

Opsummering af indmeldingerne til hovedoversigten per ultimo august 2023.

Hovedoversigten er udarbejdet på baggrund af forbrug per 22. august 2023 og oversigten vil dermed blive justeret med gældende forbrugstal ved udgangen af august i forhold til budgetopfølgningen, der forelægges Økonomiudvalget i oktober.

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af august 2023 viser et strukturelt overskud på omkring 18 mio. kr., hvilket er knap 10 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget. I opfølgningen for august er effekten af midtvejsreguleringen for 2023 indregnet samt at puljen på 10 mio. kr., der er afsat til at imødegå en negativ midtvejsregulering, ikke anvendes.

Serviceudgifterne ligger godt 11 mio. kr. over den opdaterede serviceramme som er udmeldt i juli 2023. I juli er der på baggrund af midtvejsreguleringen udmeldt en opdateret serviceramme, hvor PL regulering, kompensation vedr. Ukraine og stigninger som følge af ændret lovgivning er indregnet.

Midtvejsreguleringen indeholdte også en korrektion af budgetgarantien på forsørgelsesudgifter og rammen på Arbejdsmarkedsudvalgets område udenfor servicerammen er reguleret svarende til dette.

Indmeldingerne viser et merforbrug på driften på 16,8 mio. kr. Det er et fald på knap 34 mio. kr. siden budgetopfølgning pr. ultimo maj, hvilket primært skyldes at der er tilført midler i midtvejsreguleringen til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet, samt ekstra PL og Ukraine kompensation på de øvrige udvalg.

Der er i 2023 opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af servicerammen og udgiftsniveauer.

På velfærdsområdet er der lavet to ekstraordinære budgetopfølgninger i 2023 for at følge forbruget og behandle forslag til at nedbringe merforbruget på Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget. Både Børne- og ungdomsudvalget og Voksen- og plejeudvalget har på deres møder i august indstillet forslag til at nedbringe merforbruget. De vedtages endeligt på ØK og KB i september. Der er samlet indstillet forslag for 5,3 mio. kr. i 2023 som ikke er indregnet i denne budgetopfølgning, da de endnu ikke er endeligt besluttet.

Indtægtssiden er øget med 56 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Det skyldes den samlede effekt af midtvejsreguleringen, der er aftalt i forbindelse med økonomaftalen og at den afsatte pulje til midtvejsregulering ikke anvendes.

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

- Der er indmeldt et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 11,2 mio. kr.
- På velfærdsområderne indmeldes der på Voksen- og Plejeudvalget merforbrug indenfor servicerammen på ca. 12,5 og merforbrug på Børne- og Ungdomsudvalget på 2,6 mio. kr. På velfærdsområdet er der især tale om udgiftspres på myndighedsområdet, hvor der blandt andet er større udgifter til sikrede institutioner end tidligere. Samtidig forventes der også merforbrug på udfører områder under Socialområdet for voksne samt Sundheds- og Omsorgsområdet. Voksen- og Plejeudvalget har på deres møde den 23. august indstillet gennemførelse af besparelser på knap 2,5 mio. kr. som besluttet endeligt på ØK og KB i september. Børne- og Ungdomsudvalget har ved mødet den 17. august indstillet gennemførelse af besparelser i 2,8 mio. kr. som også behandles endeligt på ØK og KB i september. Hvis

indstillingen følges er det forventningen, at der vil være balance på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

- Der indmeldes også et merforbrug indenfor servicerammen på 1,2 mio. kr. under Arbejdsmarkedsudvalgets område primært vedr. FGU-udgifter. På Økonomiudvalget indmeldes et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. primært vedr. vakante stillinger og mindreudgifter til valg. På Kultur- og Fritidsudvalget indmeldes et mindreforbrug på 1 mio. kr. som bla. vedrører ekstra PL, og mindreforbrug på aktivitetstilskud.
- Udenfor servicerammen er der indmeldt et samlet merforbrug på 5,5 mio. kr., hvoraf 6,6 mio. kr. er indmeldt på Arbejdsmarkedsudvalget. Merforbruget vedrører primært udgifterne til senior- og førtidspension, sygedagpenge, arbejdsløshedsdagpenge samt fleksjob. Antallet af borgere på disse ydelser i 2023 forventes at være væsentlig højere, end da budgettet blev udarbejdet i sommeren 2022. Men som nævnt ovenfor er det en tendens på landsplan, og kommunerne har derfor fået flere midler i midtvejsreguleringen. Norddjurs Kommune fik ca. 21 mio. kr. i midtvejen til at dække de stigende udgifter til forsørgelse. Samtidig er der indmeldt 1,4 mio. kr. i merudgift på Økonomiudvalgets område, som skyldes merudgifter til boligydelse og boligsikring og merindtægter på 2,9 mio. kr. vedrørende refusion af særligt dyre enkeltsager på voksenområdet.
- Anlægsudgifterne forventes at blive knap 2 mio. kr. mindre end anlægsrammen på nuværende tidspunkt. I forbindelse med budgetforhandlingerne i august, har der været afholdt gruppeformandsmøde, hvor der på baggrund af en ekstra budgetopfølgning på anlæg i juli er aftalt en fremrykning og igangsætning af anlæg fra 2024 til 2023. På den baggrund indstilles der til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i september, at der igangsættes/fremrykkes yderligere anlæg for 6,9 mio. kr. i 2023. Hermed er det forventningen at anlægsrammen udfyldes i 2023.
- Anlægsindtægterne forventes at blive ca. 1,5 mio. kr. lavere end budgetteret.

Opmærksomhedspunkter:

- Generel opmærksomhed grundet inflation.
- Opmærksomhed på socialområdet, der oplever generelt stigende udgifter. Det er særligt på myndighed på både børne- og voksen delen.
- Der har ikke været fuld fremskrivning til 2023 på PL. Kommunerne har samlet set fået en fremskrivning der er 1,9 mia. kr. for lav, og det betyder derfor en generel besparelse. For Norddjurs Kommune er der tale om ca. 11 mio. kr. De indtægter Norddjurs Kommune har fået er således ca. 11 mio. kr. lavere end de udgifter kommunen har som følge af stigende priser.

Der resterer cirka 13 mio. kr. i puljerne til værn om servicerammen og driftspuljen til strategiske emner. I denne budgetopfølgning er det indregnet af puljerne anvendes fuldt ud på serviceudgifter i 2023.

Sammenfatning:

I denne opfølgning indmeldes der overskridelse på servicerammen på 11 mio. kr. Hvis de endnu ikke vedtagne besparelser på VPU og BUU indregnes, og det forudsættes at de centrale puljer ikke anvendes, så der i stedet være et forventet mindreforbrug på knap 8 mio. kr. indenfor servicerammen i 2023. Det er dog under

forudsætning af, at de foreslåede besparelser gennemføres, og at der ikke kommer yderligere merudgifter i løbet af året.

Hovedoversigt pr. ultimo maj 2023

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2023*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per ult. august 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse 4-1 i forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.945,6	-2.945,6	-1.974,8	-2.949,4	-3,9
- Skatter	-1.858,0	-1.858,0	-1.287,1	-1.858,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.087,5	-1.087,5	-687,6	-1.091,4	-3,9
Drift i alt:	2.791,7	2.865,4	1.670,1	2.808,5	16,8
- Drift indenfor servicerammen:	1.941,3	2.014,1	1.152,4	1.953,0	11,7
Økonomiudvalget	336,2	365,3	181,7	332,5	-3,7
Erhvervsudvalget	4,6	9,7	2,6	4,6	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	16,9	19,6	14,1	18,1	1,2
Børne- og ungdomsudvalget	711,2	728,4	433,2	713,8	2,6
Kultur- og fritidsudvalget	62,9	71,8	49,1	61,9	-1,0
Miljø- og teknikudvalget	107,6	119,4	61,2	107,7	0,1
Voksen- og plejeudvalget	701,8	699,9	410,5	714,3	12,5
- Drift udenfor servicerammen:	850,4	851,3	517,7	855,5	5,1
Økonomiudvalget	31,3	31,3	22,1	32,7	1,4
Arbejdsmarkedsudvalget	710,1	711,1	432,8	716,7	6,6
Børne- og ungdomsudvalget	-8,5	-8,5	-5,1	-8,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	117,6	117,5	67,9	114,7	-2,9
Renter	3,4	3,4	-2,0	3,4	0,0
Resultat af ordinær drift	-150,4	-76,8	-306,7	-137,5	12,9
Anlægsudgifter i alt	94,8	131,3	31,0	92,8	-2,0
Økonomiudvalget	28,2	29,0	9,6	22,3	-5,9
Børne- og ungdomsudvalget	12,9	21,9	4,5	11,7	-1,2
Kultur- og fritidsudvalget	9,8	14,1	2,5	7,4	-2,3
Miljø- og teknikudvalget	43,9	62,7	14,3	49,0	5,1
Voksen- og plejeudvalget	0,0	3,7	0,2	2,4	2,4
Anlægsindtægter i alt	-19,7	-25,6	-6,1	-21,2	-1,5
Økonomiudvalget	-14,0	-9,1	-2,5	-13,3	0,7
Kultur- og fritidsudvalget	-3,1	-2,6	0,0	0,0	3,1
Miljø- og teknikudvalget	-2,7	-14,0	-3,7	-7,9	-5,2
Nettoanlægsudgifter i alt	75,1	105,7	24,8	71,6	-3,5
Skatteinansieret resultat	-75,4	29,0	-281,8	-65,9	9,5
Lån og balancerforskydninger	61,9	68,5	39,8	69,6	7,7
Afdrag på lån	48,0	48,0	32,3	48,0	0,0
Ekstraordinære afdrag	10,0	10,0	0,0	10,0	0,0
Lånoptagelse	0,0	-0,5	0,0	-0,5	-0,5
Balancerforskydninger	4,0	11,0	7,5	12,2	8,2
Kasserørøgeelse (-) Kasserørbrug (+)	-13,4	97,5	-242,1	3,7	17,2
Strukturel balance inkl. ekstraord. afdrag	-17,4	86,9	-249,5	-7,9	
Strukturel balance ekskl. ekstraord.afdrag	-27,4	76,9	-249,5	-17,9	

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

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Service ramme 2023

Opgørelse af service rammen (mio. kr.)	Oprindelig service ramme for Norddjurs Kommune	Nyt sigtepunkt for 2023 (incl. Ukraine)	Forventet regnskab 2023	Forskel
Service ramme for Norddjurs Kommune	1.922,3	1.941,9	1.953,0	11,2

Puljer under økonomiudvalget 2023

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2023	2024
Administrative ændringsforslagspulje	5,063	5,063
11-10-22 Daglige bankforretninger og kap. udbud	-0,3	-0,3
11-10-22 Fælles borgerrådgiver funktion	-0,1	-0,1
15-11-2022 Etableringsudgifter jf. Stomiudbud	-0,1	
13-12-2022 Udvikl. proces Socialområdet	-0,4	-0,200
23-05-2023 Signaturprojektet	-2,4	
Rest adm. ændringsforslagspulje	1,688	4,420
Pulje til værn om service rammen	13,165	13,165
23-05-2023 Midttrafik	-5,788	-7,555
22-08-2023 Rest PL 2023	1,619	
22-08-2023 Rest kompensation Ukraine 2023	1,559	
Rest service ramme forbedringer	10,555	5,610
ØK-pulje til strategiske emner	0,915	0,915
Rest strategiske emner	0,915	0,915
-		
Rest i alt	13,158	10,945

