3. Budgetopfølgning Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget 2026

00.30.14P00 *26/1389* *Åben sag*

Sagsgang

KFL

Sagsfremstilling

I denne sag behandles den 3. budgetopfølgning for Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget. Det er en status på overholdelse af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2026.

Budgetopfølgningen på Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets område viser samlet set et forventet mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på drift i alt i forhold til korrigeret budget.

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget har fået overført 2,0 mio. kr. fra tidligere år. I sidste budgetopfølgning blev der budgetomplaceret 2,8 mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget, heraf var indeholdt overførsler på 0,8 mio. kr. Under kultur- og fritidsområdet resterer der 0,1 mio. kr. som ikke anvendes.

På anlæg forventes der netto et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., vedr. de to strategiske puljer til idrætshaller.

Samlet oversigt for Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets område

Budget 2026 (mio. kr.)	**Opr. budget**	**Korr. budget**	**Forventet regnskab**	**+/-**	**Afvigelse ift. korr. Budget**	**Afvigelse 2. opfølgning**
Drift – indenfor servicerammen	99,3	99,2	96,5	👍	-2,6	-4,0
Drift i alt	**99,3**	**99,2**	**96,5**		**-2,6**	**-4,0**
Anlæg – udgifter	5,1	11,2	10,9	👍	-0,3	-0,4
Anlæg – indtægter	0,0	-2,7	-2,7	👍	0,0	0,0
Anlæg i alt	**5,1**	**8,5**	**8,2**		**-0,3**	**-0,4**

*-=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:

- Sidste budgetopfølgning udviste et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., hvoraf der blev overført budget fra kollektiv trafik på 2,8 mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget, hvorefter der resterer et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Der er opstået nye mindreforbrug siden sidste budgetopfølgning på 1,4 mio. kr., hvorefter det samlede mindreforbrug nu udgør 2,6 mio. kr.
- De nye mindreforbrug skyldes hovedsagelig folkeoplysning, voksenundervisning mellemkommunale betalinger, uforbrugt midtvejsregulering og restoverførsel, samt mindre afregning til konsulent i 2026 vedrørende igangværende analyse af gebyrordningen. Mindreforbrug under kollektiv trafik vedrører midtvejsregulering og mindreforbrug i forbindelse med betaling til konsulent vedrørende skolebusplanlægning.
- De overførte midler fra 2025 er stort set anvendt på nær 0,1 mio. kr. som ikke forventes anvendt i 2026. Derudover forventes midtvejsregulering på 0,3 mio. kr. ikke anvendt.
- På kulturområdet, herunder museer og turisme, er der mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til Museum Østjyllands ændrede praksis for opkrævning, samt ændring af praksis for registrering af tilskudsandele vedrørende nogle institutioner, hvilket medfører et mindreforbrug via momsrefusionsordningen. Herudover er der ikke afholdt de forventede udgifter til turistservice.
- Under folkeoplysningsområdet forventes der et mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr., der dels vedrører aktivitetstilskud til foreninger og tilskud til Norddjurs Håndbold samt lokaletilskud. Der er mindreindtægter vedrørende gebyrordningen og generelt medfører udbetaling af lokaletilskud til idrætshaller og svømmehaller mindreforbrug via momsrefusionsordningen.
- Under folkeoplysningsområdet, Voksenundervisning m.v. forventes et mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr. På området er der afsat et udgiftsbudget, men de mellemkommunale indtægtsbetalinger fra andre kommuner overstiger Norddjurs Kommunes udbetalinger til

kommunerne. Konsulentbistand til igangværende analyse af gebyrordningen, forventes ikke fuld ud opkrævet i indeværende år.

- Under andre fritidsfaciliteter og yder- og landdistrikter forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., opstået ved udbetaling af tilskud til eksterne institutioner på grund af momsrefusionsordningen mv. samt opsætning af gangbroer, der afventer tilladelser med lang sagsbehandlingstid.
- I seneste budgetopfølgning blev der overført 2,8 mio. kr. fra kollektiv trafik under Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget. Der er på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes uforbrugt midtvejsregulering samt et mindreforbrug på betaling til konsulentfirma i forbindelse med skolebusplanlægning.

Opmærksomhedspunkt: Kollektiv trafik - Midttrafik

Midttrafik angiver i deres budgetopfølgninger en forventning om, hvad efterreguleringen for 2026 bliver i forhold til de enkelte kommuner. Midttrafik forventer i deres anden budgetopfølgning i 2026, at der vil være en tilbagebetaling på ca. 2,2 mio. kr. til Norddjurs Kommune vedr. udgifter, der ligger på Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets område. I beløbet indgår 0,6 mio. kr. vedrørende kompensation fra staten vedrørende ekstra udgifter til brændstof. Afregning af efterreguleringen sker i 2027.

Tillægsbevilling/omplacering på drift

Ikke relevant.

Anlæg

Under anlæg forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til de to strategiske puljer til idrætshaller for 2025 og 2026. Årsagen skyldes at nyt tag på klubhus ved Gjerrild Bønnerup Idrætsforening er blevet betydeligt billigere end antaget, hvorfor restbeløbet tilføres kassen senest ultimo året. Afvigelsen på puljen for 2026 er anslået, da erfaringen har vist, at ikke alle godkendte projekter, når at blive afviklet i indeværende år.

Der er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget til særskilt drøftelse.

Den tredje budgetopfølgning samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvor der samtidig også fremlægges en 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

Direktøren for Vækst, Klima og Fællesskaber indstiller, at

1. det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets område drøftes.
2. den 3. budgetopfølgning i 2026 på Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgets område godkendes.

Bilag:

1	Åben	Anlægsoversgt KFL for oktober måned.pdf