

Budgetopfølgning på Økonomiudvalget pr. ultimo maj 2024

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 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. På anlæg forventes et mindreforbrug på 8,8 mio. kr.

Budget 2024 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		Afvigelse til oprindeligt budget*
Drift – indenfor servicerammen	333,7	365	333,2	👍	-0,5
Centrale puljer	10	10	10	👍	0,0
Drift – udenfor servicerammen	33,1	33,1	33,1	👍	0,0
Drift i alt	366,8	398,1	366,3	👍	-0,5
Anlæg - udgifter	28,5	24	15,2	👍	-13,3
Anlæg – indtægter	-12,9	-10,8	-8,5	👎	4,4
Anlæg i alt	15,6	13,2	6,8	👍	-8,8
Finansielle poster	-2.986,1	-2.980	-2.9870,8	👍	-1,7

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

** Ekstra udgifter Ukraine vedrører skole- og dagtilbudsområdet.

 = mindreforbrug /  = merforbrug /  = opmærksomhed

Korrigeret budget i oversigten er inklusive budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på Kommunalbestyrelsens møde den 16. april 2024.

Sammenlignet med budgetopfølgningen ultimo marts 2024, hvor der var et samlet mindreforbrug på 2,9 mio. kr. indenfor servicerammen, skyldes det nuværende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. et merforbrug på administration af barselspuljen med et forventet merforbrug på 2,0 mio. kr. for 2024. Barselspuljen udgør derfor et opmærksomhedspunkt. Derudover dækker mindreforbruget på driften indenfor servicerammen primært over mindreudgifter til pension til tidligere borgmestre, lavere udgifter til fotokopi og porto, lavere udgifter til tjenestemandspensioner, porteføljepleje, revision mv. og lønudgifter som følge af vakancer, og forventede færre udgifter til konsulentydelse.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg

I denne opfølgning søges en række bevilling på drift og anlæg. Bevillingerne er uddybet i bilaget.

Anlæg

På nuværende tidspunkt forventes et mindreforbrug på udgiftssiden på 13,3 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 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 8,5 mio. kr. Dette svarer til 4,4 mio. kr. i mindreindtægter sammenlignet med oprindeligt budget. Grundet problemer med vand kan byggemodning på Energivej i Auning ikke gennemføres, og derved forventet indtægtsbudgettet ikke opnået.

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

Finansielle poster

På de finansielle poster indmeldes samlet set et forventet regnskab som er knap 23 mio. kr. bedre end det oprindelige budget. Dette skyldes færre renteudgifter og lidt lavere afdrag på lån på i alt 1 mio. kr. samt midtvejsreguleringen for 2024, hvor 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, 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. Da midtvejsreguleringen samlet set er positiv, vil den afsatte pulje til eventuel tilbagebetaling vedr. midtvejsregulering på 10 mio. kr. således ikke blive aktiveret i 2024.

I denne sag søges om udmøntning af midtvejsreguleringen.

Budgetopfølgningen pr. ultimo maj 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 maj drøftes.
2. Det vedlagte overblik over anlæg drøftes.

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsreguleringen og øvrige reguleringer 2024 og finansieret af kassen:

3. Der gives en tillægsbevilling i 2024 på 22,3 mio. kr. til indtægter/generelle tilskud som følge af tilskud modtaget i midtvejsreguleringen, øvrige reguleringer og ikke aktiveret pulje afsat til tilbagebetaling. Heraf fordeles 18,4 mio. kr. i 2024 til driften jf. indstillingspunkt 4.-8. nedenfor. Der sker ikke udmøntning af midtvejsregulering på overførsler/finansieringssiden (udenfor servicerammen), hvor der skal tilbagebetales 6,0 mio. kr.
4. Som følge af faldende prisudvikling gives der samlet set en negativ tillægsbevilling i 2024 på samlet 2,529 mio. kr. på driften indenfor servicerammen fordelt på alle aftaleenheder finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvist fordeler bevillingen sig med reducere af budget med 0,016 mio. kr. på Økonomiudvalget, 1,001 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalget, 0,002 mio. kr. på Erhvervsudvalget, 0,541 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,053 mio. kr. på Miljø- og Teknikudvalget og 0,918 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalget, mens prisudviklingen giver en forøgelse af budgettet på 0,002 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget.
5. Som resultat af trepartsforhandlingerne gives der en samlet tillægsbevilling på 5,976 mio. kr. i 2024 på driften indenfor servicerammen fordelt på aftaleenheder omfattet af trepartsaftalen og finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvist fordeler bevillingen sig med 0,034 mio. kr. til Økonomiudvalget, 2,247 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 3,681 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget og 0,014 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget.
6. Som følge af stigende lønudvikling gives der samlet set tillægsbevilling i 2024 på 4,479 mio. kr. indenfor servicerammen fordelt på alle aftaleenheder og finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvist fordeler bevillingen sig med 0,697 mio. kr. til Økonomiudvalget, 1,745 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,101 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget, 1,832 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,062 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,042 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget.
7. Der gives tillægsbevilling på 6,0 mio. kr. til kompensation for merudgifter i forbindelse med udgifter til fordrevne fra Ukraine finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler

bevillingen sig indenfor servicerammen med 3,7 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og det overskydende beløb på 2,3 mio. kr. lægges i puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalgets område.

8. Der gives tillægsbevilling på netto 4,353 mio. kr. vedr. lov- og cirkulæreændringer med virkning i 2024 på driften og finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig med 3,287 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,148 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 0,967 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, og en negativ bevilling på 0,048 mio. kr. til Økonomiudvalget.

Budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen:

9. Der gives en tillægsbevilling på 3,337 mio. kr. vedrørende for meget hjemtaget statsrefusion i regnskabsår 2023. Beløbet skal tilbagebetales på området indenfor servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område og finansieres af puljen til administrative ændringer under Økonomiudvalget.
10. Fra den centrale pulje til lederudvikling og evaluering på Økonomiudvalgets område gives tillægsbevilling på 0,008 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget.
11. Der gives tillægsbevilling på 0,018 mio. kr. i 2024 til Voksen- og Plejeudvalget finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalgets område. Beløbet vedrører stjålet plænetraktor.
12. Der gives tillægsbevilling på 0,081 mio. kr. i 2024 til Miljø- og Teknikudvalget finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalgets område. Beløbet vedrører hærværk på ventilationsrør på tag på Auning Skole.
13. Der omplaceres budget til Økonomiudvalget i en tillægsbevilling på 0,008 mio.kr. vedrørende rengøring hos UU - GD-bygningen fra Miljø- og Teknikudvalget i 2024 og 0,009 mio. kr. i 2025 og overslagsårene.

Tillægsbevillinger vedrørende anlæg:

14. Der gives anlægsbevilling til salg af nyt erhvervsområde i Nørager på 0,246 mio. kr. i indtægt i 2024 på Økonomiudvalget. Rådighedsbeløbet finansieret af puljen til salg af grunde uden kommunalt formål.
15. Der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,370 mio. kr. i 2024 til indkøb af elcykler og cykelskure til hjemmeplejen, finansieret af den strategiske pulje på anlæg på Økonomiudvalgets område jævnfør beslutning på Økonomiudvalget d. 9. april 2024.

16. Der gives anlægsbevilling vedrørende tilbagekøb af grund på Hesselvang Grenaa på 1,179 mio. kr. jævnfør beslutning i Kommunalbestyrelsen d. 18. juni 2024. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Beslutning i Økonomiudvalget den 12-08-2024

Ad. 1: Økonomiudvalget drøftede budgetopfølgning pr. ultimo maj

Ad. 2: Økonomiudvalget drøftede de vedlagte anlæg

Ad. 3-16: Godkendt

Bilag:

1 -	Åben	Bilag til budgetopfølgning på Økonomiudvalget pr.	(55763/24)	(H)
3627858		ultimo maj 2024		
2 -	Åben	Anlægsoversigt - afvigelser ult. maj 2024	(56171/24)	(H)
3628375				