

Opsummering på det foreløbige regnskab for 2021 (Forbrug pr. 17. januar 2022)

Nedenstående er første bud på regnskabet for 2021. Regnskabet er endnu ikke afsluttet, og der tages forbehold for ændringer. Blandt andet er udgifterne til særligt dyre enkeltsager på socialområdet ikke endeligt opgjort ligesom forvaltningen også stadigvæk arbejder på interne omkonteringer, der blandt andet kan have betydning imellem år 2021 og 2022, indenfor og udenfor servicerammen samt imellem drift og anlæg.

Det foreløbige regnskab viser et strukturelt overskud på ca. 16 mio. kr. og at der lægges ca. 6 mio. kr. i kassen. (I det oprindelige budget var der vedtaget et kassetræk på ca. 31 mio. kr.) Forskellen til oprindeligt budget skyldes primært:

- Mindreforbrug på driften indenfor opjusterede servicerammen på ca. 20 mio. kr.
- Mindreudgifter på anlæg på ca. 26 mio. kr.
- Mindreindtægter som følge af midtvejsregulering vedr. overførselsområdet på ca. 11 mio. kr.

Der afdrages ekstraordinært 35 mio. kr. i 2021. Uden det ekstraordinære afdrag er det strukturelle overskud ca. 51 mio. kr.

Regnskabet er inklusiv covid udgifter. Det betyder, at selvom der har været merudgifter vedr. covid i 2021 har der samtidig været mindreudgifter og tilbageholdenhed, der har været medvirkende til at budgettet og servicerammen er overholdt, og at der er et mindreforbrug indenfor servicerammen. Seneste indmelding på covid-19 udgifter viste udgifter på samlet set ca. 14,3 mio. kr. Hvoraf der er givet bevilling for ca. 11 mio. kr.

Regnskabsresultatet indeholder både mindreudgifter og merudgifter på en række områder. Afvigelserne i forhold til det oprindelige budget vedrører hovedsageligt følgende forhold:

- Der er indmeldt et samlet mindreforbrug på driften på ca. 28 mio. kr. Der primært dækker over et mindreforbrug på særligt forsørgelsesudgifter på arbejdsmarkedsområdet, tværgående puljer, kollektiv trafik og den ordinære drift på myndighedsområdet vedr. børn og unge. Modsat har der være merudgifter, som primært er indmeldt på socialområdet under voksen- og plejeudvalgets område.
- 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.
- Anlægsudgifterne forventes at blive knap 26 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret. Afvigelsen skyldes primært forsinkelse og mindreforbrug på flere anlæg, som f.eks. renovering af brandstationen i Allingåbro, renovering og ombygning af GIC og byggemodning vedr. Vester Hesseldal.
- Der har været merindtægter fra salg af grunde i 2021 på ca. 15 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget blandt andet ved boligområde Teglovnsvej i Auning, sommerhusgrunde i Klitten

og erhvervsarealer. Samtidig har der ikke været så mange øvrige indtægter der er overført fra 2020, og derfor er den afsatte reservepuljen på indtægter på 20 mio. kr. til overførsler fra 2020 ikke fuldt ud anvendt.

- Der forventes netto et mindreforbrug/merindtægter på renter på 3,5 mio. kr.

Likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning er ved udgangen af 2021 på 431 mio. kr. Der er i det foreløbige regnskab for 2021 lagt cirka 50 mio. kr. mere i kassen, end der oprindeligt var budgetlagt i 2021.

Opmærksomhedspunkter:

- Stigende udgifter på socialområdet/voksen-handicap. Området indmelder samlet knap 9 mio. kr. i merforbrug, der primært vedrører særligt dyre enkeltsager. Der er igangsat en analyse af området i samarbejde med Komponent.
- Pres på udgifter til arbejdsskadeerstatninger i 2021, hvor der er indmeldt et merforbrug på godt 4 mio. kr. i 2021.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer. Der er søgt om tidlig overførsel af anlæg, som dækkes af anlægsreserven for 2022. Da de samlede overførsler fra 2021 forventes at overstige anlægsreserven i 2022, skal der ske en samlet prioritering af alle anlæg for at sikre, at budgetrammen for anlæg bliver overholdt.
- Efter en vanskelig økonomisk periode som følge af covid-19 kan der være behov for en eventuel kapitaltilførsel til Aarhus Airport.
- Forsørgelsesudgifterne i landets kommuner i 2021 har været væsentligt lavere end forventet. Det kan betyde, at kommunerne under et skal tilbagebetale et væsentlig beløb i midtvejsreguleringen til i sommeren 2022. Størrelsen på en evt. midtvejsregulering indgår i forhandlingerne om økonomiaftalen for 2023, og meldes sammen med økonomiaftalen i juni måned. Der er afsat en pulje til imødegåelse af en midtvejsregulering op til 10 mio. kr. i Norddjurs Kommunes budget i 2022.

Hovedoversigt foreløbigt regnskab (forbrug pr. 17.01.2022)

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2021*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per 17. januar 2022	Forventet regnskab 2021	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.762,9	-2.751,4	-2.731,7	-2.753,3	9,6
- Skatter	-1.714,3	-1.714,3	-1.712,2	-1.715,7	-1,4
- Generelle tilskud	-1.048,6	-1.037,1	-1.019,6	-1.037,6	11,0
Drift i alt:	2.607,3	2.691,1	2.577,0	2.579,1	-28,2
- Drift indenfor servicrammen:	1.799,3	1.884,6	1.778,2	1.780,6	-18,7
Økonomiudvalget	311,1	344,0	300,8	300,8	-10,3
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	21,2	29,3	20,2	20,2	-1,0
Børne- og ungdomsudvalget	671,1	687,8	662,6	662,1	-9,0
Kultur- og fritidsudvalget	60,1	67,5	59,2	59,1	-1,0
Miljø- og teknikudvalget	95,0	105,7	89,7	90,1	-4,9
Voksen- og plejeudvalget	640,8	650,4	645,6	648,3	7,5
- Drift udenfor servicrammen:	808,0	806,5	798,9	798,5	-9,5
Økonomiudvalget	31,5	31,5	31,1	31,5	0,0
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	669,2	666,9	646,7	651,1	-18,1
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,2	4,2	0,4	3,6
Voksen- og plejeudvalget	110,5	111,2	116,8	115,5	5,0
Renter	7,0	2,9	3,5	3,5	-3,5
Resultat af ordinær drift	-148,6	-57,5	-151,2	-170,7	-22,1
Anlægsudgifter i alt	114,9	124,3	88,7	89,0	-25,9
Økonomiudvalget	46,3	25,7	18,7	18,7	-27,6
Børne- og ungdomsudvalget	3,7	7,6	2,6	2,6	-1,1
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	0,1	0,1	0,0	0,0	-0,1
Kultur- og fritidsudvalget	10,0	11,2	6,6	6,6	-3,4
Miljø- og teknikudvalget	53,4	76,1	57,4	57,7	4,3
Voksen- og plejeudvalget	1,4	3,6	3,4	3,4	2,0
Anlægsindtægter i alt	-34,8	-33,4	-32,3	-32,3	2,5
Økonomiudvalget	-32,4	-26,2	-27,4	-27,4	5,0
Miljø- og teknikudvalget	-2,4	-7,2	-4,9	-4,9	-2,5
Nettoanlægsudgifter i alt	80,1	90,9	56,4	56,7	-23,4
Skatteinansieret resultat	-68,5	33,5	-94,8	-114,0	-45,5
Lån og balanceforskydninger	99,7	109,9	87,8	107,8	8,1
Afdrag på lån	98,0	98,0	92,8	98,0	0,0
Lånoptagelse	-2,6	-5,9	-5,5	-5,5	-2,9
Balancerørskydninger	4,3	17,8	0,5	15,3	11,0
Kasserørøgelse (-) Kasserørbrug (+)	31,2	143,4	-7,0	-6,2	-37,4

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

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Serviceramme 2021

Opgørelse af servicrammen (mio. kr.)	Oprindeligt servicramme for Norddjurs Kommune	Opjusteret servicramme	Forventet regnskab 2021	Forskel
Serviceramme for Norddjurs Kommune	1.788,0	1.800,9	1.780,6	-20,3