

## Økonomi

*Åben Sag*

### Sagsgang

DIR

### Sagsfremstilling

For at følge den økonomiske udvikling og gennemførelsen af budgettet indeholder direktionens møder et fast punkt om kommunens økonomi.

Gennemgang af tekniske- og mængdekorrektioner. Økonomichef Bettina Andersen deltager i punktet.

Budgetopfølgning for maj. Økonomichef Bettina Andersen deltager i punktet.

### Opsummering af indmeldingerne til hovedoversigten per 31. maj 2021.

Indmeldingerne i den anden budgetopfølgning for 2021 viser, at der er strukturelt underskud er knap 51 mio. kr. hvilket er 21 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Der blev budgetteret med et strukturelt underskud på cirka 29 mio. kr. i det oprindelige budget grundet ekstraordinære afdrag på gæld på 35 mio. kr.

Merforbruget på 21 mio. kr. skyldes hovedsageligt følgende forhold:

- Der indmeldes et merforbrug på driften på 5,3 mio. kr., der primært vedrører Covid-19 udgifter og merudgifter på socialområdet på voksen- og plejeudvalget.
- Der vil være en midtvejsregulering i 2021, der forventes at udgøre i alt 14,4 mio. kr. for Norddjurs Kommune, hvilket er 4,4 mio. kr. mere end de 10 mio. kr. der er afsat i budgettet
- Lavere anlægsindtægter i 2021. Det skyldes primært, at der var indlagt en reserve til overførsel af indtægtsbudget fra 2020, som ikke anvendes, da de fleste af de budgetterede anlægsindtægter i 2020 blev realiseret i 2020.

## Drift

Indmeldingerne viser, at der et samlet merforbrug inden for servicerammen på 7,1 mio. kr. og et samlet mindreforbrug uden for servicerammen på 1,8 mio. kr. De samlede merudgifter til Covid-19 inden for servicerammen forventes at udgøre 11,2 mio. kr.

Merforbruget inden for servicerammen skyldes primært et merforbrug på 8,0 mio. kr. på voksen- og plejeudvalgets område. Heraf er 5,4 mio. kr. ekstraudgifter relateret til COVID-19. Herudover er der indmeldt merforbrug på socialområdet på 6,1 mio. kr., blandt andet til særligt dyre enkeltsager. Samtidigt forventes der et mindreforbrug på Sundheds- og omsorgsområdet på 3,5 mio. kr., som hovedsageligt vedrører udskudte indsatser på området.

På børne- og ungdomsområdet indmeldes der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Der forventes merudgifter til COVID-19 på 5 mio. kr. og mindreudgifter flere andre steder. Heriblandt 2,6 mio. kr. på myndighedsområdet og 2,0 mio. kr. på pulje til særligt dyre enkeltsager.

Der er kun mindre afvigelser inden for servicerammen på de øvrige udvalg.

I forbruget indenfor servicerammen indgår puljerne til administrative ændringer og værn om servicerammen som forudsættes anvendt i 2021. Der resterer 8,7 mio. kr. i de to puljer. Puljerne udgjorde oprindeligt 18 mio. kr. i budget 2021. Derudover er der den strategiske pulje under økonomiudvalget, hvor der resterer 0,425 mio. kr. Dette beløb forudsættes også anvendt i 2021.

Fagudvalgene skal fortsat have fokus på økonomistyringen på eget område, herunder udgifter der afholdes i forbindelse med COVID-19, men også mindreudgifter som følge af nedlukningen til eks. kørsel, vikarer, kurser mv.

Uden for servicerammen indmelder arbejdsmarkedsområdet et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. på udgifter til forsørgelse. Det skyldes primært, at antallet af ledige ikke er så højt som forventet.

Voksen- og plejeudvalget og børne- og ungdomsudvalget har derimod et samlet merforbrug uden for servicerammen, hvilken primært skyldes, at indtægtpuljer på i alt 3,5 mio. kr. til særligt store enkeltsager ikke forventes anvendt.

**Midtvejsregulering inklusiv kompensation for COVID-19**

Regeringen og KL har i økonomiaftalen for 2022 aftalt en midtvejsregulering inklusiv kompensation for COVID-19 udgifter i 2021. Den samlede midtvejsregulering udgør -2,5 mia. kr. Beløbene for den enkelte kommune er endnu ikke opgjort, men det forventes, at Norddjurs Kommune skal tilbagebetale cirka 14,9 mio. kr. i 2021. Dette beløb er indregnet i det forventede regnskab. Der er i budgettet afsat en pulje på 10 mio. kr. til en eventuel midtvejsregulering. Der forventes dermed en afvigelse på 4,9 mio. kr. til det oprindelige budget. Der vil blive søgt en bevilling i denne budgetopfølgning.

Servicerammen bliver udvidet med den del af midtvejsreguleringen, der omhandler kompensationen for Covid-19 udgifter, det ændrede pris og lønskøn og puljer i 2021.

Kompensationen anslås at udgøre cirka 5,7 mio. kr. for Norddjurs Kommune, mens det ændrede pris og lønskøn forventes at udgøre cirka 2,0 mio. kr. I alt forventes kommunens serviceramme at blive udvidet med 7,7 mio. kr. Der vil blive taget stilling til udmøntningen af kompensationen samt det ændrede pris- og lønskøn i denne budgetopfølgning, der behandles af økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen i august.

**Servicerammen**

Indmeldingerne i denne budgetopfølgning viser, at servicerammen overholdes, når der tages højde for, at servicerammen udvides med de aftalte midler i midtvejsreguleringen til kompensation vedrørende Covid-19 og forhøjelse af pris og lønskøn.

**Anlæg**

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. overholdes. Der er budgetlagt med 114 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser mindreudgifter på 4,8 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget. Puljen til overførsler af budget til anlægsudgifter fra 2020 på 25 mio. kr. er blevet fordelt.

De samlede anlægsindtægter forventes at blive 16,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes primært, at puljen til overførsler af anlægsindtægter fra 2020 til 2021 på 20 mio. kr. kun delvist

bliver anvendt. Derimod forventes der større indtægter fra grundsalg end budgetteret. Der er stor aktivitet på salg af grunde, primært i Auning, men også i resten af kommunen.

### **Kassebeholdning**

Det forventede kassetræk i 2021 er på cirka 65 mio. kr. Der er budgetteret med et kassetræk på cirka 31 mio. kr. Afvigelsen skyldes det samlede merforbrug, samt at der skal udbetales kapitalindskud til boligbyggeriet i Åbyen på i alt cirka 12 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde ved udgangen af maj ca. 392 mio. kr.

### **Opmærksomhedspunkter**

- Stigende udgifter på socialområdet voksen-handicap. Området indmelder 6,1 mio. kr. i merforbrug, der primært vedrører særligt dyre enkeltsager.
- Store udgifter til arbejdsskadeerstatninger i 2021. Indmeldingen viser et forventet merforbrug på ca. 4 mio. kr. i 2021.

Vedlagt er: 1) Hovedoversigten samt anlægsbudget per maj 2021.

### **Økonomiske konsekvenser**

Direktionen følger den økonomiske udvikling og vurderer løbende budgetopfølgningerne på de forskellige områder.

### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller, at punktet drøftes.

### **Beslutning i Direktionen den 23-06-2021**

#### Budgetopfølgning for maj

Drøftet. Der var følgende nedslag:

- Der er en fortsat opmærksomhed på Covid-19 relaterede udgifter.
- Der er på baggrund af de stigende udgifter på socialområdet voksen-handicap informeret om, at velfærdsdirektøren har taget initiativ til videre undersøgelse af den økonomiske situation vedr. området.

Gennemgang af tekniske- og mængdekorrektioner

Drøftet og godkendt. Den videre politiske involvering blev endvidere aftalt.

**Bilag:**

1 - 3108568    Åben    Hovedoversigt samt anlægsbudget per maj 2021    (90827/21)    (H)