

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Fratrædelsesgodtgørelse					T101
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	2,400	0,000	0,000	0,000	01.01.2024
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	2,400	0,000	0,000	0,000	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Kommunalbestyrelsen besluttede på deres kommunalbestyrelsesmøde den 18.05.2023 at følge Økonomiudvalgets indstilling om, at samarbejdet med Kommunaldirektøren skal ophøre. Der er indgået fratrædelsesaftale med Kommunaldirektøren, som følger de vilkår, der er defineret i henhold til Rammaaftale om kontraktansættelse, som Kommunaldirektøren er ansat i henhold til.

Økonomiske konsekvenser

De samlede udgifter til løn, godtgørelse, pension, feriepenge og outplacement mv. udgør ca. 3,7 mio. kr. Heraf vil ca. 2,45 mio. kr. skulle afholdes i 2024. De 2,45 mio. kr. i 2024 vil blive en ekstra udgift, da der forventeligt er ansat en ny kommunaldirektør til den tid. På mødet den 18.05.2023 blev Kommunalbestyrelsen varslet i personalesagen, at merudgiften, som afskedigelsen af Kommunaldirektøren vil medføre i 2024, vil blive indarbejdet i budget 2024 som en teknisk korrektion.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Gebyrer ejendomsskat					T102
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,000	0,000	0,000	0,000	01.01.2024
Indtægter	0,228	0,228	0,228	0,228	Indenfor servicerammen:
Netto	0,228	0,228	0,228	0,228	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Norrdjurs Kommune pålægger borgere et gebyr for at udsende en rykker i tilfælde af, at borgeren ikke har betalt sin ejendomsskat. I 2024 overtager SKAT opkrævningen af ejendomsskat. Ifølge den foreløbige plan vil skorstensfejning, rottebekæmpelse og andre opgaver dog fortsat skulle opkræves af kommunen.

	2020	2021
Gebyrindtægt ejendomsskat	0,388 mio. kr.	0,371 mio. kr.

I 2020 og 2021 havde Norrdjurs Kommune en gennemsnitsindtægt på 0,378 mio. kr., hvor gebyrer hovedsageligt udgjorde 250,00 kr. pr. stk. SKAT's overtagelse af opkrævningen af ejendomsskat vil derfor medføre et fald i gebyrindtægten for Norrdjurs Kommune.

Økonomiske konsekvenser

Opgaverne i forbindelse med skortensfejning, administrationsgebyr, rottebekæmpelse mv. vil ikke overstige 499,00 kr. pr. sag og jævnfør Norrdjurs Kommunes opkrævningsstrategi opkræves der kun 100,00 kr. i gebyr for krav under 499,00 kr.

Dermed forventes gebyrindtægten for ejendomsskatten at falde med 60 procent, da gebyret på 100,00 kr. kun udgør 40 procent af 250,00 kr. Samlet set forventes der gebyrindtægter for ejendomsskat på omkring 0,152 mio. kr. i 2024, hvilket betyder, at der vil være et forventet tab af gebyrindtægter på 0,228 mio. kr. i 2024.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Signaturprojekt					T103
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,000	0,000	0,000	0,000	01.01.2024
Indtægter	-1,300	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicrammen:
Netto	-1,300	0,000	0,000	0,000	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Norddjurs Kommune deltager i 2022-2024 i et Signaturprojekt, der er fuldt ud finansieret af Digitaliseringsstyrelsen. Projektet har været forsinket, hvilket har medført, at udgifter og indtægter er fordelt anderledes over årene end forventet ved opstart af projektet.

Økonomiske konsekvenser

Forskydningen af projektet betyder, at Norddjurs Kommune i 2024 modtager en omkostningsdækning fra Digitaliseringsstyrelsen på 1,3 mio. kr. mere end forudsat i budgettet.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Boligydelse til pensionister					T104
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,800	0,800	0,800	0,800	01.01.2024
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,800	0,800	0,800	0,800	Nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Boligydelse til pensionister administreres af Udbetaling Danmark.

Den årlige udgift er steget mere end forventet og i 2022 resulterede Boligydelse til pensionister i et merforbrug på 0,700 mio. kr., mens der i 2023 forventes et merforbrug på 0,800 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Det foreløbigt beregnede budgetunderskud i 2023 på 0,800 mio. kr. forventes videreført i 2024 og efterfølgende år.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Ny IT platform - exit Citrix					T105
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	1,900	0,000	0,000	0,000	01.01.2024
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	1,900	0,000	0,000	0,000	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Norrdjurs Kommune har siden kommunesammenlægningen i 2007 benyttet Citrix som den grundlæggende platform for afvikling af IT-systemer ved brugerne. Vores nuværende kontrakt med Citrix udløber ved udgangen af 1. kvartal 2025. Det betyder, at en ny Windows baseret platform kan indføres i løbet af 2024.

Ændrede prismodeller, krav til at opbevare data og den teknologiske udvikling er de væsentligste grunde til at anskaffe en anden løsning. Men skiftet af it-platform har også til formål at fremtidssikre Norrdjurs Kommunes IT-setup, således, at vi fremadrettet har en løsning, der kan være med til at give bedre IT-sikkerhed og samtidig give IT-brugerne en enklere og mere tilgængelig IT-platform.

Økonomiske konsekvenser

Der forventes en prisstigning på Citrix fra 2025. På nuværende tidspunkt er det vurderingen, at udgiften til løsningen stiger fra ca. 1,0 mio. kr. årligt til ca. 3 mio. kr. årligt. For at imødegå den forventede prisstigning udfases Citrix i løbet af 2024.

Vi forventer, at et skifte fra Citrix til en Microsoft baseret platform kan holdes på det nuværende driftsbudget, idet vi samtidig tager forbehold for eventuelle prisstigninger ved nyt SKI udbud på Microsoft licenser i 2025.

Der er i 2024 brug for at køre parallelt med både den nuværende Citrix og en ny Windows baseret platform fra Microsoft. Det betyder en forventet ekstraudgift til dobbelt drift på licenser og systemudgifter samt implementering på ca. 1,9 mio. kr. Borgerservice, IT og Digitalisering vil anvende overførte midler fra tidligere år til dækning af engangsudgiften i 2024.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Barselspulje					T106
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,500	0,500	0,500	0,500	01.01.2024
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,500	0,500	0,500	0,500	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Norddjurs Kommune har en central barselsudligningspulje, der er tværgående for hele organisationen. Barselspuljen indgår som en del af kommunens samlede lønbudget, men er placeret på økonomiudvalgets område. Barselsudligningsordningen er obligatorisk for alle landets kommuner.

Barselsudligningen er en udligning af forskellen mellem medarbejderens løn og den dagpengerefusion, som arbejdspladsen får fra medarbejderens hjemkommune. Barselsudligningen er på 80 % i hele organisationen. Det er således ikke 80 % af medarbejderens løn, men 80 % af forskelsbeløbet, som barselspuljen dækker.

I Norddjurs Kommune har der været en stigning i udgifterne til barselsudligning i de seneste år grunde stigende antal barsler. Det er svært at forudsige det fremtidige forbrug i barselspuljen, idet forbruget afhænger af, hvor mange medarbejdere der går på barsel, og hvilken løn de pågældende medarbejdere får. Forbruget kan derfor variere fra år til år. I 2023 forventes udgiften at være 1,5 mio. kr. højere end budgettet på 7 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Med baggrund i udviklingen i udgifter til barselsudligning, som viser en stigende tendens, søges der om forhøjelse af puljen til barselsudligning i 2023 og overslagsårene.

- Til barselspuljen omplaceres 0,5 mio. kr. fra puljen til sygedagpengeindtægter fra konto 6. Indtægterne er omkring 0,5 mio. kr. højere end budgetteret, hvorfor indtægtsbudgettet på sygedagpengepuljen hæves med 0,5 mio. kr.
- Til barselspuljen omplaceres yderligere 0,5 mio. kr. fra tjenestemænd, hvor budgettet ligeledes forventes at være 0,5 mio. kr. højere end forbruget.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

- Endelig forhøjes puljen med 0,5 mio. kr. fra kassen i en teknisk korrektion.

Det betyder, at budgettet til barselspuljen forhøjes med 1,5 mio. kr. i 2023 og i overslagsårene, som finansieres med 0,5 mio. kr. fra sygedagpenge og 0,5 mio. kr. fra tjenestemænd, og endelig 0,5 mio. kr. fra kassen.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

Titel					Nr.
Administrationsudgifter til sagsbehandling på arbejdsmarkedsområdet					T107
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,227	0,493	0,493	0,493	1. januar 2024
Indtægter	0,000	0,000	0,000	0,000	Indenfor servicerammen:
Netto	0,227	0,493	0,493	0,493	nej
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

Budgettet for 2024 er beregnet på baggrund af antal samtaler pr. årsperson på de midlertidige forsørgelsesydelse.

Der forventes samlet en stigning i antallet af årspersoner på de midlertidige forsørgelsesydelse, primært på grund af sygedagpenge.

Økonomiske konsekvenser

For at kunne afhjælpe med indsatser indenfor beskæftigelses-, jobformidlingsområdet har arbejdsmarkedsområdet behov for en række opnormeringer.

Økonomiudvalget

Teknisk korrektion - budget 2024 og overslagsår

					Nr.
Gebyr for konkrete anvisninger af erhvervsaffald og jord.					T108
(Mio. kr. i 2024-priser)	2024	2025	2026	2027	Iværksættelsestidspunkt:
Udgifter	0,000	0,000	0,000	0,000	01.01.2024
Indtægter	0,437	0,434	0,430	0,427	Indenfor servicrammen:
Netto	0,437	0,434	0,430	0,427	Ja
- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgift/mindreindtægt					
Antal fuldtidsstillinger	0	0	0	0	

Baggrund for og beskrivelse af den tekniske korrektion

I 2018 skete der et skift i lov om miljøbeskyttelse som medførte en ophævelse af affaldsadministrationsgebyret for virksomheder. Dette medførte, at de danske kommuner ikke længere måtte opkræve gebyr for erhvervsaffald og jord hos virksomheder men kun ved private. I den forbindelse blev Norddjurs Kommune kompenseret via Lov -og cirkulæreprogram for det forventede fald i indtægter. Det var Norddjurs kommunes vurdering, at denne opgave lå hos Reno Djurs og Dut-midlerne blev derfor tilført Norddjurs Kommunes kassebeholdning.

Efterfølgende blev der vedtaget en ny affaldsaktørbekendtgørelse med kraft pr 1.januar 2021. I den forbindelse blev der ligeledes reguleret via Lov- og cirkulæreprogram i 2021 Disse midler blev ligeledes tilført Norddjurs Kommunes kasse.

De midler, der er tilført Norddjurs Kommunes kasse, kan anvendes til at finansiere det forventede fald i indtægter i den foreslåede periode.

Norddjurs kommunes arbejde med anmeldelser af flytning af jord er indtil nu blevet finansieret via et gebyr (15,11 kr. i 2022) opkrævet over ejendomsskattebilletten, udsendt til samtlige ejendomme i kommunen.

Optrækning af dette gebyr ophører.

Økonomiske konsekvenser

De forventede indtægter er sat til at falde med 0,437 mio. Kr. I 2024, 0,434 mio. Kr. I 2025, 0,430 mio. Kr. I 2026 og 0,427 mio. Kr. I 2027. Disse vil ikke realiseres, da Norddjurs Kommune ikke længere vil opkræve gebyrer. Der bør derfor korrigeres for den manglende indtægt.