

Samlet budgetopfølgning for maj 2022

22/4032 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I denne sag behandles den anden samlede budgetopfølgning i 2022 for Norddjurs Kommune. Afdelingsleder for økonomi og indkøb Jesper Perregaard deltager på punktet.

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af maj 2022 viser et merforbrug. Serviceudgifterne ligger ca. 13,2 mio. kr. over den oprindelige, inklusiv indregnede ekstraudgifter til Covid-19 og Ukraine udgifter. Der er et strukturelt underskud på godt 50 mio. kr., hvilket er 8 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Når der tages højde for ekstraordinære afdrag på 68 mio. kr. i 2022 er det forventede strukturelle overskud ca. 18 mio. kr. i denne budgetopfølgning.

Årets midtvejsregulering for kommunerne er forhandlet sammen med økonomiaftalen. Norddjurs Kommune skal tilbagebetale 46,5 mio. kr. i tilskud, som følge af at forsørgelsesudgifterne på landsplan er lavere end forventet i 2022. Der er i budgettet lagt en pulje ind på 10 mio. kr. til at imødegå en tilbagebetaling. I midtvejsreguleringen modtager kommunen også ekstra tilskud i form af kompensation for stigende priser samt ekstraudgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine. Det foreslås, at disse ekstra tilskud udmøntes på driften. Midtvejsreguleringen betyder samlet set en forværring af driftsbalancen på cirka 30 til 35 mio. kr., hvis der gives bevilling til at udmønte de ekstra tilskud på driften. Medregnet midtvejsreguleringen vurderes det strukturelle underskud til at være mellem 80 - 85 mio. kr. (underskud på mellem 12 - 17 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag).

Der indmeldes i denne budgetopfølgning stigende udgifter på Voksen- og Plejeudvalgets område og Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Ved budgetopfølgningen pr. ultimo maj er der indmeldt et merforbrug på 8,1 mio. kr. indenfor servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område, heraf vedrører 1,1 mio. kr. ekstraudgifter som følge af Covid-19. Udvalget har drøftet finansiering af merforbruget på 7,0 mio. kr. vedr.

stigende udgifter til anbringelser samt merudgifter hos de decentrale enheder på både Socialområdet og Skole- og dagtilbudsområdet. Forvaltningen havde til drøftelsen udarbejdet et notat, der beskriver hvilke tiltag og opbremsninger, der skal iværksættes, for at nedbringe ubalancen i økonomien i 2022 og overslagsårene. På baggrund af dette har Børne- og Ungdomsudvalget besluttet at reducere udgifterne med 0,8 mio. kr. på i 2022 stigende til 3 mio. kr. i 2023. Reduktionen på de 0,8 mio. kr. i 2022 vedrører nedlæggelse af vakant stilling samt salg af køretøjer til pædagogiske formål på Socialområdet.

På Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 16. juni 2022 blev der endvidere besluttet en besparelse på PAU-uddannelsen (pædagogisk assistent uddannelse) på 0,5 mio. kr. i både 2023 og 2024. Budgettet til PAU-uddannelse er afsat til uddannelse af både nuværende medarbejdere, samt at borgere i kommunen kan få en uddannelse. Der er i indeværende år afsat ca. 1,8 mio. kr. til dette, og efter indfrielse af ovenstående besparelse vil der i 2023 være et budget på ca. 2,8 mio.kr. og for 2024 et budget på ca. 1,9 mio. kr. Dermed vil der med den nye budgetramme stadig være mulighed for at sende flere medarbejdere/borgere i uddannelse end i 2022. Det viser sig dog at være svært på nuværende tidspunkt at fylde pladserne op grundet arbejdsmarkedssituationen.

Ved budgetopfølgningen pr. ultimo maj er der indmeldt et merforbrug på 6 mio. kr. indenfor servicerammen på Voksen- og Plejeudvalgets område, heraf vedrører 3,3 mio. kr. ekstraudgifter som følge af Covid-19. Udvalget har drøftet, hvordan det resterende merforbrug på 2,7 mio. kr. indenfor servicerammen vedrørende stigende udgifter på Socialområdet og 1,9 mio. kr. udenfor servicerammen vedrørende mindre refusionsindtægter til aktivitetsbestemt medfinansiering skal finansieres. I protokolleringen fra Voksen- og plejeudvalgets møde den 23. juni fremgår: *”Et flertal i Voksen- og Plejeudvalget bestående af Karoline Bergkvist Søgaard, Tom Bytoft, Jytte Schmidt og Diana Therese Mikkelsen stemmer imod besparelser på området, da området i forvejen er presset og indstiller, at den samlede kommunalbestyrelse tager stilling til finansiering af merforbruget i 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område.”*

Fagudvalgene har i henhold til Norddjurs Kommunes økonomisk politik og principper for økonomistyring ansvar for overholdelse af de økonomiske rammer og skal leve op til de vedtagne spilleregler for håndtering af uforudsete udgifter. Dette gælder særligt i forhold til overholdelse af servicerammen. Spillereglerne omhandler en række hierarkiske principper, som først og fremmest

beskriver, at det enkelte udvalg skal finde finansiering ved at iværksætte initiativer og/eller foretage en omprioritering indenfor egen ramme. Der kan således ikke påregnes tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb. Voksen- og Plejeudvalget har således ansvaret og opgaven for at iværksætte initiativer til overholdelse af udvalgets egen budgetramme.

Efter budgetopfølgningen for maj for fagudvalgene er udarbejdet har Norddjurs Kommune fået udmeldt midtvejsreguleringen for 2022, herunder bl.a. kompensation for Covid-19 udgifter, ændret pris- og lønstigninger, og ændret skøn vedr. forsørgelsesudgifterne. I denne sag indstilles således at give udgiftsbevilling på i alt 23,9 mio. kr. indenfor servicerammen. i forbindelse med midtvejsreguleringen til pris- og lønstigninger og ekstraudgifter til Covid-19. Dette er ikke indregnet i hovedoversigten. Bevillingerne vil blive indregnet i det oprindelige budget, da udgifterne er fuldt finansieret af ekstra tilskud. Bevillingerne vil indgå i fagudvalgenes budgetopfølgninger for august måned. Nedenfor er en redegørelse for udmøntningen af midtvejsreguleringen.

Midtvejsregulering af tilskud i 2022

I økonomiaftalen for 2023 mellem KL og Regeringen er der aftalt en midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2022. Norddjurs Kommune skal samlet tilbagebetale 17,6 mio. kr. Der er afsat en pulje på 10 mio. kr., og det indstilles derfor, at der gives bevilling på 7,6 mio. kr. til reduktion af indtægtsbudgettet til tilskud under finansiering.

Midtvejsreguleringen på i alt 17,6 mio. kr. for Norddjurs Kommune kan opdeles i fem dele:

- 1) Det samlede beløb som kommunerne har fået til at dække udgifterne til forsørgelse i 2022 har været skønnet ca. 7 mia. kr. for højt, og kommunerne skal nu tilbagebetale beløbet. Covid-19 har givet en del usikkerhed i forhold til udviklingen i forsørgelsesudgifterne. (Beløbet ligger udenfor servicerammen). Norddjurs Kommunes andel udgør 46,5 mio. kr. som skal tilbagebetales, og tilbagebetalingen søges i denne sag dækket af kassen.
- 2) Ekstra tilskud på i alt 19,9 mio. kr. til serviceudgifter som følge af højere priser og lønninger i 2022 (inden for servicerammen). Fordeles i denne sag.
- 3) Ekstra tilskud på 4,0 mio. kr. til dækning af ekstraudgifter til COVID-19 i 2022 (serviceudgifter der ikke tæller med i servicerammen). Fordeles i denne sag.

- 4) Ekstra tilskud på i alt 1,9 mio. kr. til udgifter til fordrevne fra Ukraine til og med april 2022 (serviceudgifter der ikke tæller med i servicerammen). Lægges i pulje til værn om serviceramme.
- 5) Ekstra tilskud på netto 3,0 mio. kr. til nye opgaver og love i 2022 (blanding af udgifter inden og uden for servicerammen). Fordeles i næste budgetopfølgning.

Kommunen har en tilstrækkelig stor kassebeholdning til at tilbagebetale de 46,5 mio. kr. vedrørende det ændrede overførselsskøn uden at reducere service- eller anlægsudgifterne i 2022.

I bilaget til budgetopfølgningen indgår en oversigt over midtvejsreguleringen af tilskud 2022.

Det indstilles i denne sag, at driftsbudgettet til serviceudgifterne under punkt 2, 3 og 4 på i alt 25,9 mio. kr., som kommunen gennem midtvejsreguleringen modtager tilskud til at dække. I næste budgetopfølgning vil de 3,0 mio. kr. under punkt 5 også blive fordelt.

Det indstilles i denne sag, at udvalgenes udgiftsrammer tilpasses det nye pris- og lønskøn, ved at der gives en samlet udgiftsbevilling på 19,4 mio. kr. I bilaget til budgetopfølgningen indgår der en oversigt over fordelingen pr. udvalg og aftaleholder, som viser en fremskrivning på de budgetlagte arter, som er omfattet af justeringen vedr. pris- og lønstigninger. I denne sag søges om en fordeling med 2,6 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,8 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,1 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 4,9 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 1,3 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 3,2 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 6,4 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget. Der vil blive fulgt op på dette i næstkommende budgetopfølgning på fagudvalgene. Efter udmøntningen er der en rest på 0,5 mio. kr. tilbage, som ikke er fordelt. Det skyldes at bevillingen til dækning af pris- og lønstigning er baseret på de udgiftsarter, der er i kommunens budget, mens midtvejsreguleringen er baseret på en forholdsmæssig fordeling kommunerne imellem. Det foreslås at restbeløbet på 0,5 mio. kr. lægges i puljen til værn om servicerammen. Kommunalbestyrelsen kan så træffe beslutning om anvendelse af beløbet indenfor servicerammen, hvis behovet opstår.

Det indstilles at kompensationen til ekstraudgifter til COVID-19 fordeles med 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget på baggrund af

udvalgenes andele af kommunens ekstraudgifter til COVID-19. Det svarer til en kompensation på 90% af de indmeldte udgifter. Covid-19 udgifter er indmeldt på velfærdsområderne, og der vil være en udfasning i 2022.

Der er allerede givet bevilling på i alt 5,8 mio. kr. til udgifter til fordrevne fra Ukraine i forbindelse med budgetopfølgningen for marts, der blev behandlet af Kommunalbestyrelsen i maj måned. Bevillingerne var finansieret af puljen til værn om servicerammen. Det indstilles derfor, at de 1,9 mio. kr., som kommunen har modtaget i kompensation for ekstraudgifter til fordrevne fra Ukraine lægges i puljen til værn om servicerammen.

Regeringen har meldt ud, at udgifter til fordrevne fra Ukraine samt COVID-19 ikke vil blive talt med i servicerammen i 2022.

Til næste budgetopfølgning vil der blive lavet en fordeling af de af de 3,0 mio. kr. under punkt 4, som kommunen modtager som følge af nye opgaver og lovændringer i 2022.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. 31. maj 2022:

- Priserne er steget kraftigt i 2022, hvilket betyder at nogle anlægsprojekter kan være væsentligt dyrere end forventet. Eksempelvis er udgifter til asfalt steget med ca. 40 %. Kommunen modtager kompensation for prisstigninger på serviceudgifter, og det indstilles i denne sag at kompensationen fordeles. På nogle områder som eksempelvis busdrift og færgedrift kan der være særlige udgifter på grund af de meget høje og usikre brændstofpriser. På flere af fagudvalgene er der ikke indregnet stigende priser ved budgetopfølgningen pr. ultimo maj. Dette vil der være særlig opmærksomhed omkring ved den kommende budgetopfølgning for august måned, der forelægges fagudvalgene i september og Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse i oktober.
- På trods af stigende priser på brændstof indmeldes der under kollektiv trafik i denne opfølgning et mindreforbrug vedrørende såvel færge- som busdrift blandt andet på grund af tilbagebetaling vedrørende regnskab 2020. Midttrafik har efter afslutningen af budgetopfølgningen varslet yderligere stigning i udgifterne. Dette vil blive indregnet i den kommende opfølgning.

- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer. I tilknytning hertil kan der være usikkerhed omkring forsørgelsesudgifterne, hvor der generelt er en del usikkerhed i det forventede antal forsikrede ledige. Det skønnede antal kan både stige og falde afhængig af, hvordan udviklingen bliver resten af året.
- 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.
- På både Socialområdet og Sundheds- og Omsorgsområdet er der store udfordringer med rekruttering, der medfører øgede udgifter til merarbejde og til vikarer.
- 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.
- Arbejdsskader udgør et opmærksomhedspunkt. Området har de to seneste år udvist et betydeligt merforbrug. Der er indarbejdet et forslag til forhøjelse af budgettet til arbejdsskader, som behandles i forbindelse med det tekniske budget.
- 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. Der er indarbejdet et forslag til forhøjelse af barselpuljen, som behandles i forbindelse med det tekniske budget.
- 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 i fremtiden blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

Der resterer ca. 3,3 mio. kr. i puljerne til værn om servicerammen og driftspuljen til strategiske emner. I denne budgetopfølgning forudsættes det, at hele beløbet anvendes i 2022. I denne budgetopfølgning søges der om en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen svarende til ekstra tilskud på i alt 1,9 mio. kr. til udgifter til fordrevne fra Ukraine som modtages i midtvejsreguleringen samt restbeløb på 0,5 mio. kr. vedr. den resterende del af tilskuddet til dækning af pris- og lønstigninger, som ikke fordeles til aftaleholdere.

Økonomiske målsætninger

I den økonomiske politik er der vedtaget en række overordnede økonomiske målsætninger. Den økonomiske politik er senest blevet opdateret i februar 2021. I tabel 1 sammenholdes det forventede regnskab i 2022 med det oprindelige budget der blev vedtaget for 2022.

Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2022			
Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Oprindeligt budget 2022	Forventet regnskab pr. ult. maj 2022
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Strukturelt underskud på 42 mio. kr.	Strukturelt underskud på 50 mio. kr. (overskud på 8 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 291 – 351 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 395 - 419 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes	●	Servicerammen er overholdt	Servicerammen overskrides*
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.	●	Anlægsudgifterne udgør 135 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 128 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 106 mio. kr.	Gælden nedbringes med 106 mio. kr.

*Servicerammen overskrides jf. oprindelig udmeldt serviceramme for 2022. Der er i juli udmeldt et nyt sigtepunkt for servicerammen, som vil indgå i budgetopfølgningen pr. ultimo august.

Strukturel balance

Der er budgetlagt med et strukturelt underskud på ca. 42 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at kommunen ekstraordinært afdrager 68 mio. kr. på kommunens gæld. Det forventede

regnskab for 2022 viser et strukturelt underskud på godt 50 mio. kr., hvilket er ca. 8 mio. kr. højere end i det oprindelige budget.

Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige, at overskuddet på den skattefinansierede drift som minimum skal dække anlægsudgifter samt afdrag på lån. Strukturel balance er en grundlæggende forudsætning for en sund økonomi.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Målsætningen om en gennemsnitlig daglig kassebeholdning over 12 måneder på minimum 175 mio. kr. overholdes. Den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2022 forventes at ligge i spændet mellem 395 og 419 mio. kr. Den primære årsag til, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2022 nu forventes at være markant højere end i budget 2022 er, at forbruget i regnskab 2021 blev mindre end det var forventet i den budgetopfølgning for 2021, der lå til grund for likviditetsprognosen i budget 2022.

I 2021 var det strukturelle overskud på cirka 25 mio. kr., mens der var budgetteret med et underskud på 29 mio. kr. inklusiv ekstraordinært afdrag på lån på 35 mio. kr. Der er lagt penge i kassen i regnskab 2021 vedrørende Covid-19, generel tilbageholdenhed samt tilført midler vedrørende forsørgelsesudgifter, som ikke var forventet, da budgettet for 2022 blev vedtaget.

Kassebeholdningen indeholder desuden indbetalinger fra beboere i ældreboliger, som er øremærkede fremtidige renoveringer. Beløbet er cirka 54 mio. kr. Samtidig indeholder kassen også opsparede midler fra aftaleholderne fra tidligere år jævnfør den økonomiske politik. De opsparede midler fra 2021 på driften udgør ca. 85 mio. kr. Kassebeholdningens størrelse skal ses i forhold til eksisterende garantier og muligheden for at kunne yde garantier i fremtiden. Endvidere er kommunens kassebeholdning vigtig for at kunne imødegå større uforudsete udgifter, som følge af blandt andet konjunkturændringer eller nedgang i indtægter. Aktuelt kan kassen dække de 36,5 mio. kr., som kommunen skal tilbagebetale i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022 (tilbagebetalingen udgør 46,5 mio. kr., men der er i budgettet afsat en pulje på 10 mio. kr.). Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer. Der er eksempelvis netop foretaget et kapitalindskud på 10 mio. kr. i Aarhus Airport.

Overholdelse af servicerammen

Serviceudgifterne ligger ca. 13,2 mio. kr. over det oprindelige sigtepunkt for servicerammen på 1.849,2 mio. kr., når udgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine medregnes.

Norddjurs Kommunes serviceramme er opjusteret til 1.871,2 mio. kr. og der vil blive taget udgangspunkt i dette sigtepunkt i næste budgetopfølgning pr. ultimo august, når bevillinger på baggrund af pris- og lønstigninger samt kompensation for henholdsvis Covid-19 og udgifter vedr. fordrevne fra Ukraine er indregnet i hovedoversigten.

Hvis kommunerne samlet set overskrider den samlede serviceramme i regnskabet for 2022, vil kommunerne blive mødt med en sanktion. Sanktionen svarer samlet til den samlede overskridelse, og 60 % af sanktionen betales af de kommuner, som overskrider egen serviceramme. 40 % betales af alle kommuner.

Puljer i budget 2022

I budget 2022 er der i budgetaftalen indlagt to bufferpuljer på i alt 13,4 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 0,5 mio. kr. under Økonomiudvalget. De to bufferpuljer er puljen til værn om servicerammen på 9,5 mio. kr. og puljen på 3,9 mio. kr. til administrative ændringer. Der resterer på nuværende tidspunkt samlet set ca. 5,3 mio. kr. i de tre puljer i 2022. I denne budgetopfølgning forudsættes puljerne fuldt ud anvendt.

I nedenstående tabel ses de enkelte puljer, herunder anvendte beløb i 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
Rest adm. ændringsforslagspulje	2,060	3,184
Pulje til værn om servicerammen	9,500	9,000
26-04-22 Reserveret til overførte projekter	-0,900	
26-04-22 Merudgifter fordrevne fra Ukraine	-5,823	
Rest serviceramme forbedringer	2,777	9,000
ØK-pulje til strategiske emner	0,500	0,877
-		
Rest i alt	5,337	13,061

Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. overholdes. Der er budgetlagt med 135 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser at anlægsudgifterne forventes at være 128 mio. kr.

Der forventes mindreindtægter på anlæg på 14,7 mio. kr. Det skyldes, at der ikke er overført så mange anlægsindtægter fra sidste år som forventet, og at der ikke forventes at opnå den forventede eksterne finansiering, som der er budgetlagt med i den strategiske anlægspulje og reserveanlægspuljen på Økonomiudvalget.

Afvigelserne på de enkelte anlægsprojekter fremgår af anlægsoversigten, der er vedlagt som bilag.

Der er for nuværende ingen sanktion, hvis kommunerne ikke overholder den samlede anlægsramme i regnskabet for 2022, men der har tidligere været gjort opmærksom på fra regeringens side, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer, kan der også blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

Gæld

I 2022 er der budgetlagt med afvikling på 106 mio. kr. på kommunens ordinære gæld, heraf er 68 mio. kr. ekstraordinært. Målsætningen om afvikling/afdrag på 10 mio. kr. overholdes dermed.

Der er i 2022 ikke budgetteret med optagelse af ordinære lån.

Covid-19

I budgetopfølgningen er der indregnet et skøn over merudgifter som følge af Covid-19 på driften på i alt 4,4 mio. kr., som fordeler sig med 1,1 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område samt 3,3 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Det indstilles i denne sag, at kompensationen på 4,0 mio. kr. til Covid-19 udgifter i midtvejsreguleringen fordeles med 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget svarende til 90% i kompensation. Fordelingen følger tidligere fremgangsmåde, som er anvendt ved fordeling af kompensation for Covid-19 udgifter.

Hovedoversigt per 31. maj 2022:

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2022*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per ult. maj 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.862,5	-2.862,5	-1.263,1	-2.862,5	0,0
- Skatter	-1.777,0	-1.777,0	-824,9	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.085,4	-1.085,4	-438,2	-1.085,4	0,0
Drift i alt:	2.667,7	2.756,0	1.073,8	2.674,6	6,9
- Drift indenfor serviceringen:	1.849,2	1.936,1	772,9	1.862,4	13,2
Økonomiudvalget	320,7	355,5	123,8	319,9	-0,8
Erhvervsudvalget	4,9	8,5	1,6	4,9	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	17,2	22,5	2,5	17,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	676,4	699,6	273,1	684,5	8,1
Kultur- og fritidsudvalget	60,5	68,8	40,0	60,2	-0,3
Miljø- og teknikudvalget	99,0	110,2	52,5	99,2	0,2
Voksen- og plejeudvalget	670,5	670,9	279,4	676,5	6,0
- Drift udenfor serviceringen:	818,5	819,9	300,9	812,2	-6,3
Økonomiudvalget	31,0	31,0	13,1	31,3	0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	677,3	677,5	254,6	668,8	-8,5
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,2	-0,8	-3,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	113,4	114,5	34,1	115,3	1,9
Renter	5,6	5,6	-2,7	-0,4	-6,0
Resultat af ordinær drift	-189,2	-100,9	-192,0	-188,3	0,9
Anlægsudgifter i alt	134,6	143,3	12,7	127,8	-6,8
Økonomiudvalget	51,5	40,5	5,8	38,4	-13,1
Børne- og ungdomsudvalget	13,2	16,8	1,3	13,2	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	13,6	14,4	0,5	13,2	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	50,4	65,5	4,3	58,9	8,5
Voksen- og plejeudvalget	5,4	5,6	0,9	3,6	-1,8
Anlægsindtægter i alt	-30,4	-32,5	-2,3	-15,7	14,7
Økonomiudvalget	-23,5	-23,5	-4,2	-8,4	15,1
Kultur- og fritidsudvalget	-1,5	-1,5	0,0	-0,4	1,1
Miljø- og teknikudvalget	-5,3	-7,5	1,9	-6,9	-1,5
Nettoanlægsudgifter i alt	104,2	110,8	10,4	112,1	7,9
Skatteinansieret resultat	-85,0	9,9	-181,6	-76,2	8,8
Lån og balancefor skydninger	130,8	140,8	72,1	140,8	10,0
Afdrag på lån	126,6	126,6	26,0	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balancefor skydninger	4,2	14,2	46,1	14,2	10,0
Kasserørøgeise (-) Kasserørbrug (+)	45,8	150,7	-109,5	64,6	18,8

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

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Korrigeret budget på hovedoversigten er inklusive budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på kommunalbestyrelsens møde den 26. april.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Budgetopfølgningen følger op på målsætningerne i den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune. Herunder vurderes det også om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde det vedtagne budget for år 2022.

Økonomiske konsekvenser

Se ovenfor.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. budgetopfølgningen pr. ultimo maj drøftes og at budgetopfølgningen godkendes.
2. Økonomiudvalget tager stilling til Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning den 16. juni 2022, hvor udvalget besluttede at finansiere udgifterne indenfor eget udvalg ved at gennemføre følgende tiltag for at reducere udgifterne i 2022 og overslagsår:

	2022	2023	2024	2025	2026
BUU 1 Vakant stilling i Trivsel og Læring genbesættes ikke	0,250	0,600	0,600	0,600	0,600
BUU 2 Barselspulje på socialområdet		0,200	0,200	0,200	0,200
BUU 4 Flytning af opgavevaretagelse Norddjurs Fælles Elevråd		0,100	0,100	0,100	0,100
BUU 6 Centrale konti på Skole- og Dagtilbudsområdet		0,500	0,500	0,500	0,500
BUU 8 Salg af køretøjer til pædagogiske formål (Djurslandsskolen, Søren Kanne-skolen og Socialområdet)	0,550				
BUU 10 Takstreduktion specialklasser		0,650	0,650	0,650	0,650
BUU 11 Takstreduktion Djurslandsskolen fra interne tillægstakster til en fast budgetramme		0,450	0,450	0,450	0,450
BUU 17 Midlertidig udskydelse af pædagogisk assistent uddannelse (PAU)		0,500	0,500		
I alt	0,800	3,000	3,000	2,500	2,500

Ovennævnte

På mødet blev udleveret et notat med tiltag, som forvaltningen har igangsat for at nedbringe merforbruget i 2022 samt forslag til yderligere tiltag. Bilaget er vedlagt til referatet

3. Økonomiudvalget tager stilling til Voksen- og Plejeudvalgets beslutning den 23. juni 2022, hvor *"Et flertal bestående af Karoline Bergkvist Søgaard, Tom Bytoft, Jytte Schmidt og Diana Therese Mikkelsen stemmer imod besparelser på området, da området i forvejen er presset, og indstiller, at den samlede kommunalbestyrelse tager stilling til finansieringen af merforbruget i 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område"*.

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsreguleringen af kommunens tilskud (samlet 33,5 mio. kr. finansieret af kassen):

4. Der gives en negativ tillægsbevilling i 2022 på 7,6 mio. kr. til indtægter fra tilskud til dækning af tilbagebetaling af tilskud i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022.
5. Som følge af det justerede pris- og lønskøn gives der tillægsbevilling i 2022 på samlet 19,4 mio. kr. på driften fordelt på alle aftaleenheder. Udvalgsvist fordeler bevillingen sig med 2,6 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,8 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,1 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 4,9 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 1,3 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 3,2 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 6,4 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget.
6. Der gives tillægsbevilling til kompensation for merudgifter i forbindelse med Covid-19 på 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget og 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget i 2022
7. Der gives en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget. Bevillingen svarer til de tilskud, som kommunen modtager til dækning af udgifter til fordrevne fra Ukraine samt den resterende del af tilskuddet til dækning af pris- og lønstigninger.

Budgetneutrale tillægsbevillinger:

8. der gives tillægsbevilling på 0,041 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalget.
9. der gives tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. i 2022 vedr. DK2020 - Klimahandlingsplan vedr. eksterne beregninger af CO₂-aftryk 2022. Beløbet finansieres af pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område.

10. der gives tillægsbevilling på 0,375 mio. kr. i 2022 og 0,250 kr. i 2023 på Børne- og Ungdomsudvalgets område vedrørende puljen til fremme af sundhed, idet opgaven varetages af Børne- og Ungdomsudvalget. Udgiften finansieres af Voksen- og Plejeudvalget og er samlet set budgetneutral.
11. budgetrammerne på Børne- og Ungdomsudvalgets område reduceres/forøges med 0,0 mio. kr. (netto) grundet eksternt finansierede projekter på Socialområdet vedrørende projektet Det vildeste fristed, til anlæggelse af åbne klubhaver. Indtægterne forøges med 0,031 mio. kr. og tilsvarende forøges udgifterne med 0,031 mio. kr. i 2022.
12. der gives tillægsbevilling på 0,0 mio. kr. (netto) på Børne- og Ungdomsudvalgets område vedrørende indførsel af kommunal frokostordning i Stjernehusets vuggestueafdeling. Indtægterne forøges med 0,031 mio. kr. i 2022 og 0,073 mio. kr. i 2023 og tilsvarende forøges udgifterne med 0,031 mio. kr. i 2022 og 0,073 mio. kr. i 2023.
13. der gives bevilling vedrørende flytning af budget til Djurslands Udviklingsråd til Erhvervsudvalget på 0,100 mio. kr. i årene 2022, 2024 og 2025 og 0,150 mio. kr. i 2023 finansieret af budgettet under Økonomiudvalget.

Beslutning i Økonomiudvalget den 15-08-2022

Ad 1 Tiltrådt

Ad 2 & 3. Et flertal i Økonomiudvalget bestående af Lars Møller (A), Tom Bytoft (A), Kasper Vindbjerg (F), Jens Kannegaard Lundager (D) og Diana Mikkelsen (løsgænger), stiller ændringsforslag om, at budgetudfordringerne i 2022 på Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget dækkes af tillægsbevilling fra puljen til værn om serviceramme samt kassebeholdning i tilfælde af, at puljen ikke er tilstrækkelig.

Et mindretal i Økonomiudvalget bestående af Kasper Bjerregaard (V), Benny Hammer (C), Jens Meilvang (I) tiltræder punkt 2 og indstiller i forhold til punkt 3 til Kommunalbestyrelsen, at Voksen- og Plejeudvalget genoptager den politiske behandling af udvalgets budgetopfølgning og tager de fornødne initiativer for at overholde udvalgets budgetramme jf. den økonomiske politik og de aftalte spilleregler.

Det blev aftalt, at der til Kommunalbestyrelsens behandling af punktet den 23. august vil blive udarbejdet en beskrivelse af konsekvenserne.

Ad 4-13 Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 23-08-2022

Ad. 1 Godkendt.

Ad. 2 & 3

Ændringsforslag fra Venstre, Konservative, Liberal Alliance, Nye Borgerlige, Diana Mikkelsen (løsgænger) og Socialistisk Folkeparti:

Forslagsstillerne er enige om, at Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning om initiativer godkendes og at Voksen- og Plejeudvalget genoptager behandlingen af udfordringen med at få iværksat initiativer til at få dække merforbruget på udvalgets område.

Der er samtidig enighed om, at hvis der i budgetopfølgningen, der behandles i oktober, konstateres et økonomisk råderum, vil der umiddelbart derefter blive indkaldt til politiske forhandlinger. Hvis der viser sig fortsatte budgetudfordringer i Voksen- og Plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget vil forhandlingerne tage udgangspunkt i disse udfordringer.

Der prioriteres allerede nu 1 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen til Voksen- og Plejeudvalget.

Afstemning:

For: 17 (V, C, I, F, D, Diana Mikkelsen (løsgænger))

Imod: 1 (Ø)

Undlod at stemme: 9 (A)

Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning om initiativer til at imødegå merforbrug er dermed godkendt, og det er godkendt, at Voksen og Plejeudvalget genoptager behandlingen af udfordringen med at få iværksat initiativer til at få dækket merforbruget på udvalgets område. Voksen og Plejeudvalget bevilges 1 mio. kr. finansieret fra puljen til værn om servicerammen.

Socialdemokratiet ønsker, at der stemmes om flertalsindstillingen fra Økonomiudvalget.

Afstemning:

For: 10 (A, Ø)

Imod: 16 (V, C, I, F, D, Diana Mikkelsen (løsgænger))

Undlod at stemme: 1 (Jytte Schmidt (F))

Flertalsindstillingen fra Økonomiudvalget er dermed forkastet.

Ad 4-13 Godkendt.

Indstilling

Formanden indstiller, at Hovedudvalget har en dialog om budgetopfølgningen.

Beslutning i Hovedudvalget den 08-09-2022

Formanden knyttede en bemærkning til økonomien i de kommende år og den opmærksomhed, der er på at sikre strukturel balance. Afdelingsleder for Økonomi og indkøb Jesper Perregaard orienterede om budgettet, og Hovedudvalget havde en dialog om budgetopfølgningen samt om langsigtet økonomisk balance, de økonomiske spilleregler og fokus på arbejdsmiljøet.

Bilag:

1 -	Åben	Samlet bilag til budgetopfølgningen pr. ult. maj	(104815/22)	(H)
3333924				
2 -	Åben	Anlægsoversigt ultimo maj til ØK og KB	(106950/22)	(H)
3336652				
3 -	Åben	Likviditetsoversigt juni 2022	(107962/22)	(H)
3337799				
4 -	Åben	Konsekvenser af finansiering af merudgifter på Børne- og ungdomsudvalgets og Voksen- og plejeudvalgets område	(112717/22)	(H)
3343550				