

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo maj 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 maj		*Afvigelse til oprindeligt budget
Kommunaldirektørområde					
Drift - indenfor servicerammen	16,7	17,8	16,7	●	0,0
Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	257,8	283,4	255,9	●	-1,9
Drift - udenfor servicerammen	31,3	31,3	32,1	●	0,8
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	55,1	57,6	55,6	●	0,5
Drift i alt	360,9	390,1	360,3	●	-0,6
Anlæg - udgifter	28,2	29,0	22,2		-6,1
Anlæg - indtægter	-14,0	-9,1	-6,7		7,3
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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 360,3 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører blandt andet, at der ikke forventes afholdt valg i 2023 og at stillingen som Stabschef er vakant.

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2023 329,6 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. indenfor servicerammen på Økonomiudvalgets område.

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

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Økonomiudvalgets område:

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Afvigelsen på Fællesforvaltningsdirektørområdet er sammensat af et forventet mindreforbrug på 1,2 i Staben, som blandt andet skyldes, at der ikke forventes afholdt valg i 2023 og at Stabschefstillingen er vakant, samt et forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i Arbejdsmarkedsafdelingen, som vedrører færre udgifter til lønninger. Uden for servicerammen forventes der et merforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes merudgifter til boligydelse. Dette er en tendens vi også så sidste år, hvorfor der er udarbejdet en teknisk korrektion for 2024.

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, samt et merforbrug på Plejeafdelingen på 0,3 mio. kr., som vedrører fratræ-

delsesgodtgørelse. Afvigelsen er derudover sammensat af et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på Velfærdssekretariatet, der vedrører mindre udgifter til løn grundet vakant chefstilling i de første måneder af året.

Anlæg

Økonomiudvalgets anlæg - fordelt på områder/afdelinger i tabel 2

Tabel 2 - anlæg

Område (mio. kr.)	Opr. budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse*
Udgifter	28,2	29,0	22,2	-6,1
Indtægter	-14,0	-9,1	-6,7	7,3
I alt	14,2	19,9	15,5	1,3

* - = 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 22,2 mio. kr. Der forventes på nuværende tidspunkt mindreudgifter på ca. 6,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreudgifterne skyldes primært reservepuljen, som er budgetlagt med 10 mio. kr. under Økonomiudvalget, men som er oplaceret til andre udvalg i overførsels-sagen 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 oplaceret til andre udvalg i overførsels-sagen af anlæg fra 2022. Derudover forventes der en mindreindtægt under Strategisk pulje - medfinansiering, da der ikke forventes indtægter herunder i 2023.

Forventet forbrug på anlægsprojekter i Norddjurs Kommune vedlægges som separat bilag.

Tabel 3 - Finansielle poster

(mio. kr.)	Opr. Budget	Korrigeret budget	Forventet regn- skab 2023	Afvigelse*
Indtægter:				
- Skatter	-1.858,4	-1.858,4	-1.858,0	0,4
- Generelle tilskud	-1.047,2	-1.047,2	-1.103,7	-56,5
Renter	3,4	3,4	3,4	0,0
Afdrag på lån	48,0	48,0	48,0	0,0
Ekstraordinære afdrag	10,0	10,0	10,0	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,0	11,0	12,2	8,2
I alt	-2.840,3	-2.843,2	-2.888,2	-47,9

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

Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

På de finansielle poster forventes der samlet set merindtægter på 47,9 mio. kr., der primært skyldes midtvejsreguleringen for 2023, som modsvares af kapitalindsud 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.

Status på strategiske puljer

I budgettet for 2023-2026 er der afsat en strategisk pulje på henholdsvis anlæg og drift under Økonomiudvalget. Midlerne i puljen har til formål at understøtte kommunens deltagelse i strategisk vigtige udviklingsprojekter, herunder tværgående projekter og events i bred forstand.

Der er afsat 0,915 mio. kr. i driftspuljen til strategiske emner i 2023, som ikke er disponeret.

Der er afsat 1,900 mio. kr. i anlægspuljen til strategiske emner i 2023 heraf er der i budgetaftalen for 2023-2026 er disponeret 1,500 mio. kr. til renovering af tag på GIC, hvorved der er 0,400 mio. kr. tilbage i puljen.

Der er afsat 1,000 mio. kr. i pulje til arealerhvervelse i 2023 heraf er der i budgetaftalen for 2023-2026 disponeret 0,500 mio. kr. til renovering af tag på GIC, hvorved der er 0,500 mio. kr. tilbage på puljen.

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, som i denne opfølgning er indregnet som forventet forbrugt.

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 søges om tillægsbevilling på indtægtssiden som følge af midtvejsreguleringen på i alt 56,1 mio. kr. Hertil søges også om udmøntning af 40,3 mio. kr. til driften. Heraf vil i alt 3,2 mio. kr. tilgå 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 til 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 0,940 mio. kr. i indtægt til Skakkesholm erhverv samt 0,020 mio. kr. i udgift 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.