

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 2023 for Økonomiudvalget

Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for Økonomiudvalget

Budget 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober		*Afvigelse til oprindeligt budget
Kommunaldirektørområde					
Drift og centrale puljer - indenfor servicerammen	20,7	21,7	5,3	●	-15,4
Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	260,2	285,8	256,0	●	-4,2
Drift - udenfor servicerammen	31,3	31,3	32,9	●	1,6
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	56,1	58,6	55,3	●	-0,8
Drift i alt	368,3	397,4	349,5	●	-18,8
Anlæg - udgifter	28,2	31,2	21,6		-6,6
Anlæg - indtægter	-14,0	-14,4	-13,0		1,0
Anlæg	14,2	16,8	8,6	●	-5,6
Finansielle poster	-2.880,6	-2.889,7	-2.892,1	●	-11,5

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 349,5 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 18,8 mio. kr. Mindreforbruget vedrører først og fremmest ubrugte midler i de centrale puljer, derudover at det ikke forventes at afholde valg i 2023, og at stillingen som Stabschef er vakant.

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2023 337,0 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 20,4 mio. kr. indenfor servicerammen på Økonomiudvalgets område.

På de finansielle poster forventes der samlet set merindtægter på 11,5 mio. kr.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Økonomiudvalgets område:

Kommunaldirektørområdet

Mindreforbruget på Økonomiudvalgets område er steget betragteligt siden sidste budgetopfølgning ultimo august. Dette skyldes, at de ubrugte midler i de centrale puljer på Kommunaldirektørområdet svarende til 15,2 mio. kr. er medregnet i det samlede mindreforbrug. Størstedelen af mindreforbruget vedrører puljen til værn om servicerammen med 12,2 mio. kr. Da oktober opfølgningen er sidste budgetopfølgning i 2023, forventes det ikke, at der bliver brugt flere midler på puljerne, og derfor er de medregnet. Knap 12 mio. kr. af puljen vil blive anvendt til at dække gælden for indeværende år på Voksen- og Plejeudvalget jf. budgetaftalen 2024

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Afvigelsen på Fællesforvaltningsdirektørområdet er sammensat af et forventet mindreforbrug på 3,4 i Staben, som blandt andet skyldes, at det ikke forventes at afholde valg i 2023 (1,2 mio. kr.), en vakant Stabschefstilling (1,2 mio. kr.) samt ekstra midler i pris og lønregulering på 0,4 mio. kr. Derudover et forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i Arbejdsmarkedsafdelingen, som vedrører færre udgifter til lønninger. Udenfor servicerammen forventes der et merforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes merudgifter til boligydelse og en ekstra regning vedrørende afskrivninger af ydelseskroner i Udbetaling Danmark for perioden 2020-2022. De øgede udgifter til boligydelse er en tendens, som også var der i 2022, hvorfor der er givet en teknisk korrektion fra 2024 på 0,8 mio. kr.

Velfærdsdirektørområdet

Afvigelsen på Velfærdsdirektørområdet er sammensat af et merforbrug på Visitationsområdet på 0,5 mio. kr., som vedrører opnormering af visitator til rengøring på baggrund af ændret tolkning fra ankestyrelsen, samt vikarer og barselsvikar. Derudover et merforbrug på Plejeafdelingen konto 6 på 0,1 mio. kr., som vedrører fratrædelsesgodtgørelse og overlap i ansættelse i boligadministrationen, samt et merforbrug på forebyggende og tidlig indsats børn og unge på 0,1 mio. kr., grundet dyrere ansættelser end den afsatte budgetramme. Afvigelsen er derudover sammensat af et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Velfærdssekretariatet, der vedrør vakant chefstilling i de første måneder af året, samt et mindreforbrug på ADM Socialområdet på 0,5 mio. kr. ligeledes grundet vakant chefstilling første halvdel af året. Derudover et mindreforbrug på Myndighed børn på 0,9 mio. kr., som vedrører færre udgifter til forældrekompetenceundersøgelser.

Anlæg

Økonomiudvalgets anlæg - fordelt på udgifter og indtægter i tabel 2

Tabel 2 - anlæg

(Mio. kr.)	Opr. budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse ift. opr. budget
Udgifter	28,2	31,2	21,6	-6,6
Indtægter	-14,0	-14,4	-13,0	1,0
I alt	14,2	16,8	8,6	-5,6

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

Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

Der er på Økonomiudvalgets område budgetlagt med 28,2 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 21,6 mio. kr. Der forventes på nuværende tidspunkt derfor et mindreudgifter på ca. 6,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreudgifterne skyldes primært reservepuljen, som er budgetlagt med 10 mio. kr. under Økonomiudvalget, men som er omplaceret til andre udvalg i overførselssagen af anlæg fra 2022. Derudover forventes der mindreudgifter på 2,3 mio. kr. vedrørende Skovskolen.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 14 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 13,0 mio. kr. i indtægter, hvilket svarer til 1,0 mio. kr. i mindreindtægter i forhold til oprindeligt budget. Mindreindtægterne vedrører primært reservepuljen, som er budgetlagt med 5,0 mio. kr. i indtægt, men som er omplaceret til andre udvalg i overførselssagen af anlæg fra 2022. Derudover forventes der en mindreindtægt under Strategisk pulje - medfinansiering, da der ikke forventes indtægter herunder i 2023.

Der forventes yderligere merindtægter vedrørende salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål på 3,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Forventet forbrug på anlægsprojekter i Norddjurs Kommune er vedlagt som separat bilag.

Tabel 3 - Finansielle poster

(Mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse*
Indtægter:	-2.945,9	-2.961,8	-2.961,4	-15,5
- - Skatter	-1.858,4	-1.858,0	-1.858,0	0,4
- - Generelle tilskud	-1.087,5	-1.103,7	-1.103,4	-15,8
Renter	3,41	3,41	-0,29	-3,70
Afdrag på lån	48,0	48,0	48,0	0,0
Ekstraordinære afdrag	10,0	10,0	10,0	0,0
Lånoptagelse	0,0	-0,5	-0,5	-0,5
Balanceforskydninger	4,0	11,2	12,2	8,2
I alt	-2.880,6	-2.889,7	-2.892,1	-11,5

* - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt.
Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

På de finansielle poster forventes der samlet set merindtægter på 11,5 mio. kr.

På indtægtssiden er der forventede merindtægter på generelle tilskud på godt 15,5 mio. kr. Det skyldes primært at det samlede restbeløb i pulje til eventuel tilbagebetaling vedr. midtvejsregulering på 10 mio. kr. ikke anvendes ligesom der også er udmeldt en række mindre reguleringer blandt andet på skattesiden. Derudover forventes der en indtægt på renter på 0,29 mio. kr., hvilket vedrører afkast på værdipapirer.

Pulje til brug af overførsler

Økonomiudvalgets pulje til anvendelse af overførsler er på 1,2 mio. kr. Fra puljen er der udmøntet 0,250 mio. kr. til Byg og Miljø under Økonomiudvalgets område til udvikling af studiemiljø og levende bymidte. Derudover er der udmøntet 0,556 mio. kr. til Myndigheds- og visitationsenheden under Økonomiudvalgets område, som har til formål at nedbringe sagsbehandlingstiderne på børnefaglige vurderinger. Der resterer derfor 0,457 mio. kr. i puljen, som i denne opfølgning er indregnet som et mindreforbrug.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

- Barselpuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i antallet af barsler blandt kommunalt ansatte.
- Merforbrug på boligsikring og boligydelse, hvilket er samme tendens, som var gældende i 2022.

Ansøgte tillægsbevillinger

Der gives tillægsbevilling på 0,005 mio. kr. i 2023 til Børne- og ungdomsudvalgets område finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalget. Bevillingen vedrører lederudvikling hos UngNorddjurs.

Der gives tillægsbevilling på 0,025 mio. kr. i 2023 til Miljø- og teknikudvalgets område finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget. Bevillingen vedrører ødelagt vindue og yderdør hos Grenaa Idrætscenter.

Der gives tillægsbevilling på 0,173 mio. kr. til kompensation af Hovedudvalgets medlemmer finansieret af det afsatte beløb på Økonomiudvalget. Bevillingen fordeler sig med 0,042 mio. kr. til Børne- og ungdomsudvalgets område, 0,039 mio. kr. til Miljø- og teknikudvalgets område, 0,044 mio. kr. til Voksen- og plejeudvalgets område og 0,048 mio. kr. til Økonomiudvalgets område.

Der gives tillægsbevilling på 1,728 mio. kr. i 2024, 2,556 mio. kr. i 2025, 3,214 mio. kr. i 2026 og 3,527 mio. kr. i 2027 vedrørende Barnets Lov til Økonomiudvalgets område. Bevillingen finansieres af det hertil afsatte budget på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Budgettet flyttes, da det vedrører myndighedsopgaver under Økonomiudvalget.

Der gives tillægsbevilling på 0,252 mio. kr. gældende fra 2024 til Voksen- og plejeudvalgets område finansieret af den centrale pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område. Bevillingen vedrører ekstra huslejeudgifter til Rusmiddelcenteret i forbindelse med flytning til Skovvej 1.

Der gives tillægsbevilling til renteudgifter på 1,5 mio. kr. i 2023, som følge af den højere rente på kommunens lån med variabel rente hos KommuneKredit. Bevillingen finansieres af kassen.

Der gives tillægsbevilling til renteindtægter på 5,2 mio. kr. i 2023, da kommunen har haft højere indtægter på værdipapirer end forventet. Bevillingen finansieres af kassen.

Der gives tillægsbevilling på 11,8 mio. kr. til Voksen- og plejeudvalgets område finansieres af den centrale pulje til værn om servicerammen på Økonomiudvalgets område. Bevillingen vedrører nulstilling af gæld fra tidligere år samt indeværende år jævnfør budgetaftalen for 2024-2027.

Der gives tillæg til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,973 mio. kr. i indtægt til puljen Salg af grunde. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der gives tillæg anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til byggemodning Allingåbro, Brombærvænget på 0,032 mio. kr. i udgift. Rådighedsbeløbet finansieres af byggemodningspuljen. Byggemodningen vedrører manglende belysning.

Der gives anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til Salg af Hedebo på 0,8 mio. kr. i indtægt. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der gives rådighedsbeløb på 0,052 mio. kr. til salg af grund på Håndværkervej. Rådighedsbeløbet finansieres af det afsatte beløb i puljen salg af grunde/ ejendomme uden kommunalt formål.