

**Budgetopfølgning Økonomiudvalget ultimo august**

23/11214 Åben Sag









**Sagsgang**

ØK

**Sagsfremstilling**

I denne sag behandles budgetopfølgningen for Økonomiudvalgets område. Det er en status på overholdelse af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2024.

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser, at servicerammen overholdes, med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. På anlæg forventes lavere udgifter på 12,4 mio. og lavere indtægter på 5,4 mio. kr.

<b>Budget 2024 (mio. kr.)</b>	<b>Oprindelig t Budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. overførsler</b>	<b>Forventet regnskab</b>		<b>Afvigelse til oprindeligt budget*</b>
Drift – indenfor servicerammen	340,8	370,1	339,6		-1,2
Centrale puljer	8,7	8,7	8,7		0,0
Drift – udenfor servicerammen	33,1	33,1	33,1		0,0
<b>Drift i alt</b>	<b>382,6</b>	<b>411,9</b>	<b>381,4</b>		<b>-1,2</b>
Anlæg - udgifter	28,5	25,0	16,1		-12,4
Anlæg - indtægter	-12,9	-10,0	-7,5		5,4
<b>Anlæg i alt</b>	<b>15,6</b>	<b>15,0</b>	<b>8,6</b>		<b>-7</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-3.004,4</b>	<b>-3.002,5</b>	<b>-3.005,1</b>		<b>-0,7</b>

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

 = mindreforbrug /  = merforbrug /  = opmærksomhed

Korrigeret budget i oversigten er inklusive budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på Kommunalbestyrelsens møde den 16. april.

Indenfor servicerammen er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. hvor der i maj opfølgningen var et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget på de 1,2 mio. kr. vedrører primært mindreudgifter til pension til borgmestre, husleje – og beboerklagenævn, og lavere udgifter til fotokopi og porto, lavere udgifter til tjenestemandspensioner, porteføljepleje, revision mv. og forventede færre udgifter til konsulentydelse. En del af mindreforbruget skyldes derudover lønninger som følge af vakancer i Staben.

Der er indmeldt et merforbrug på barselspuljen på 2,2 mio. kr. Barselspuljen udgør derfor et opmærksomhedspunkt resten af året. Derudover er der fra Borgerservice, IT – og Digitalisering meldt et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. den fælleskommunale it-løsning (KY), der skyldes ny kontanthjælpsreform og betyder at ydelsessystemet skal opdateres, hvilket fører til ekstra udgifter i 2024 som kommunerne ikke kompenseres for.

#### Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg

Der søges i denne budgetopfølgning omplaceringer fra den centrale pulje til Lederudvikling og Evaluering på Økonomiudvalgets område på i alt 0,021 mio. kr. som fordeles med 0,016 mio. kr. i 2024 til Børn- og Ungdomsudvalget og 0,005 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget. Derudover søges der budgetneutral omplacering fra Børne- og Ungdomsudvalget til Økonomiudvalget på 0,191 mio. kr. vedrørende lov- og cirkulæreændring fra midtvejsreguleringen 2024.

#### Anlæg

På nuværende tidspunkt forventes et mindreforbrug på udgiftssiden på 12,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 28,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært reservepuljen som er budgetlagt med 10 mio. kr. under Økonomiudvalgets område, men som er omplaceret til andre udvalg i forbindelse med den tidlige overførselssag på anlæg i januar. Derudover forventes

budgettet til byggemodning på Energivej i Auning ikke brugt, da vand giver udfordringer i forhold til byggemodning.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 12,9 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 7,5 mio. kr. Dette svarer til 5,4 mio. kr. i mindreindtægter sammenlignet med oprindeligt budget. Der er tilbagekøbt en sommerhusgrund ved Sommerhusområde Klitten, der forventes solgt igen i år. Samtidig er der usikkerhed om salg er større erhvervsgrund gennemføres i 2024, grundet usikkerhed om planforhold i og anvendelse af grunden.

Det blev på gruppeformandsmøde den 12. august besluttet at fremrykke anlæg vedr. IT. Infrastrukturprojektet for 1,0 mio. kr. som er medregnet i det korrigerede budget og der er givet bevilling ved Kommunalbestyrelsen møde d. 10. september 2024.

Der er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Økonomiudvalget til særskilt drøftelse i fagudvalget.

#### Finansielle poster

På de finansielle poster skyldes mindreforbruget færre renteudgifter og lidt lavere afdrag på lån. Samtidig er der dog også en modregning på indtægtssiden pga. skattesanktion fordi kommunerne samlet set hævede skatterne i 2024.

#### Budgetændringer

I den samlede budgetopfølgning for maj blev der givet bevillinger til fagudvalgene på baggrund af midtvejsreguleringen for 2024. Norddjurs Kommune vil modtage 12,3 mio. kr. Hovedparten af beløbet går til dækning af stigningen i udgifter som følge af nye overenskomster og trepartsaftaler. Desuden er der kompensation vedr. Ukraineudgifter samt ekstra midler som følge af lov- og cirkulæreændringer til nye opgaver i kommunerne. Men der er også modregning pga. faldende prisfremskrivning og lavere udgifter til forsørgelse.

For økonomiudvalget betyder det samlet set positive bevillinger på i alt 0,789 mio. kr. Heraf udgør 0,697 mio. kr. modregning pga. lavere pris- og lønfremskrivning, -0,016 mio. kr., 0,034 mio. kr. stigning i lønninger pba. overenskomstforhandlinger og trepartsmidler, 0,074 mio. kr. regulering vedrørende lov- og cirkulæreændringer.

Derudover er der tilført restbeløb på 2,3 mio. kr. i midtvejsregulering fra kompensation vedr. Ukraine, som er tilført puljen til værn om Servicerammen.

Budgetopfølgningen pr. ultimo august måned samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

### **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.
2. Det vedlagte overblik over anlæg drøftes.

Der gives følgende tillægsbevillinger finansieret af kassen:

3. Der gives tillægsbevilling vedr. færre skatteindtægter på 1,0 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, som følge af skattesanktion.
4. Der gives negativ tillægsbevilling til færre renteudgifter på i alt 1,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, som følge af ekstraordinære afdrag på lån.
5. Der gives negativ tillægsbevilling til færre udgifter til afdrag på i alt 1,0 mio. kr. på Økonomiudvalgets område som følge af ekstraordinære afdrag og reducere af gæld.

Der gives følgende budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen:

6. Der gives tillægsbevilling på 0,021 mio. kr. i 2024 finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og evaluering på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,016 mio. kr. til Børne – og Ungdomsudvalget og 0,005 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget.
7. Der gives tillægsbevilling på 0,191 mio. kr. i 2024 til lov- og cirkulæreændring. Beløbet flyttes fra Børne- og Ungdomsudvalget til Økonomiudvalget.
8. Der gives tillægsbevilling på 0,124 mio. kr. i 2024 til lov- og cirkulæreændring. Beløbet flyttes mellem Økonomiudvalget og Miljø- og Teknikudvalget.
9. Der gives tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. til ekstra udgift vedrørende ændringer i kommunernes ydelsessystem (KY) i 2024 til Økonomiudvalget finansieret af den centrale pulje til administrative ændringsforslag på Økonomiudvalgets område.

Der gives følgende tillægsbevillinger vedrørende anlæg:

10. Der gives anlægsbevilling til salg af grund ved boligområdet ved Møgelbjerg, Grenaa på 0,298 mio. kr. i indtægt i 2024 på Økonomiudvalget. Rådighedsbeløbet finansieres af puljen til salg af grunde på Økonomiudvalgets område.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 01-10-2024**

Ad. 1. - 2. Drøftet og godkendt.

Ad. 3. - 10 Godkendt.

Afbud:

Allan Gjersbøl Jørgensen (A)

### **Bilag:**

1 -	Åben	Bilag budgetopfølgning på Økonomiudvalgets område	(87012/24)	(H)
3664612		ultimo august		
2 -	Åben	Anlægsoversigt pr. ultimo august på Økonomiudvalgets	(87448/24)	(H)
3665094		område		