

Budgetopfølgning på Økonomiudvalgets område ultimo oktober

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 1,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Derudover er der 8,3 mio. kr. i de centrale puljer, som endnu ikke er disponeret. De vil blive anvendt til at dække merforbruget på Voksen – og Plejeudvalget indenfor servicerammen samt finansiering af fremrykkede aktiviteter fra 2025 til 2024. På anlæg forventes et mindreforbrug på 12,0 mio. kr.

Budget 2024 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		Afvigelse til oprindeligt budget*
Drift – indenfor servicerammen	341,3	370,7	339,9	👍	-1,4
Centrale puljer	8,3	8,3	0	👍	-8,3
Drift – udenfor servicerammen	33,1	33,1	33,1	👍	0,0
Drift i alt	382,7	412,1	373,0	👍	-9,7
Anlæg - udgifter	28,5	22,8	14,2	👍	-14,3
Anlæg – indtægter	-12,9	-10,0	-10,6	👎	2,3
Anlæg i alt	15,6	12,8	3,6	👎	-12,0
Finansielle poster	-3.004,3	-3.003,3	-3.010,0	👍	-5,7

*- = 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 2024.

Siden budgetopfølgningen ultimo august 2024, er mindreforbruget indenfor servicerammen øget med 0,2 mio. kr. til 1,4 mio. kr. Årsagsforklaringerne er de samme som i august. Der er et merforbrug til barselspuljen samt et mindreforbrug til pension til tidligere borgmestre, fotokopi og porto, udgifter til tjenestemandspensioner, porteføljepleje, revision samt færre lønudgifter som følge af vakancer i Staben.

Byg- og Miljø forventer at anvende 0,250 mio. kr. af deres overførsler fra 2023-2024 på i alt 1,3 mio. kr., som finansiering til planlægning af biogas. De 0,250 mio. kr. cleares med mindreforbruget i Staben.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg

Der søges i denne budgetopfølgning omplaceringer fra den centrale Selvforsikringspulje på Økonomiudvalgets område på 0,02 mio. kr. til Børne – og Ungdomsudvalget vedrørende stjålet udstyr.

Der søges i denne budgetopfølgning om tillægsbevilling på 0,179 mio. kr. som kompensation for Hovedudvalgsmedlemmer finansieret af det afsatte beløb på Økonomiudvalgets område. Beløbet fordeler sig med 0,04 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,02 mio. kr. til Miljø – og Teknikudvalget, 0,05 mio. kr. til Voksen – og Plejeudvalget og 0,070 mio. kr. til Økonomiudvalget.

Der søges i denne budgetopfølgning om tillægsbevilling på i alt 0,574 mio. kr. 2025. Der er tale om en teknisk korrektion, så budgettet svarer til den forventede betaling til Midttrafik i 2025. Beløbet fordeler sig med negativ tillægsbevilling på 0,170 mio. kr. for 2025 vedrørende mindredgifter til busdriften ”brækket ben ordningen” under Børne – og Ungdomsudvalget. Beløbet tilføres Økonomiudvalgets pulje til administrative ændringer. Samtidig gives der positiv tillægsbevilling på

0,371 mio. kr. og 0,033 mio. kr. for 2025 vedrørende busdriften til henholdsvis ”genoptræning” og ”Hjælpe midler” under Voksen- og plejeudvalget, der finansieres af Økonomiudvalgets pulje til administrative ændringer. Derudover gives der positiv tillægsbevilling på 0,172 mio. kr. for 2025 vedrørende busdriften til ”lægekørsel” under Økonomiudvalget, der finansieres af Økonomiudvalgets pulje til administrative ændringer.

Anlæg

På nuværende tidspunkt forventes et mindreforbrug på udgiftssiden på 14,3 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 Økonomiudvalget område, men som er omplaceret til andre udvalg i forbindelse med den tidlige overførselssag på anlæg i januar. Derudover skyldes mindreforbruget byggemodning på Energivej i Auning, hvor budgettet ikke forventes brugt, da vand giver udfordringer med i forhold til byggemodning. Dog forventes et merforbrug på udgiftssiden vedrørende byggemodning af Vester Hesseldal på 1,2 mio. kr. Samtidig der lagt færdigt slidelag ved Skovskolen.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 12,9 mio. kr. i indtægter, og indmeldinger viser et forventet regnskab på 10,6 mio. kr. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes primært Byggemodning på Energivej i Auning, der ikke kan gennemføres, og derved opnås indtægtsbudgettet på 2,4 mio. kr. heller ikke i 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 lavere afdrag på lån. Modsat er der også en modregning på indtægtssiden grundet skattesanktion fordi kommunerne samlet set hævede skatten i 2024.

Budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 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 oktober drøftes og godkendes.
2. Det vedlagte overblik over anlæg drøftes og godkendes.
3. Iværksættelse af tiltag til fremrykning af aktiviteter og varekøb på driften fra 2025 jf. vedlagte bilag til at sikre overholdelse af servicerammen godkendes. I den forbindelse tilføres Voksen og Plejeudvalget 1,5 mio. kr. i en tillægsbevilling fra puljen til værn om servicerammen i 2024. Der sker en endelig opgørelse ved regnskabsafslutningen, så evt. for meget overført budget tilføres kassen.

Der gives følgende tillægsbevillinger delvis finansieret af kassen:

4. Der gives tillægsbevilling til dækning af merudgifter indenfor servicerammen på Voksen- og Plejeudvalgets område på 10,3 mio. kr. 6,8 mio. kr. finansieres af restbeløb i puljen til værn om servicerammen og administrative ændringer mens restbeløbet på 3,5 mio. kr. finansieres af kassen. Der sker en endelig opgørelse ved regnskabsafslutningen, hvor der også tages stilling til om en del af beløbet skal afdrages.
5. Der gives en bevilling på 9,4 mio. kr. udenfor servicerammen på Voksen- og Plejeudvalgets område til merindtægter vedr. statsrefusion. Beløbet finansieres af kassen.

Budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen:

6. Der gives tillægsbevilling på 0,020 mio. kr. fra Selvforsikringspuljen under Økonomiudvalgets vedr. tyveri ved Børneby Nord til Børne – og Ungdomsudvalgets.

7. Der gives bevilling på 0,179 mio. kr. til kompensation af Hovedudvalgets medlemmer finansieret af det afsatte beløb på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeler sig med 0,043 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalgets område, 0,020 mio. kr. til Miljø – og Teknikudvalgets område, 0,046 mio. kr. til Voksen – og Plejeudvalgets område og 0,070 mio. kr. til Økonomiudvalgets område.
8. Der gives positiv tillægsbevilling på 0,172 mio. kr. for 2025 vedrørende busdriften til ”lægekørsel” under Økonomiudvalgets område, tillægsbevillingen finansieres af Økonomiudvalgets centrale pulje til administrative ændringer.
9. Der gives tillægsbevilling på 0,404 mio. kr. i 2025 hvoraf 0,371 vedrører busdriften til genoptræning og 0,033 mio. kr. vedrører busdriften til hjælpemidler under Voksen- og plejeudvalget, der finansieres af Økonomiudvalgets pulje til administrative ændringer.
10. Der gives en negativ tillægsbevilling på 0,170 mio. kr. for 2025 vedrørende tilpasning af Midttrafiks budget, hvor der forventes mindreudgifter ift. tidligere til busdriften ”brækket ben ordningen” under Børne- og ungdomsudvalget, der tilføres Økonomiudvalgets pulje til administrative ændringer.

Der gives følgende bevillinger vedrørende anlæg:

11. Der søges om rådighedsbeløb på 5,9 mio. kr. til finansiering af salg af grund i Åbyen. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
12. Der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb på i alt 1,56 mio. kr. i indtægter og 0,321 mio. kr. i udgifter vedrørende en række salg af mindre arealer og grunde. Rådighedsbeløbet på indtægtssiden finansieres delvist af puljen til salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål med 0,956 mio. kr., samt puljen til salg af grunde med 0,031 mio. kr. under Økonomiudvalgets område og det resterende beløb på 0,570 mio. kr. finansieret af kassen. Rådighedsbeløbet på udgiftssiden finansieres af puljen til salg af grunde. Se vedhæftede bilag for yderligere specifikation.
13. Der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb til salg af Dystrup Tværvej på 0,885 mio. kr. i indtægter. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Beslutning i Økonomiudvalget den 03-12-2024

Ad. 1. Drøftet og godkendt.

Ad. 2. Drøftet og godkendt.

Ad. 3. - 13. Godkendt.

Bilag:

1 - 3691443	Åben	Bilag til budgetopfølgning på Økonomiudvalget ultimo oktober 2024	(109356/24)	(H)
2 - 3692200	Åben	Anlægsoversigt - afvigelser ult. oktober 2024	(109967/24)	(H)
3 - 3695413	Åben	Notat med mulighed for fremrykning af varekøbaktiviteter på driften	(112600/24)	(H)