

Økonomiudvalgets budgetopfølgning ultimo marts 2023

23/1337 Åben Sag

Sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

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

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forventet regnskab på 370,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på driften på 3,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvoraf der er indmeldt et merforbrug indenfor servicerammen på 2,6 mio. kr. Hovedparten af merforbruget vedrører en forskydning af betalingerne på Signaturprojektet på Borgerservice, It og Digitalisering på 2,4 mio. kr.

På anlæg viser indmeldingerne at de anlægsprojekter, der er planlagt på Økonomiudvalgets område forventes gennemført. Der indmeldes i denne opfølgning et mindreudgifter på 4,6 mio. kr. og merindtægter på 0,3 mio. kr. Merindtægterne vedrører primært salg af grunde mens mindreudgifterne primært skyldes reservepuljen som er budgetlagt med 10 mio. kr. under Økonomiudvalget men som omplaceres til andre udvalg i overførselssagen. Dette modsvares af merudgifter vedr. ekspropriation af ejendom, som der ikke var budgetlagt med i 2023. I næste budgetopfølgning vil overførelserne fra 2022 på yderligere 7 mio. kr. blive indarbejdet i opfølgningen.

På de finansielle poster forventes rammen overholdt.

Økonomiudvalget – samlet oversigt

| Budget 2023 (mio. kr.) | Opr. Budget | Korr. budget | Forventet regnskab <i>pr. ultimo marts</i> | Afvigelse til opr. budget* |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------|---|---------------------------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Drift – indenfor servicerammen | 336,0 | 336,0 | 338,6 | 2,6 |
| Drift – udenfor servicerammen | 31,3 | 31,3 | 32,1 | 0,8 |
| Drift i alt | 367,3 | 367,3 | 370,7 | 3,4 |
| Anlæg | 14,2 | 10,1 | 9,3 | -4,9 |
| *- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt | | | | |

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2023 336,0 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 2,6 mio. kr. indenfor servicerammen på Økonomiudvalgets område. Heraf skyldes de 2,4 mio. kr. af merforbruget en forskydning af Signaturprojektet på Borgerservice, It og Digitalisering, hvilket korrigeres teknisk via pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område, som ligger indenfor servicerammen.

Korrigeret budget i oversigten er eksklusive budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på Kommunalbestyrelsens møde den 18. april. Overførsler og forventet forbrug af overførsler vil fremgå af næstkommende budgetopfølgning pr. ultimo maj.

Varslings-/opmærksomhedspunkter på driften

- Barselpuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i antallet af barsler blandt kommunalt ansatte.
- Merforbrug på tjenestemandspensioner. Dette skyldes at genforsikringspræmien er steget i 2023.
- Merforbrug på boligsikring og boligydelse, hvilket er samme tendens, som var gældende i 2022.
- Hvis der på landsplan ses en stigning i udgifterne til forsørgelsesydelse, der ligger over det skøn, der er aftalt i Økonomiaftalen for 2023, kan der være en positiv midtvejsregulering på vej til kommunerne i sommeren 2023. Midtvejsreguleringen forhandles i forbindelse med Økonomiaftalen for 2024 i juni måned.
- Den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne gik ikke op på skattedelen i budget 2023, da mange kommuner har ønsket at hæve skatten i 2023. Det betyder, at kommunerne samlet set ender med ca. 300 mio. kr., der skal sanktioneres på skatten. Norddjurs

Kommunes indtægter vil blive reduceret, da kommunernes samlede bloktilskud bliver reduceret svarende til kommunernes ekstra skatteindtægter.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften

Der gives tillægsbevilling på 0,055 mio. kr. i 2023 finansieret af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalget. Beløbet vedrører indbrud på Børneby Nord – Allingåbro skolen samt Tandplejen, hvor der begge steder er ødelagt ting.

Der gives tillægsbevilling på 0,694 mio. kr. i 2023 finansieret af den centrale pulje til kompetenceudvikling på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,030 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 0,260 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,275 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 0,129 mio. kr. udmøntes under Økonomiudvalgets område.

Der gives tillægsbevilling på 0,057 mio. kr. i 2023 finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,025 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,021 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget og 0,011 mio. kr. udmøntes under Økonomiudvalgets område.

Der gives tillægsbevilling på 2,4 mio. kr. i 2023 finansieret af pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område til Borgerservice, It og Digitalisering i forbindelse med forskydningen af Signaturprojektets udgifter fra 2022 til 2023 og projektets indtægter fra 2023 til 2024.

Der gives tillægsbevilling på 5,788 mio. kr. i 2023 samt 7,555 mio. kr. i 2024, 7,764 mio. kr. i 2025 og 7,938 mio. kr. i 2026 til stigende priser på busdriften finansieret af pulje til værn om servicerammen på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,078 mio. kr. i 2023 og 0,091 mio. kr. i 2024-2026 til Voksen- og Plejeudvalget, 0,464 mio. kr. i 2023 og 0,478 mio. kr. i 2024-2026 til Børne- og Ungdomsudvalget, samt 0,041 mio. kr. i 2023 og 0,044 i 2024-2026 udmøntes under Økonomiudvalgets område. 5,205 mio. kr. i 2023, 6,942 mio. kr. i 2024, 7,151 mio. kr. i 2025 og 7,325 mio. kr. i 2026 til Miljø og Teknikudvalget.

Anlæg

Der er på Økonomiudvalgets område budgetlagt med 28,2 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 23,6 mio. kr. og der forventes på nuværende tidspunkt mindreudgifter på ca. 4,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreudgifterne skyldes primært reservepuljen som er budgetlagt med 10 mio. kr. under Økonomiudvalget men som omplaceres til andre udvalg i overførselssagen.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 14 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 14,3 mio. kr., hvilket svarer til 0,3 mio. kr. merindtægter end oprindeligt budget. Merindtægterne vedrører primært salg af grunde ved Teglværksvej i Auning og Skakkes Holm i Grenaa.

På anlæg er de tidlige overførsler af anlæg medregnet, mens det korrigerede budget er eksklusiv budgetoverførsler på anlæg, som er bevilget på Kommunalbestyrelsens møde d. 18. april.

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.

Pulje til brug af overførsler

Økonomiudvalgets pulje til anvendelse af overførsler er på 1,2 mio. kr. hvormed der er reserveret 0,250 mio. kr. til Byg og Miljø. På Økonomiudvalgets område foreslår forvaltningen, at der reserveres yderligere 0,556 mio. kr. af puljen til anvendelse af overførte midler til Myndigheds- og visitationsenheden under Økonomiudvalgets område. Beløbet skal anvendes til at nedbringe sagsbehandlingstiderne på børnefaglige vurderinger. Der vil herefter være 0,394 mio. kr. tilbage i puljen.

Budgetopfølgningen pr. ultimo marts 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 marts på økonomiudvalgets område godkendes.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger godkendes:

3. Der gives tillægsbevilling på 0,055 mio. kr. i 2023 finansieret af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalget.
4. Der gives tillægsbevilling på 0,694 mio. kr. i 2023 finansieret af den centrale pulje til kompetenceudvikling på Økonomiudvalget område. Bevillingen fordeles med 0,030 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 0,260 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,275 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 0,129 mio. kr. udmøntes under Økonomiudvalgets område.
5. Der gives tillægsbevilling på 0,057 mio. kr. i 2023 finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,025 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,021 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget og 0,011 mio. kr. udmøntes under Økonomiudvalgets område.
6. Der gives tillægsbevilling på 2,4 mio. kr. i 2023 finansieret af pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område til Signaturprojektet på Borgerservice, It og Digitalisering.

7. Der gives tillægsbevilling på 5,788 mio. kr. i 2023 samt 7,555 mio. kr. i 2024, 7,764 mio. kr. i 2025 og 7,938 mio. kr. i 2026 til stigende priser på busdriften finansieret af pulje til værn om servicerammen på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,078 mio. kr. i 2023 og 0,091 mio. kr. i 2024-2026 til Voksen- og Plejeudvalget, 0,464 mio. kr. i 2023 og 0,478 mio. kr. i 2024-2026 til Børne- og Ungdomsudvalget, samt 0,041 mio. kr. i 2023 og 0,044 i 2024-2026 udmøntes under Økonomiudvalgets område. 5,205 mio. kr. i 2023, 6,942 mio. kr. i 2024, 7,151 mio. kr. i 2025 og 7,325 mio. kr. i 2026 til Miljø og Teknikudvalget

Beslutning i Økonomiudvalget den 16-05-2023

Tiltrådt.

Bilag:

| | | | | |
|---------|------|---|------------|-----|
| 1 - | Åben | Afviselser ØK-anlæg.pdf | (49802/23) | (H) |
| 3463372 | | | | |
| 2 - | Åben | Bilag til budgetopfølgning for marts 2023 | (49801/23) | (H) |
| 3463371 | | Økonomiudvalget.docx | | |