

## Budgetopfølgning på Kultur- og Fritidsudvalget pr. ultimo august

25/2225 Åben Sag

### Sagsgang

KFU

### Sagsfremstilling

I denne sag skal Kultur- og Fritidsudvalget behandle budgetopfølgningen pr. ultimo august på eget område. Udvalget orienteres desuden om overholdelse af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2025.

Budgetopfølgningen på Kultur- og Fritidsområdet viser samlet set et forventet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på drift i alt i forhold til korrigeret budget.

På anlæg forventes der netto et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. På udgiftssiden forventes et mindreforbrug på 5,2 mio. kr., mens der på indtægtssiden forventes mindreindtægter på 2,6 mio. kr.

### Samlet oversigt for driften på Kultur- og Fritidsudvalgets område

| Budget 2025<br>(mio. kr.)         | Opr.<br>budget | Korr.<br>budget | Forventet<br>regnskab | *<br>+/-                                                                              | Afvigelse<br>til korr.<br>budget<br>pr. ult.<br>august* | Afvigelse<br>til korr.<br>budget pr.<br>ult. maj* |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Drift – indenfor<br>servicerammen | 65,5           | 68,2            | 67,4                  |  | -0,8                                                    | -0,9                                              |
| <b>Drift i alt</b>                | <b>65,5</b>    | <b>68,2</b>     | <b>67,4</b>           |  | <b>-0,8</b>                                             | <b>-0,9</b>                                       |
| Anlæg – udgifter                  | 5,7            | 12,8            | 7,6                   |  | -5,2                                                    | -5,1                                              |
| Anlæg – indtægter                 | 0              | -2,6            | 0,0                   |  | 2,6                                                     | 2,6                                               |
| <b>Anlæg i alt</b>                | <b>5,7</b>     | <b>10,2</b>     | <b>7,6</b>            |  | <b>-2,6</b>                                             | <b>-2,5</b>                                       |

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

Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

 = mindreforbrug

 = merforbrug

Mindreforbruget på driften udgør 0,8 mio. kr. Det vedrører primært folkeoplysningsområderne, aktivitetstilskud og lokaletilskud samt turisme. Endelig er der et mindreforbrug som følge af ikke anvendte overførsler fra tidligere år, som indgår i denne budgetopfølgning. Afvigelserne er uddybet i bilaget.

Kultur- og Fritidsudvalget har besluttet at anvende 2,8 mio. kr. af de 2,9 mio. kr., som de har fået overført af ikke-forbrugte midler fra tidligere år. Midlerne anvendes til enkeltstående aktiviteter og projekter, som ligger udover den ordinære drift.

Norddjurs Kommune har i juni fået udmeldt midtvejsreguleringen for 2025, som nedregulerer kommunernes indtægter med 14,0 mio. kr. Hovedparten af beløbet skyldes faldende prisfremskrivning og lavere udgifter til forsørgelse. For Kultur- og Fritidsudvalget betyder dette en negativ bevilling pga. faldende prisfremskrivning på 0,082 mio. kr.

#### Anlæg:

Der er mindreforbrug på anlægsudgifterne på 5,2 mio. kr. og mindreindtægter på 2,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget vedrørende august måneds budgetopfølgning for Kultur- og Fritidsudvalget. Afvigelserne består hovedsagelig af projekt Stenvad Mosebrug, hvor der kun forventes anvendt 1,0 mio. kr. i indeværende år. Der opstår derved et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Samtidig forventes det at indtægterne fra fondstilskud på 2,6 mio. kr. til Moseprojektet først kommer i et efterfølgende år.

Der er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Kultur- og Fritidsudvalget til særskilt drøftelse.

Budgetopfølgningen pr. ultimo august samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvor der samtidig fremlægges en samlet vurdering på overholdelse af service- og anlægsrammer for hele Norddjurs Kommune.

#### Omplacering på driften:

Der søges i denne budgetopfølgning om intern omplacering af budget på 0,075 mio. kr. til arbejdsmiljøforbedringer på Kulturskolen, finansieret af overførte midler.

#### **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**

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at:

1. Der foretages intern omplacering af budget på 0,075 mio. kr. til arbejdsmiljøforbedringer på Kulturskolen, finansieret af Kultur- og Fritidsudvalgets overførte midler.
2. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Kultur- og Fritidsudvalgets område drøftes.
3. Budgetopfølgningen pr. ultimo august på Kultur- og Fritidsudvalgets område godkendes.

**Bilag:**

- |             |      |                                                    |            |     |
|-------------|------|----------------------------------------------------|------------|-----|
| 1 - 3815095 | Åben | KFU - Bilag til budgetopfølgningen august 2025.pdf | (75620/25) | (H) |
| 2 - 3815099 | Åben | Afvielser august 2025 KFU anlæg.pdf                | (75624/25) | (H) |