

**Økonomiudvalgets budgetopfølgning ultimo oktober 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 349,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets drift og et mindreforbrug på de centrale puljer på 15,3 mio. kr. Det giver et samlet mindreforbrug på 18,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Knap 12 mio. kr. af de centrale puljer anvendes jf. budgetaftalen for 2024 til at dække gælden for indeværende år på Voksen- og Plejeudvalget, der søges i denne opfølgning en bevilling.

På anlæg viser indmeldingerne at de anlægsprojekter, der er planlagt på Økonomiudvalgets område forventes gennemført. Der indmeldes i denne opfølgning mindreudgifter på 6,6 mio. kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr., hvilket samlet set giver et forventet mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

På de finansielle poster forventes der samlet set merindtægter på 11,5 mio. kr. som stammer fra midtvejsreguleringen.

**Økonomiudvalget – samlet oversigt**

Budget 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Afv. ift. oprindeligt budget
Drift indenfor servicerammen	321,7	350,8	316,6	-5,1

Centrale puljer indenfor servicerammen **	15,3	15,3	0	-15,3
Drift udenfor servicerammen	31,3	31,3	32,9	1,6
Drift i alt	<b>368,3</b>	<b>397,4</b>	<b>349,5</b>	<b>-18,8</b>
Anlæg	<b>14,2</b>	<b>16,8</b>	<b>8,6</b>	<b>-5,6</b>
Finansielle poster	<b>-2.880,6</b>	<b>-2.889,7</b>	<b>-2.892,1</b>	<b>-11,5</b>
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt ** Bevægelserne på de centrale puljer i 2023 kan ses i dagsorden for den samlede budgetopfølgning.				

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2023 337,0 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 20,4 mio. kr. indenfor servicerammen på Økonomiudvalgets område. Mindreforbruget vedrører først og fremmest midler i de centrale puljer, derudover at det ikke forventes at afholde valg i 2023, og at stillingen som Stabschef har været vakant hele 2023.

Udenfor servicerammen forventes der et merforbrug på 1,6 mio. kr. på boligsikring og boligydelse, hvilket skyldes en merudgift på 1,0 mio. kr. og en ekstra afskrivning af ydelseskroner til Udbetaling Danmark for perioden 2020-2022 på 0,6 mio. kr.

På de finansielle poster forventes der samlet set merindtægter på 11,5 mio. kr. På indtægtssiden er der forventede merindtægter på generelle tilskud på godt 15,5 mio. kr. Det skyldes primært at det samlede 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. Derudover forventes der en indtægt på renter på 0,29 mio. kr., hvilket vedrører afkast på værdipapirer.

#### 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. Der er derfor givet teknisk korrektion på 0,8 mio. kr. i 2024 og overslagsårene.

#### Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften

Der gives tillægsbevilling på 0,005 mio. kr. i 2023 til Børne- og ungdomsudvalgets område finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalget. Bevillingen vedrører lederudvikling hos UngNorddjurs.

Der gives tillægsbevilling på 0,025 mio. kr. i 2023 til Miljø- og teknikudvalgets område finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget. Bevillingen vedrører ødelagt vindue og yderdør hos Grenaa Idrætscenter.

Der gives tillægsbevilling på 0,173 mio. kr. til kompensation af Hovedudvalgets medlemmer finansieret af det afsatte beløb på Økonomiudvalget. Bevillingen fordeler sig med 0,042 mio. kr. til Børne- og ungdomsudvalgets område, 0,039 mio. kr. til Miljø- og teknikudvalgets område, 0,044 mio. kr. til Voksen- og plejeudvalgets område og 0,048 mio. kr. til Økonomiudvalgets område.

Der gives tillægsbevilling på 1,728 mio. kr. i 2024, 2,556 mio. kr. i 2025, 3,214 mio. kr. i 2026 og 3,527 mio. kr. i 2027 vedrørende Barnets Lov til Økonomiudvalgets område. Bevillingen finansieres af det hertil afsatte budget på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Budgettet flyttes, da det vedrører myndighedsopgaver under Økonomiudvalget.

Der gives tillægsbevilling på 0,252 mio. kr. gældende fra 2024 til Voksen- og plejeudvalgets område finansieret af den centrale pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område. Bevillingen vedrører ekstra huslejudgifter til Rusmiddelcenteret i forbindelse med flytning til Vestre Skovvej 1 i Grenaa (tidligere politistation).

Der gives tillægsbevilling til renteudgifter på 1,5 mio. kr. i 2023, som følge af den højere rente på kommunens lån med variabel rente hos KommuneKredit. Bevillingen finansieres af kassen.

Der gives tillægsbevilling til renteindtægter på 5,2 mio. kr. i 2023, da kommunen har haft højere indtægter på værdipapirer end forventet. Bevillingen finansieres af kassen.

Der gives tillægsbevilling på 11,8 mio. kr. til Voksen- og plejeudvalgets område finansieres af den centrale pulje til værn om servicerammen på Økonomiudvalgets område. Bevillingen vedrører nulstilling af gæld fra tidligere år samt indeværende år jævnfør budgetaftalen for 2024-2027.

### Anlæg

Der er på Økonomiudvalgets område budgetlagt med 28,2 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 21,6 mio. kr. og der forventes derfor på nuværende tidspunkt mindreudgifter på ca. 6,6 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. Derudover forventes der mindreudgifter på 2,3 mio. kr. vedrørende Skovskolen.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 14 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 13,0 mio. kr., hvilket svarer til 1,0 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, samt en mindreindtægt under Strategisk pulje – medfinansiering, da der ikke forventes indtægter i 2023. Der forventes merindtægt vedrørende salg af ejendomme/grunder uden kommunalt formål på 3,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

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.

Under budgetforhandlingerne i august blev det besluttet at fremrykke renovering af IT-infrastruktur fra 2024 for 2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

### Tillægsbevillinger og omplaceringer på anlæg

Der gives tillæg til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,973 mio. kr. i indtægt til puljen Salg af grunde. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der gives tillæg til anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til byggemodning Allingåbro, Brombærvænget på 0,032 mio. kr. i udgift. Rådighedsbeløbet finansieres af byggemodningspuljen. Byggemodningen vedrører manglende belysning.

Der gives anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til Salg af Hedebo på 0,8 mio. kr. i indtægt. Rådighedsbeløbet finansieres af Kassen.

Der gives rådighedsbeløb på 0,052 mio. kr. til salg af grund på Håndværkervej. Rådighedsbeløbet finansieres af det afsatte beløb i puljen salg af grunde/ejendomme uden kommunalt formål.

### **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 august på økonomiudvalgets område godkendes.

Tillægsbevillinger finansieret af kassen:

3. Der gives tillægsbevilling til renteudgifter på 1,5 mio. kr. i 2023, som følge af den højere rente på kommunens lån med variabel rente hos KommuneKredit. Bevillingen finansieres af kassen.
4. Der gives tillægsbevilling til renteindtægter på 5,2 mio. kr. i 2023, da kommunen har haft højere indtægter på værdipapirer end forventet. Bevillingen finansieres af kassen.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen godkendes:

5. Der gives tillægsbevilling på 11,9 mio. kr. til Voksen- og plejeudvalgets område finansieres af den centrale pulje til værn om servicerammen på Økonomiudvalgets område. Bevillingen vedrører nulstilling af gæld for indeværende år jævnfør budgetaftalen for 2024-2027.
6. Der gives tillægsbevilling på 0,005 mio. kr. i 2023 til Børne- og ungdomsudvalgets område finansieret af den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalget. Bevillingen vedrører lederudvikling hos UngNorddjurs.
7. Der gives tillægsbevilling på 0,025 mio. kr. i 2023 til Miljø- og teknikudvalgets område finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget. Bevillingen vedrører ødelagt vindue og yderdør hos Grenaa Idrætscenter.
8. Der gives tillægsbevilling på 0,173 mio. kr. til kompensation af Hovedudvalgets medlemmer finansieret af det afsatte beløb på Økonomiudvalget. Bevillingen fordeler sig med 0,042 mio. kr. til Børne- og ungdomsudvalgets område, 0,039 mio. kr. til Miljø- og teknikudvalgets område, 0,044 mio. kr. til Voksen- og plejeudvalgets område og 0,048 mio. kr. til Økonomiudvalgets område.
9. Der gives tillægsbevilling på 1,728 mio. kr. i 2024, 2,556 mio. kr. i 2025, 3,214 mio. kr. i 2026 og 3,527 mio. kr. i 2027 vedrørende Barnets Lov til Økonomiudvalgets område. Bevillingen finansieres af det hertil afsatte budget på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Budgettet flyttes, da det vedrører myndighedsopgaver under Økonomiudvalget.
10. Der gives tillægsbevilling på 0,252 mio. kr. gældende fra 2024 og overslags år til Voksen- og Plejeudvalgets område finansieret af den centrale pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område. Bevillingen vedrører ekstra huslejudgifter til Rusmiddelcenteret i forbindelse med flytning til Vestre Skovvej 1.
11. Der gives tillægsbevilling vedr. 0,343 mio. kr. i 2023 og 0,266 mio. kr. i overslagsårene fra Økonomiudvalgets område til Voksen- og Plejeudvalgets vedrørende rettelse fra tidligere budgetopfølgninger, hvor bevilling har været givet to gange (der er taget højde for rettelsen i nærværende budgetopfølgning). Beløbet vedrører udmøntning af budget til et nyt omsorgssystem.

Bevillinger vedrørende anlæg:

12. Der gives tillæg til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,973 mio. kr. i indtægt til puljen Salg af grunde. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

13. Der gives tillæg til anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til byggemodning Allingåbro, Brombærvænget på 0,032 mio. kr. i udgift. Rådighedsbeløbet finansieres af byggemodningspuljen. Byggemodningen vedrører manglende belysning.
14. Der gives anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til Salg af Hedebo på 0,8 mio. kr. i indtægt. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
15. Der gives rådighedsbeløb på 0,052 mio. kr. i indtægt til salg af grund på Håndværkervej. Rådighedsbeløbet finansieres af det afsatte beløb i puljen salg af grunde/ejendomme uden kommunalt formål.

**Beslutning i Økonomiudvalget den 05-12-2023**

Godkendt.

**Bilag:**

- |             |      |  |             |     |
|-------------|------|--|-------------|-----|
| 1 - 3544408 | Åben | Bilag budgetopfølgning ultimo oktober 2023 ØK.docx | (115800/23) | (H) |
| 2 - 3544775 | Åben | Afviselser 2023 oktober - Anlæg.pdf                | (116126/23) | (H) |