Budgetopfølgning Økonomiudvalget - 3. opfølgning i 2026

00.30.00S00 *26/2036* *Åben sag*

Sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

I denne sag behandles den 3. budgetopfølgning på Økonomiudvalgets område. Det er en status på overholdelse af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2026.

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser samlet set et forventet mindreforbrug på drift på 28,0 mio. kr.

På anlæg forventes der netto et merforbrug på 14,9 mio. kr.

Budget 2026 (mio. kr.)	**Opr. budget**	**Korr. budget**	**Forventet regnskab**	**+/-**	**Afvigelse ift. korr. Budget**
Kommunaldirektørområdet	106,4	111,5	105,1	👍	-6,4
Centrale puljer	14,7	12,5	0,0	👍	-12,5
Direktør for Vækst, Klima og Fællesskaber	209,5	221,2	213,7	👍	-7,5
Direktør for Sundhed, Trivsel og Læring	68,8	71,8	71,6	👍	-0,2
I alt indenfor servicerammen	**399,4**	**417,0**	**390,4**	👍	**-26,6**
Drift – udenfor servicerammen	37,2	37,2	35,8	👍	-1,4
Drift i alt	**436,6**	**454,2**	**426,2**	👍	**-28,2**
Anlæg – udgifter	**15,3**	**22,4**	**17,5**	👍	**-5,0**
Anlæg – indtægter	**-21,3**	**-26,7**	**-6,8**	👎	**19,9**

Anlæg i alt	**-6,0**	**-4,2**	**10,6**	👎	**14,9**
Finansielle poster	**-3.317,5**	**-3.346,3**	**-3.344,3**	👍	**-12,0**

*-=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:

Som en del af denne budgetopfølgning skal midler fra puljen til bæredygtig og fleksibel løndannelse fordeles på baggrund af en udmelding som tidligere er sendt til aftaleholderne. Puljen har været afsat centralt under Økonomiudvalget. Beløbet der fordeles udgør 4,454 mio. kr. hvoraf 3,898 mio. kr. skal overføres til fagudvalgene.

Som følge af arbejdet omkring deltidsdommen arbejder forvaltningen nu med efterreguleringerne for deltidsansatte der har krav på efterbetaling for overarbejde. Udgifterne kommer til at påvirke regnskabsresultatet i forhold til det forventede regnskab i den 3. budgetopfølgning på både drifts- og rentesiden (morarenter).

Kommunaldirektørens område:

Årsagen til mindreforbruget på 6,4 mio. kr. på driften skyldes Staben for Økonomi, HR og Ledelse. Her er der et forventet mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Heraf udgør 2,6 mio. kr. overførsler fra 2025 til 2026. Derudover er der på nuværende tidspunktet et forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på den centrale barselspulje, som ser ud til at have fundet et stabilt niveau. Samtidig er der et mindreforbrug på tjenestemandspensioner. Der er udarbejdet teknisk korrektion til budget 2027 således budgettet passer med forventningen fremadrettet. Derudover forventes der merindtægter vedrørende gebyrer til opkrævningen, samt færre udgifter til Stabschef.

Centrale puljer:

På de centrale puljer skyldes mindreforbruget på 12,5 mio. kr. puljen til brug af overførsler ikke forventes anvendt i 2026. Der resterer 4,4 mio. kr. i puljen. I puljen til værn om servicerammen resterer der 7,5 mio. kr. Det kongelige besøg i juni blev billigere end forventet, og der er ført 0,8

mio. kr. tilbage til puljen. I puljen til strategiske emner resterer der 0,3 mio. kr. efter Kommunalbestyrelsen d. 10. november 2026 besluttede at udmønte sponsorbidrag på 0,250 mio. kr. til Norddjurs håndbold. På puljen til administrative ændringer har der i været reserveret 0,5 mio. kr. til merudgifter efter nyt udbud af forsikringer. Det har vist sig, at en af bygningsforsikringerne ved en fejl var sat 0,3 mio. kr. for højt, det er rettet, og beløbet er tilbageført til puljen.

Direktør for Vækst, Klima og Fællesskaber:
Det samlede mindreforbrug på 7,5 mio. kr. skyldes primært overførsler fra 2025 som udgjorde 7,8 mio. kr. Der er en opmærksomhed på, at der forventes et merbrug på 0,4 mio. kr. på kantinedriften som følge af øgede udgifter til rengøring og færre indtægter.

Direktør for Sundhed, Trivsel og Læring:
Det forventede mindreforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes primært overførsler fra 2025.

Finansielle poster:
På de finansielle poster indmeldes merindtægter på 12 mio. kr. Dette skyldes renteindtægterne er højere end budgetteret. Der er ekstra indtægter fra afkast på porteføljen. Renteudgifterne er også en anelse højere end oprindeligt budget.

Der er følgende kommentarer til anlæg:
På anlæg skyldes den samlede afvigelse på 14,9 mio. kr. primært projektet salg af arealer nord for Nordre Kattegatvej, hvor indtægten på 15,0 mio. kr. ikke forventes at komme i 2026. Samtidig forventes Erhvervsgrunde på Stenmarksvej for 2,9 mio. kr. ikke solgt.

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

Tillægsbevillinger og omplaceringer på drift og anlæg:

- Der søges i denne budgetopfølgning om anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,363 mio. kr. på Økonomiudvalgets område. Bevillingen vedrører arbejdet omkring den "gamle pølsevogn på Mogensgade 2, hvor det har været muligt at søge byfornyelsesmidler på 60% af udgifterne til køb af pølsevogn og nedrivning.

- Der søges om budgetneutral tillægsbevilling på 0,184 mio. kr. vedrørende kompensationsaftale for HU-medlemmer finansieret af puljen til HU-medlemmer under Økonomiudvalget. Bevillingen fordeler sig med 0,066 mio. kr. til Børne, - Familie- og Skoleudvalget, 0,020 mio. kr. til Natur, - Miljø- og Tekniskudvalget, 0,025 mio. kr. til Sundheds, - Pleje- og Omsorgsudvalget og 0,073 mio. kr. til Økonomiudvalget.

- Der søges om budgetneutral tillægsbevilling på 0,144 mio. kr. vedrørende forsikringer på fredede bygninger til Natur, - Miljø- og Teknikudvalget. Beløbet finansieres af puljen til administrative ændringer under Økonomiudvalget jævnfør Økonomiudvalgets beslutning d. 2. december 2025.

- Der søges om budgetneutral tillægsbevilling på 0,022 mio. kr. til Børne, - Familie – og Skoleudvalget. Beløbet vedrører midler til genanskaffelse af materiel i forbindelse med indbrud i tandplejen. Beløbet finansieres af den centrale pulje til selvforsikring under Økonomiudvalgets område.

- Der søges om budgetneutral tillægsbevilling på 0,013 mio. kr. til Børne, - Familie – og Skoleudvalget. Beløbet vedrører midler til forebyggelse af indbrud i tandplejen. Beløbet finansieres af den centrale pulje til risikostyring under Økonomiudvalgets område.

- Der søges om omplacering af budget på 0,119 mio. kr. i 2026, 0,078 mio. kr. i 2027, 0,019 mio. kr. i 2028 og 0,017 mio. kr. i 2029 fra direktøren for Sundhed-, Trivsel og Lærings budget under Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til direktøren for Sundhed-, Trivsel og Lærings budget under Økonomiudvalget. Flytningen vedrører oprydning i direktørens kontoområde og er samlet set budgetneutral.

- Der søges om omplacering af budget på 0,333 mio. kr. i 2026 og på 0,342 mio. kr. i 2027 og overslagsårene fra Myndigheds budget under Økonomiudvalget til Socialchefens budget under Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget. Omplaceringen vedrører socialfaglig jurist, der er delt mellem Børne- og Familieområdet og Voksen Socialområdet. Da medarbejderen

på Voksen Socialområdet organisatorisk er forankret under Socialchefen, bør budgettet ligge der og ikke på Myndighed. Omplaceringen er samlet set budgetneutral.

- Der har været en nærmere gennemgang af de forventede udgifter til boliger til flygtninge fra Ukraine, og der forventes merudgifter i 2026 på ca. 1 mio. kr. under Integration på bygningsområdet. Der indgik en kompensation til kommunerne vedrørende flygtninge fra Ukraine i midtvejsreguleringen, og der foreslås en budgetneutral tillægsbevilling til området finansieret af kompensationsmidler til Ukraine-udgifter, som er modtaget i midtvejsreguleringen. De resterende kompensationsmidler ligger i Pulje til værn om servicerammen under Økonomiudvalget.

- Der søges om budgetneutral tillægsbevilling på 0,099 mio. kr. finansieret af den centrale pulje til Lederudvikling og evaluering under Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeler sig med 0,005 mio. kr. til Kultur, - Fritid – og Landdistrikter, 0,005 mio. kr. til Natur, - Miljø- og Teknikudvalget, 0,036 mio. kr. til Sundheds, - Pleje- og Omsorgsudvalget, 0,013 mio. kr. til Børne, - Familie- og Skoleudvalget og 0,040 mio. kr. til Økonomiudvalget.

- Som en del af denne budgetopfølgning skal midler fra puljen til bæredygtig og fleksibel løndannelse fordeles på baggrund af en udmelding som tidligere er sendt til aftaleholderne. Puljen har været afsat centralt under Økonomiudvalget. Beløbet der fordeles udgør 4,454 mio. kr. hvoraf 3,898 mio. kr. skal overføres til fagudvalgene.

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

Økonomichefen indstiller, at

1. der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb til indtægten på 0,363 mio. kr. vedrørende byfornyelsesmidler til arbejdet omkring den gamle pølsevogn på Mogensgade 2 under Økonomiudvalgets område.
2. der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,184 mio. kr. vedrørende kompensation til HU-medlemmer finansieret af puljen under Økonomiudvalget Bevillingen fordeler sig med 0,066 mio. kr. til Børne, - Familie- og Skoleudvalget, 0,020 mio. kr. til Natur, - Miljø- og Tekniskudvalget, 0,025 mio. kr. til Sundheds, - Pleje- og Omsorgsudvalget og 0,073 mio. kr. til Økonomiudvalget.
3. der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,144 mio. kr. vedrørende forsikringer på fredede bygninger til Natur, - Miljø- og Teknikudvalget. Beløbet finansieres af puljen til administrative ændringer under Økonomiudvalget jævnfør Økonomiudvalgets beslutning d. 2. december 2025.
4. der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,022 mio. kr. til Børne, - Familie – og Skoleudvalget. Beløbet finansieres af den centrale pulje til selvforsikring under Økonomiudvalgets område.
5. der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,013 mio. kr. til Børne, - Familie – og Skoleudvalget. Beløbet finansieres af den centrale pulje til risikostyring under Økonomiudvalgets område.
6. der omplaceres budget på 0,119 mio. kr. i 2026, 0,078 mio. kr. i 2027, 0,019 mio. kr. i 2028 og 0,017 mio. kr. i 2029 fra direktøren for Sundhed-, Trivsel og Lærings budget under Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til direktøren for Sundhed-, Trivsel og Lærings budget under Økonomiudvalget. Omplaceringen vedrører oprydning i konto områder og er samlet set budgetneutral.
7. der omplaceres budget på 0,333 mio. kr. i 2026 og 0,342 mio. kr. i 2027 og overslagsårene fra Økonomiudvalget til Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget. Omplaceringen vedrører budget til socialfaglig jurist og er samlet set budgetneutral.

8. der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,099 mio. kr. finansieret af den centrale pulje til Lederudvikling og evaluering under Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeler sig med 0,005 mio. kr. til Kultur, - Fritid – og Landdistrikter, 0,005 mio. kr. til Natur, - Miljø- og Teknikudvalget, 0,036 mio. kr. til Sundheds, - Pleje- og Omsorgsudvalget, 0,013 mio. kr. til Børne, - Familie- og Skoleudvalget og 0,040 mio. kr. til Økonomiudvalget.
9. der gives tillægsbevilling på i alt 6,2 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget til dækning af merforbrug ud over budget på 0,4 mio. kr. samt 1 mio. kr. vedrørende indkvartering af Ukrainere til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget og 5 mio. kr. til Børne-, Familie og Skoleudvalget vedrørende merudgifter indenfor servicerammen.
10. der gives tillægsbevilling finansieret af kassen på 11 mio. kr. til renteindtægter i 2026 som følge af ekstra fra afkast på porteføljen og 0,9 mio. kr. til renteudgifter i 2026, som følge af morarenter vedrørende efterreguleringer på baggrund af deltidsdommen.

Bilag:

1	Åben	Anlægsoversigt Økonomiudvalget