbud:

Anette Ruby Liebe (A)

Indstilling

Formanden indstiller, at Hovedudvalget har en dialog om budgetopfølgningen.

Beslutning i Hovedudvalget den 04-12-2023

Økonomichef Bettina Andersen præsenterede budgetopfølgningen. Der er en målsætning om strukturel balance. Det strukturelle overskud er lidt større end forventet grundet at Norddjurs

Kommune har fået en del midler tilført i midtvejsreguleringen, bla. kompensation vedr. udgifter til covid i 2022, og af den grund er bufferpuljen til at imødegå betalinger i midtvejsreguleringen ikke anvendt. Kassebeholdningen vil ligge nogenlunde som forventet. Der var en dialog om udfordringen med at holde budgetterne, de dilemmaer det giver, og den måde det påvirker arbejdsmiljøet på. Det blev spurgt til muligheden for at få budgetter der holder, så kerneopgaven kan løses og der fastholdes et godt arbejdsmiljø. Baggrunden for økonomisk administration blev drøftet, hensigten er at få bedre indsigt i, hvad er det der generer et merforbrug, og samtidig hjælpe de enheder det drejer sig om bedst muligt. Der blev spurgt ind til udnyttelse af servicerammen i 2023 og sammenhængen til de indefrosne midler. Det er en politisk beslutning, hvordan disse bruges.

Afbud:

Anne-Marie Bentzen (Sundhed- og omsorgschef)

Thomas Olesen (Skole- og dagtilbudschef)

Tinne Christiansen (Næstformand)

Hanne Majgaard Nielsen

Bilag:

1 - 3523628	Åben	Samlet bilag til budgetopfølgningen pr. august 2023	(99055/23)	(H)
2 - 3525146	Åben	Likviditetsoversigt august 2023	(100374/23)	(H)
3 - 3523629	Åben	Anlægsoversigt august 2023	(99056/23)	(H)