

Opsummering af indmeldingerne til hovedoversigten per ultimo oktober 2022.

Indmeldingerne viser et fald på driften på 7,8 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning hvilket primært skyldes et fald på knap 3 mio. kr. i budgetopfølgningen på velfærdsområdet indenfor servicerammen primært på grund af opbremsning i de decentrale enheder samt en stigning i det indmeldte mindreforbrug udenfor servicerammen på også knap 3 mio. kr., som primært hænger sammen med en forventning om yderligere refusionsindtægter.

Indmeldingerne til denne budgetopfølgning medfører et strukturelt underskud på knap 32 mio. kr., hvilket er ca. 10 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget. Der afdrages ekstraordinært 68 mio. kr. i 2022 og uden det ekstraordinære afdrag er det strukturelle overskud ca. 36 mio. kr.

Indmeldingerne i denne opfølgning ligger knap 7 mio. kr. over det nye sigtepunkt for servicerammen (1.871,2 mio. kr.), når kompensation for Covid-19 udgifter og Ukraine udgifter er medregnet. Det nye sigtepunkt er reguleret på baggrund af løn- og prisstigninger samt lov- og cirkulæreændringer i indeværende år. Der resterer 6,5 mio. kr. i puljen til værn om servicerammen og puljen til strategiske emner under Økonomiudvalget som ikke er disponeret. Herudover resterer der 1,7 mio. kr. i puljen til administrative ændringer, som er afsat til at dække udgifter til eventuelle fejlrettelser mv. som falder ind under definitionen af tekniske korrektioner. Alle puljerne er forudsat anvendt i hovedoversigten. Såfremt alle puljer reserveres som clearing på merforbruget vil det betyde, at der er et mindreforbrug indenfor servicerammen på ca. 1,2 mio. kr.

I opfølgningen er der ikke taget højde for Kultur- og Fritidsudvalgets indstilling om at anvende 1,5 mio. kr. af deres mindreforbrug. Hvis disse midler anvendes vil der være et merforbrug indenfor servicerammen på ca. 0,3 mio. kr.

Udenfor servicerammen er der indmeldt et mindreforbrug på godt 13 mio. kr. ud af et samlet budget på ca. 820 mio. kr., hvilket er en stigning på ca. 3 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Ved Kommunalbestyrelsens møder i august og september er der vedtaget de initiativer som Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget har iværksat for at nedbringe merforbrug på deres områder. Udvalgene har på møderne i oktober behandlet ekstraordinære budgetopfølgninger pr. ultimo september, hvor det blev besluttet, at den igangsatte opbremsning fortsætter året ud og skærpes med yderligere tiltag på begge områder. Initiativerne er indregnet i denne budgetopfølgning.

Der skal fortsat være opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af servicerammen og udgiftsniveauer.

Merforbruget i forhold til det oprindelige budget skyldes hovedsageligt følgende forhold:

- Der er indmeldt et samlet mindreforbrug på driften på 5 mio. kr. Det dækker over merudgifter på Socialområdet og Ældre- og Sundhedsområdet afledt af merudgifter på særligt dyre enkeltsager, mellemkommunale betalinger, bil- og boligsager, og anbragte børn, stigende vikarudgifter som følge af rekrutteringsudfordringer, samt merudgifter vedr. covid-19 og Ukraine-borgere. På driften er der

samtidigt indmeldte mindredgifter til forsikrede ledige på arbejdsmarkedsområdet, vakante stillinger og forsikringsindtægter på Økonomiudvalget, mindredgifter på Skole- og dagtilbudsområdet, merindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager, ikke disponerede beløb på puljer samt mindre udbetalte aktivitetstilskud og beløb fra puljer m.v. under Kultur- og Fritidsudvalget.

- Anlægsudgifterne forventes at blive 92 mio. kr. Det er 43 mio. kr. lavere end de 135 mio. kr. der oprindeligt er budgetlagt. Anlægsindtægterne forventes at blive 21 mio. kr. Det er 9 mio. kr. lavere end de 30 mio. kr. i indtægter, der oprindeligt er budgetlagt.
- Der indmeldes et mindreforbrug/renteindtægter på renter på 5 mio. kr. grundet afkast på værdipapirer og et merforbrug på balanceforskydninger på balanceforskydninger vedrørende kapitaltilførsel til Aarhus Airport på 10 mio. kr.

Opmærksomhedspunkter i 2022:

- Stigende merudgifter på Voksen- og plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalgets område.
- Generel opmærksomhed grundet inflation pt. særligt vedr. brændstof primært vedr. færger og Busdrift Midttrafik samt endvidere også særligt på asfalt, hvor der er varslet stigninger på ca. 40%. Midttrafik har opgjort at Norddjurs Kommune vil få en ekstra opkrævning ved denne budgetopfølgning er den indmeldte forventning nedjusteret fra 2 mio. kr. til 0,9 mio. kr.
- KL har medio september meldt ud, at de nye pris- og lønskøn er højere end da der blev indgået økonomiaftale med regeringen i juni. Kommunernes udgifter er dermed steget mere end indtægterne. Regeringen har afvist at regulere yderligere i 2022 og henviser til økonomiforhandlingerne i 2023. Omsat til Norddjurs forhold svarer det ændrede skøn til ca. 10 mio. kr. i 2022 stigende til 13 mio. kr. i 2023.
- Hvis servicerammen for kommunerne ikke overholdes i 2022 kan det betyde sanktioner som vil blive omregnet ved midtvejsreguleringen i 2023.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer i betragtning af overholdelse af målsætninger for anlæg. Erfaringsmæssigt ses der forskydninger og forsinkelser på anlægsområdet. Regeringen har tidligere gjort opmærksom på, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer kan der blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.
- Covid-19 udgifter følges i 2022 på velfærdsområderne, hvor der er en udfasning i løbet af 2022. Det skal bemærkes, at der pr. 15. august 2022 er indført nye retningslinjer for test på af plejepersonale på ældreområdet. Pt. er der 1,9 mio. kr. indregnet i budgetopfølgningen, som ikke er dækket af kompensation fra Staten.
- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer på nær på Børne- og Ungdomsudvalgets område, hvor der forventes 0,8 mio. kr. mere i udgifter til SFO på Djurslandsskolen og Dagtilbud Nordlyset.
- På Sundheds- og Omsorgsområdet er der pres på udgifterne på bil- og boligsager. Det skyldes bl.a. sager, der er bevilget i 2021, men først effektueres og betales i 2022.
- Barselpuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i udgiften til barsel i kommunen. Hertil vides det endnu ikke, hvordan de nye barselsregler kommer til at påvirke kommunens økonomi. I budget 2023-2026 er der indarbejdet en forhøjelse af barselpuljen.

- Budgettet til vintertjeneste er lagt ud fra en forventning om en mild vinter, såfremt der bliver et stort behov for vintertjeneste ultimo 2022 koblet med en 30% stigning i omkostninger til salt vil det kunne give øgede merudgifter.
- Der er ultimo 2021 igangsat en analyse af udvalgte områder under voksensocialområdet vedr. øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet tungere borgere samt særligt dyre enkeltsager.

Opmærksomhedspunkter i 2023 og på den længere bane:

- I temperaturmålingen og følsomhedsanalysen der blev udarbejdet til budget 2023-2026 fremgik det, at det i budget 2023-2026 var nødvendigt med en tilpasning af udgifterne for at skabe balance mellem indtægter og udgifter i overslagsårene. I det vedtagne budget er der fortsat en udfordring i 2025 og 2026. I 2027 og 2028 forventes udfordringen at blive større. Dette skyldes blandt andet, faldende indtægter, samt at kommunen i henholdsvis 2027 og 2028 ikke længere modtager kompensation for skattenedsættelserne i budget 2022 og 2023. Samtidig viser en analyse fra Dansk Erhverv om rekrutteringsudfordringer, at Norddjurs Kommune vil have et fald på 8% i arbejdsstyrken frem mod 2023. Det placerer Norddjurs Kommune blandt de 15 kommuner med størst fald. Den lavere arbejdsstyrke vil have en betydning for væksten i kommunen.
- 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. De kommuner som sætter skatten op, kommer til at betale en større del af sanktionen i de første år. Dette betyder en sanktion/lavere indtægter for Norddjurs Kommune i 2023 stigende i overslagsårene.

Hovedoversigt pr. ultimo oktober 2022

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2022*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per 31. oktober 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.889,7	-2.856,4	-2.394,3	-2.856,2	33,4
- Skatter	-1.777,0	-1.777,2	-1.504,6	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.112,6	-1.079,2	-889,7	-1.079,2	33,4
Drift i alt:	2.694,8	2.783,0	2.216,4	2.690,0	-4,8
- Drift indenfor servicerammen:	1.875,5	1.963,4	1.566,2	1.883,9	8,5
Økonomiudvalget	325,1	359,8	251,4	322,3	-2,8
Erhvervsudvalget	4,9	8,5	3,0	4,1	-0,8
Arbejdsmarkedsudvalget	17,4	22,7	15,5	17,2	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	684,6	707,7	583,7	690,0	5,4
Kultur- og fritidsudvalget	61,8	70,2	55,7	59,8	-2,0
Miljø- og teknikudvalget	102,2	113,4	87,1	101,7	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	679,4	681,1	569,8	688,8	9,4
- Drift udenfor servicerammen:	819,3	819,6	650,2	806,1	-13,3
Økonomiudvalget	31,0	31,0	26,1	30,7	-0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	678,1	678,4	540,2	669,6	-8,5
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,8	-3,4	-6,2	-3,0
Voksen- og plejeudvalget	113,4	114,0	87,3	111,9	-1,5
Renter	5,6	5,6	0,3	0,7	-4,9
Resultat af ordinær drift	-189,3	-67,8	-177,5	-165,6	23,7
Anlægsudgifter i alt	134,6	142,6	51,3	91,8	-42,7
Økonomiudvalget	51,5	39,3	9,5	19,9	-31,5
Børne- og ungdomsudvalget	13,2	17,3	5,3	9,9	-3,3
Arbejdsmarkedsudvalget	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	13,6	14,4	4,4	7,1	-6,4
Miljø- og teknikudvalget	50,4	65,5	29,9	51,1	0,7
Voksen- og plejeudvalget	5,4	5,6	2,2	3,2	-2,2
Anlægsindtægter i alt	-30,4	-28,9	-14,5	-21,3	9,1
Økonomiudvalget	-23,5	-19,9	-10,2	-15,7	7,9
Kultur- og fritidsudvalget	-1,5	-1,5	0,0	0,0	1,5
Miljø- og teknikudvalget	-5,3	-7,5	-4,3	-5,6	-0,3
Nettoanlægsudgifter i alt	104,2	113,7	36,9	70,6	-33,6
Skatteinansieret resultat	-85,1	46,0	-140,6	-95,0	-9,9
Lån og balanceforskydninger	130,8	138,1	108,3	140,8	10,0
Afdrag på lån	126,6	126,6	118,8	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balancerorskydninger	4,2	11,5	-10,5	14,2	10,0
Kasseforøgelse (-) Kasseforbrug (+)	45,7	184,0	-32,3	45,7	0,1

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

Grøn- budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Serviceramme 2022

Opgørelse af servicerammen (mio. kr.)	Oprindelig serviceramme for Norddjurs Kommune	Forventet regnskab 2022	Forskel
Serviceramme for Norddjurs Kommune	1.849,2	1.883,9	34,7
Nyt sigtepunkt for serviceramme	1.877,1	1.883,9	6,8

Puljer under økonomiudvalget 2022

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2022	2023
Administrative ændringsforslagspulje	3,900	3,850
14-12-21 Forøget tilskud Museum Østjylland	-0,140	-0,166
14-12-21 Formandskabet DUR	0,100	0,100
24-05-22 Eftervedl. borgmester og udv.form.	-1,200	
24-05-22 Byggesagsbehandling	-0,600	-0,600
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,088	
23-08-22 DK2020 Klimahandlingsplan	-0,400	
Rest adm. ændringsforslagspulje	1,748	3,184
Pulje til værn om servicerammen+A73	9,500	9,000
26-04-22 Reserveret til overførte projekter*	-0,900	
26-04-22 Merudgifter fordrevne fra Ukraine	-5,823	
23-08-22 Rest komp. pris- og lønstign.	0,567	
23-08-22 Komp. vedr. fordrevn. Ukraine	1,941	
23-08-22 Til Voksen- og Plejeudvalget	-1,000	
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,215	
11-10-22 Rest vedr. Lov- og cirkulære 22	0,500	
Nov. 22 Korrektion*	0,900	
Rest servicerammeforbedringer	5,900	9,000
*Er indregnet på driften		
ØK-pulje til strategiske emner	0,500	0,877
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,011	
Rest strategiske emner	0,511	
-		
Rest i alt	8,159	13,061

Ekstra udgifter til Covid-19

Ekstraudgifter til COVID-19 i mio. kr.	Forventede regnskab (indgår i hovedoversigt)	Bevilget i august	Ikke dækkede udgifter
Økonomiudvalget			
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget			
Børne- og ungdomsudvalget	1,100	0,996	0,104
Kultur- og fritidsudvalget			
Miljø- og teknikudvalget			
Voksen- og plejeudvalget	4,800	2,989	1,811
I alt	5,900	3,985	1,915

Driftsoverførsler fra 2021 til 22

Driftsoverførsler (mio. kr.) Forventet bevilling i KB april 2022	Budget	Forventes anvendt til eksternt fin. Projekter
Økonomiudvalget	34,7	
Arbejdsmarkedsudvalget	5,6	
Børne- og ungdomsudvalget	20,4	0,5
Kultur- og udviklingsudvalget	8,3	0,3
Miljø- og teknikudvalget	11,1	
Voksen- og plejeudvalget	0,9	0,0
Erhvervsudvalget	3,7	
Overførsler i alt	84,6	0,9