

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo marts 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 marts		*Afvigelse til oprindeligt budget
Kommunaldirektørområde					
Drift - indenfor servicerammen	24,9	24,9	24,9	●	0,0
Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	256,1	256,1	257,8	●	1,7
Drift - udenfor servicerammen	31,3	31,3	32,1	●	0,8
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	55,0	55,0	55,9	●	0,9
Drift i alt	367,3	367,3	370,7		3,4
Anlæg - udgifter	28,2	23,2	28,2		0,0
Anlæg - indtægter	-14,0	-13,1	-14,0		0,0
Anlæg	14,2	10,1	8,3	●	-5,9
Finansielle poster	-2.839,2	-2.839,2	-2.839,2	●	0,0

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Korrigeret budget på oversigten er eksklusiv 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.

Drift

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 370,7 mio. kr., som medfører, at der er et merforbrug på 3,4 mio. kr. Merforbruget vedrører primært en forskydning af Signaturprojektet samt øgede udgifter til boligsikring og boligydelse på Borger-service, It og Digitalisering.

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2023 336,0 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 2,6 mio. kr. indenfor servicerammen på Økonomiudvalgets område, hvoraf 2,4 mio. kr. vedrører forskydning af Signaturprojekt på IT.

I henhold til den vedtagne Økonomiske politik skal servicerammen overholdes såvel i budget som i regnskab. Dette betyder, at der skal være fokus på overholdelse af servicerammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og serviceramme.

På de finansielle poster forventes rammen overholdt. Det forventes dog, at der kommer en skattesanktion.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Økonomiudvalgets område:

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Afvigelsen på Fællesforvaltningsdirektørområdet er sammensat af et forventet merforbrug på 2,4 mio. kr. på Borgerservice, It og Digitalisering. Merforbruget skyldes en forskydning af Signaturprojektet fra 2022 til 2023, hvilket har medført, at udgiften i 2023 er højere end forventet, og indtægten er lavere. Den manglende indtægt vil dog komme i 2024. Derudover er der en øget udgift på 0,8 mio. kr. på boligsikring og boligydelse. Derudover forventes der et mindreforbrug på Arbejdsmarkedsafdelingen på 0,7 mio. kr., som vedrører færre udgifter til lønninger.

Velfærdsdirektørområdet

Afvigelsen på Velfærdsdirektørområdet er sammensat af et merforbrug på Visitationsområdet på 0,8 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 fratrædelsesgodtgørelse. Afvigelsen er derudover sammensat af et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Velfærdssekretariatet, der vedrører mindre udgifter til løn grundet vakant chefstilling.

Kompenserende tiltag / eller finansiering indenfor udvalgets ramme

Merforbruget vedrørende forskydningen af Signaturprojektet på Borgerservice, It og Digitalisering korrigeres teknisk via pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område. Der søges bevilling i denne opfølgning.

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	23,2	23,6	-4,6
indtægter	-14,0	-13,1	-14,3	-0,3
I alt	14,2	10,1	9,3	-4,9

* - = 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 23,6 mio. kr. og der forventes på nuværende tidspunkt merudgifter 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.

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

Tabel 3 - Finansielle poster

(mio. kr.)	Opr. Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Indtægter:	-2.905,6	-2.905,6	-2.905,6	0,0
- Skatter	-1.858,4	-1.858,4	-1.858,4	0,0
- Generelle tilskud	-1.047,2	-1.047,2	-1.047,2	0,0
Renter	3,4	3,4	3,4	0,0
Afdrag på lån	58,0	57,7	58,0	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,0	4,0	4,0	0,0
I alt	-2.839,2	-2.839,2	-2.839,2	0,0

* - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt.
Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

På de finansielle poster forventes rammen overholdt.

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.

Tabel 5 - Status på anlægspulje til strategiske emner i 2023

(mio. kr.)	Afholdt
Budget	1,900
GIC reovering af tag	-1,500
Rest i alt	0,400

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

Tabel 6 - Status på arealerhvervelse i 2023

(mio. kr.)	Afholdt
Budget	1,000
GIC reovering af tag	-0,500
Rest i alt	0,500

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 reovering 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. 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.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

- 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 Økonomaftalen for 2023, kan der være en positiv midtvejsregulering på vej til kommunerne i sommeren 2023. Midtvejsreguleringen forhandles i forbindelse med Økonomaftalen for 2024 i juni måned.
- Den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne går 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.

Ansøgte tillægsbevillinger

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 0,0565 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, 0,0205 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.