

Økonomiudvalgets budgetopfølgning ultimo maj 2023

23/1337 Åben Sag

Sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

Den overordnede konklusion på driften på Økonomiudvalgets område er, at servicerammen på Økonomiudvalget overholdes.

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forventet regnskab på 360,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på driften på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

På anlæg viser indmeldingerne at de anlægsprojekter, der er planlagt på Økonomiudvalgets område forventes gennemført. Der indmeldes i denne opfølgning mindreudgifter på 6,1 mio. kr. og mindreindtægter på 7,3 mio. kr, hvilket samlet set giver et forventet merforbrug på 1,3 mio. kr.

På de finansielle poster forventes der samlet set merindtægter på 47,9 mio. kr.

Økonomiudvalget – samlet oversigt

Budget 2023 (mio. kr.)	Opr. Budget	Korr. budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo maj	Afvigelse til opr. budget*
Drift – indenfor servicerammen	329,6	358,7	328,2	-1,4
Drift – udenfor servicerammen	31,3	31,3	32,1	0,8
Drift i alt	360,9	390,1	360,3	-0,6
Anlæg	14,2	19,9	15,5	1,3
Finansielle poster	-2.840,3	-2.833,2	-2.888,2	-47,9

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

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2023 329,6 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. indenfor servicerammen på Økonomiudvalgets område. Mindreforbruget skyldes blandt andet, at der ikke forventes afholdt valg i 2023, og at stillingen som Stabschef er vakant.

Udenfor servicerammen forventes der et merforbrug på 0,8 mio. kr. på boligsikring og boligydelse.

På de finansielle poster forventes der samlet set merindtægter på 47,9 mio. kr., der primært skyldes midtvejsreguleringen for 2023, som modsvares af kapitalindskud til B45 og sanktion på skatten.

På indtægtssiden er der forventede merindtægter på generelle tilskud på godt 56 mio. kr. Det skyldes primært den samlede indtægtsmæssige effekt af midtvejsreguleringen i økonomiaftalen på 48,3 mio. kr. Hertil kommer at 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. Dette indeholder samlet set tilbagebetalinger/reguleringer på i alt 1,5 mio. kr., blandt andet vedrørende det skrå skatteloft og sanktion på skatten som følge af, at den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne ikke gik op på skattedelen i budget 2023. For Norddjurs Kommune er der tale om en sanktion på 0,5 mio. kr.

Midtvejsreguleringen vedrører primært ekstra midler til borgere på forsørgelse på 20,9 mio. kr., og ekstra midler som følge af stigende priser på 11,6 mio. kr. Hertil kommer en række reguleringer på baggrund af Lov- og cirkulæreændringer samt covid-19 og Ukraine. De ekstra midler bevilges til fagudvalgene i denne opfølgning.

Varslings-/opmærksomhedspunkter på driften

- 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.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften

Der søges om tillægsbevilling på indtægtssiden som følge af midtvejsreguleringen på i alt 56,1 mio. kr. Hertil søges også om udmøntning af samlet set 40,3 mio. kr. til driften på tværs af fagudvalgene. Heraf søges om tillægsbevilling på i alt 3,2 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen vedrørende reguleringer for pris- og lønstigninger samt Lov- og cirkulæreprogrammet.

På baggrund af kompensation for pris- og lønstigninger søges om tillægsbevilling på driften på Økonomiudvalgets område på i alt 2,5 mio. kr. samt 0,4 mio. kr. vedrørende Lov- og cirkulæreprogrammet.

Der gives tillægsbevilling på 0,343 mio. kr. i 2023 og 0,266 mio. kr. i overslagsårene til Økonomiudvalget finansieret af Voksen- og Plejeudvalgets område. Beløbet vedrører udmøntning af budget til et nyt omsorgssystem.

Der gives tillægsbevilling på 0,003 mio. kr. i 2023 til UngNorddjurs finansieret af Lederudviklingspuljen under Økonomiudvalget. Beløbet vedrører et tilskud til UngNorddjurs fra lederudviklingspuljen.

Der gives tillægsbevilling på 0,023 mio. kr. og 0,051 mio. kr. i 2023 til Miljø- og Teknikudvalgets område finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalgets område. Beløbene vedrører hærværk på tag og facade på bygninger i Voldby samt påkørselsskade på murværk/facade.

Der gives tillæg til anlægsbevilling på 0,182 mio. kr. i indtægt til Skakkesholm erhverv finansieret af anlægspuljen salg af grunde. Beløbet vedrører salg af grunde på Skakkes Holm.

Der gives anlægsbevilling til Salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål på 1,5 mio. kr. i indtægt og 0,150 mio. kr. i udgift. Finansieret af puljen til salg af grunde. Beløbene vedrører salg af grunde samt mindre udgifter i forbindelse med salg.

Anlæg

Der er på Økonomiudvalgets område budgetlagt med 28,2 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 22,2 mio. kr. og der forventes på nuværende tidspunkt mindreudgifter på ca. 5,7 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.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 14 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 6,7 mio. kr., hvilket svarer til 7,3 mio. kr. mindreindtægter end 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 i 2023.

Det er aftalt politisk og administrativt at sætte mere fokus på anlægsopfølgningen på fagudvalgene, så der sker en særskilt drøftelse af anlæg i fagudvalg, herunder status og fremdrift samt betydningen af politiske beslutninger. Til brug for drøftelsen er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Økonomiudvalget i Norddjurs Kommune. På overblikket er tilføjet uddybende bemærkninger til de anlæg, hvor der forventes afvigelser.

Det er aftalt, at der i forbindelse med budgetforhandlingerne i august, vil være en stillingtagen til anlæg i indeværende år herunder om der skal ske en opbremsning eller en fremrykning af yderligere anlæg i 2023. Behandling og prioritering vil ske i forbindelse med budgetforhandlingerne og efterfølgende behandles politisk i særskilt sag.

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 0,394 mio. kr. i puljen.

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. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Økonomiudvalgets område drøftes.
2. Budgetopfølgningen pr. ultimo maj på økonomiudvalgets område godkendes.

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsreguleringen og øvrige reguleringer 2023 og finansieret af kassen:

3. Der gives en tillægsbevilling i 2023 på 56,1 mio. kr. til indtægter som følge af tilskud modtaget i midtvejsreguleringen og øvrige reguleringer. Bevillingen består af 0,4 mio. kr. til mindreindtægter på skatter vedr. det skrå skatteloft og indtægtsbevilling på 56,5 mio. kr. på generelle tilskud. Heraf fordeles 40,3 mio. kr. til driften jf. indstillingspunkt 4.-8. nedenfor. (Beløb på netto 3,9 mio. kr. vedr. Covid19 udgifter i 2022, oprettelse af nye klasselokaler samt øvrige reguleringer vedr. det skrå skatteloft, skattesanktion og udviklingen i ledighed fordeles ikke og bliver i kassen).
4. Der gives tillægsbevilling til forsørgelsesudgifter på arbejdsmarkedsudvalgets område på 20,9 mio. kr. udenfor servicerammen som følge af midtvejsreguleringen.
5. Som følge af det justerede pris- og lønskøn gives der tillægsbevilling i 2023 på samlet 11,6 mio. kr. på driften indenfor servicerammen fordelt på alle aftaleenheder finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvist fordeles bevillingen sig med 2,5 mio. kr. til Økonomiudvalget 0,068 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,084 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 1,8 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,5 mio. kr. til Kultur- og

- Fritidsudvalget, 2,4 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 2,6 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, og det resterende beløb på 1,6 mio. kr. lægges i værn om servicerammen.
6. Der gives tillægsbevilling på 6,1 mio. kr. til kompensation for merudgifter i forbindelse med udgifter til fordrevne fra Ukraine finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig indenfor servicerammen med 4,5 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og det overskydende beløb på 1,6 mio. kr. lægges i puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalgets område.
 7. Der gives tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. vedr. andre reguleringer med virkning i 2023 på driften. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig indenfor servicerammen med 0,6 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 0,4 mio. kr. til Økonomiudvalget.
 8. Der gives tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. vedr. lov- og cirkulæreændringer med virkning i 2023 på driften og finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig indenfor servicerammen med 0,1 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,2 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,2 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,2 til Miljø- og Teknikudvalget og udenfor servicerammen med 0,1 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen godkendes:

9. Der gives tillægsbevilling på 0,343 mio. kr. i 2023 og 0,266 mio. kr. i overslagsårene til Økonomiudvalgets område finansieret af Voksen- og Plejeudvalgets område. Beløbet vedrører udmøntning af budget til et nyt omsorgssystem.
10. Der gives tillægsbevilling på 0,003 mio. kr. i 2023 til UngNorddjurs finansieret af Lederudviklingspuljen under Økonomiudvalget. Beløbet vedrører et tilskud til UngNorddjurs fra lederudviklingspuljen.
11. Der gives tillægsbevilling på 0,023 mio. kr. og 0,051 mio. kr. i 2023 til Miljø- og Teknikudvalgets område finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalgets område. Beløbene vedrører hæværk på tag og facade på bygninger i Voldby samt påkørselsskade på murværk/facade.
12. Der gives tillæg til anlægsbevilling på 0,940 mio. kr. i indtægt og 0,020 mio. kr. i udgift til Skakkesholm erhverv finansieret af anlægspuljen salg af grunde. Beløbet vedrører salg af grunde på Skakkes Holm.
13. Der gives anlægsbevilling til Salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål på 1,5 mio. kr. i indtægt og der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,150 mio. kr. i udgift,

finansieret af puljen til salg af grunde. Beløbene vedrører salg af grunde samt mindre udgifter i forbindelse med salg.

Beslutning i Økonomiudvalget den 14-08-2023

Godkendt.

Bilag:

1 -	Åben	Anlægsoversigt Økonomiudvalget ultimo maj.pdf	(76238/23)	(H)
3495813				
2 -	Åben	Bilag til budgetopfølgning for maj 2023	(76234/23)	(H)
3495805		Økonomiudvalget.docx		