

Samlet budgetopfølgning ultimo august

Sagsfremstilling

I denne sag behandles den samlede budgetopfølgning pr. 31. august 2021 for Norddjurs Kommune.

Indmeldingerne i den anden budgetopfølgning for 2021 viser, at det strukturelle underskud er cirka 7 mio. kr. større end i det oprindelige budget, men at servicerammen overholdes. Der ses i lighed med 2020 en opbremsning i forbruget. Udgifterne indenfor servicerammen ligger i de første 8 måneder af 2021 lidt over forbruget i 2020, men ca. 0,6 % under forbrugsprocenten i 2019, selvom der har været merudgifter til covid-19.

Der er samlet set et strukturelt underskud på 36 mio. kr. Der blev budgetteret med et strukturelt underskud på cirka 29 mio. kr. i det oprindelige budget, fordi der i 2021 ekstraordinært afdrages 35 mio. kr. på kommunens gæld.

Merforbruget på 7 mio. kr. i det forventede regnskab skyldes hovedsageligt følgende:

- Inden for servicerammen er der merudgifter på socialområdet under voksen- og plejeudvalget og merudgifter til covid-19
- På grund af den lave ledighed i 2021 er der færre udgifter til overførselsudgifter, men samtidig har kommunen tilbagebetalt tilskud til staten i midtvejsreguleringen, da overførselsudgifterne også er lavere på landsplan.
- der indmeldes færre anlægsindtægter end budgetteret. Den primære årsag er, at der var indlagt en reserve på 20 mio. kr. til overførsel af indtægtsbudget fra 2020, hvor de ca. 16 mio. kr. ikke bliver realiseret, da de fleste af de budgetterede anlægsindtægter i 2020 blev konteret i 2020.

Opmærksomhedspunkter i denne opfølgning:

- Stigende udgifter på socialområdet/voksen-handicap. Området indmelder 9 mio. kr. i merforbrug, der primært vedrører særligt dyre enkeltsager. Velfærdsdirektøren har igangsat en analyse af området i samarbejde med Komponent.
- Store udgifter til arbejdsskadeerstatninger i 2021. Indmeldingen viser et forventet merforbrug på godt 4 mio. kr. i 2021.
- Midttrafik opkræver betaling for likviditetsudlæg fra kommunerne. Norddjurs er allerede opkrævet 2,3 mio. kr. i 2021, og Midttrafik har siden tilbagebetalt halvdelen. De resterende 1,2 mio. kr. forventes tilbagebetalt til kommunen inden udgangen af 2021.
- Covid-19 situationen betyder, at der er betydelig større økonomisk usikkerhed omkring det forventede regnskab for 2021, herunder ekstraudgifter og evt. kompensation fra staten samt konjunkturændringer på arbejdsmarkedsområdet.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer.

Puljerne under økonomiudvalget til værn om servicerammen, administrative ændringsforslag og driftspuljen til strategiske emner antages at blive anvendt inden for servicerammen. Der er et samlet budget på 9 mio. kr., som endnu ikke er anvendt. Det fremgik af budgetopfølgningen for maj, at der i denne sag vil blive lagt op til en politisk stillingtagen til eventuel anvendelse af puljemidlerne.

Der er i øjeblikket merudgifter på 6 mio. kr. til covid-19, som ikke er dækket af statslig kompensation eller af afsatte puljer på udvalgene. Det foreslås, at der tages politisk stilling til, at 3 mio. kr. anvendes til at dække halvdelen af de samlede merudgifter. Det foreslås at der afholdes et forhandlingsmøde sidst i oktober, hvor der tages stilling til, hvordan de resterende 6 mio. kr. kan anvendes i 2021.

Hovedoversigt pr. 31. august 2021:

	1.	2.	3.	4.	
Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2021*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per 31. august 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse 4-1 i forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.762,9	-2.750,7	-1.873,5	-2.751,7	11,2
- Skatter	-1.714,3	-1.714,3	-1.191,9	-1.714,4	-0,1
- Generelle tilskud	-1.048,6	-1.036,4	-681,6	-1.037,3	11,3
Drift i alt:	2.607,2	2.697,7	1.686,7	2.602,3	-4,9
- Drift indenfor servicrammen:	1.799,2	1.891,7	1.176,1	1.804,5	5,4
Økonomiudvalget	315,4	348,5	198,1	314,8	-0,6
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	21,3	29,3	15,0	21,6	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	669,8	686,5	434,1	667,5	-2,3
Kultur- og fritidsudvalget	58,9	66,2	46,8	57,9	-1,0
Miljø- og teknikudvalget	95,2	112,0	58,6	95,4	0,2
Voksen- og plejeudvalget	638,6	649,3	423,5	647,3	8,8
- Drift udenfor servicrammen:	808,0	806,0	510,7	797,8	-10,2
Økonomiudvalget	31,5	31,5	20,6	31,5	0,0
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	669,2	667,1	421,8	655,1	-14,1
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,2	0,5	-0,3	2,9
Voksen- og plejeudvalget	110,5	110,5	67,8	111,5	1,0
Renter	7,0	7,0	2,6	3,8	-3,2
Resultat af ordinær drift	-148,7	-46,1	-184,2	-145,6	3,2
Anlægsudgifter i alt	114,9	115,6	30,9	106,8	-8,1
Økonomiudvalget	46,3	24,8	8,7	23,5	-22,8
Børne- og ungdomsudvalget	3,7	7,6	1,0	2,9	-0,8
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	10,0	11,2	0,3	7,4	-2,6
Miljø- og teknikudvalget	53,4	68,3	18,2	69,5	16,1
Voksen- og plejeudvalget	1,4	3,6	2,8	3,4	2,0
Anlægsindtægter i alt	-34,8	-37,2	-18,1	-23,0	11,8
Økonomiudvalget	-32,4	-34,6	-16,6	-17,4	15,0
Miljø- og teknikudvalget	-2,4	-2,6	-1,5	-5,6	-3,2
Nettoanlægsudgifter i alt	80,1	78,4	12,8	83,8	3,7
Skattefinansieret resultat	-68,6	32,3	-171,4	-61,8	6,8
Lån og balanceforskydninger	99,7	113,3	51,3	109,9	10,2
Afdrag på lån	98,0	98,0	45,9	98,0	0,0
Lånoptagelse	-2,6	-2,6	-0,6	-5,8	-3,3
Balanceforskydninger	4,3	17,8	6,1	17,8	13,5
Kasseforøgelse (-) Kasseforbrug (+)	31,1	145,6	-120,1	48,1	17,1

*Det oprindelige budget for driften er justeret med budgetneutrale tillægsbevillinger mellem udvalg

Grøn- budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke