

Budgetopfølgning på Kultur- og Fritidsudvalgets område pr. ultimo oktober 2025

25/2225 Åben Sag

Sagsgang

KFU

Sagsfremstilling

I denne sag behandles budgetopfølgningen for Kultur- og Fritidsudvalget. Det er en status på 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 1,3 mio. kr. på drift i forhold til korrigeret budget.

På anlæg forventes der netto et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. På udgiftssiden forventes et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., mens der på indtægtssiden forventes mindreindtægter på 2,6 mio. kr.

Samlet oversigt for driften på Kultur- og Fritidsudvalgets område

Budget 2025 (mio. kr.)	Opr. budget	Korr. budget	Forventet regnskab	* +/-	Afvigelse til korr. budget pr. ult. oktober*	Afvigelse til korr. budget pr. ult. august*
Drift – indenfor servicerammen	65,5	68,2	66,9	👍	-1,3	-0,8
Drift i alt	65,5	68,2	66,9	👍	-1,3	-0,8
Anlæg – udgifter	5,7	12,8	7,5	👍	-5,3	-5,2
Anlæg – indtægter	0	-2,6	0,0	👎	2,6	2,6
Anlæg i alt	5,7	10,2	7,5	👍	-2,7	-2,6

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

Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

👍 = mindreforbrug

 = merforbrug

Mindreforbruget på driften udgør 1,3 mio. kr. Det vedrører primært lokaletilskud samt turisme og kulturprojekter og landdistriktsmidler. Desuden mindre afvigelse på kulturskolen og kulturpuljen. Afvigelserne er uddybet i bilaget.

Af mindreforbruget er ca. 1,0 mio. kr. båndlagt/udmøntet til anvendelse i 2026: Budgetanalyse af gebyrordning, Norddjurs Håndbold leje for 1. halvår 2026, Strategisk Fysisk Udviklingsplan, spejderne i Ørum samt et mindreforbrug vedr. særkilt aftaleholder på Kulturskolen.

Kultur- og Fritidsudvalget har besluttet at anvende samtlige midler 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.

Anlæg:

Der er mindreforbrug på anlægsudgifterne på 5,2 mio. kr. og mindreindtægter på 2,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget vedrørende oktober måneds budgetopfølgning for Kultur- og Fritidsudvalget. Afvigelserne består hovedsagelig af projekt Stenvad Mosebrug, hvor det kun forventes anvendt 1,0 mio. kr. i indeværende år, hvorved der opstår et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Samtidig forventes det, at indtægterne fra fondstilsud på 2,6 mio. kr. til Moseprojektet først kommer i et efterfølgende år. På Halinvesteringspuljerne forventes der mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. vedrørende puljen for 2024 samt 0,3 mio. kr. vedrørende puljen for 2025.

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

Budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 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. 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. det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Kultur- og Fritidsudvalgets område drøftes.
2. budgetopfølgningen pr. ultimo oktober på Kultur- og Fritidsudvalgets område godkendes.

Bilag:

1 - 3835160	Åben	KFU - Bilag til budgetopfølgningen oktober 2025	(90159/25)	(H)
2 - 3835159	Åben	Afviselser oktober 2025 KFU anlæg	(90158/25)	(H)