

Samlet budgetopfølgning pr. ultimo marts

21/666 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

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

Indmeldingerne i den første budgetopfølgning for 2021 viser, at der forventes et strukturelt underskud på ca. 23 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Der blev budgetteret med et underskud på cirka 29 mio. kr. i det oprindelige budget fordi der i 2021 ekstraordinært afdrages 35 mio. kr. på kommunens gæld.

Merforbruget på 23 mio. kr. skyldes primært at,

- der indmeldes et merforbrug på driften inden for servicerammen på 9,7 mio. kr. som primært vedrører covid-19 merudgifter.
- der indmeldes færre anlægsindtægter end budgetteret. Det skyldes primært, at der var indlagt en reserve på 20 mio. kr. til overførsel af indtægtsbudget fra 2020, som ikke forventes anvendt fuldt ud, da de fleste af de budgetterede anlægsindtægter i 2020 blev realiseret i 2020.

I opfølgningen er der indmeldt skønnede merudgifter som følge af Covid-19 på 16,3 mio. kr. De endelige merudgifter vil afhænge af epidemiens udvikling samt genåbning i 2021, og er derfor behæftet med stor usikkerhed på nuværende tidspunkt. Det er primært på velfærdsområdet, at der er udgifter til Covid-19. Der er 9,6 mio. kr. på voksen- og plejeudvalgets område og 6,0 mio. kr. på børne- og ungeudvalgets område.

Regeringen har tilkendegivet den også vil sikre de nødvendige ressourcer til at finansiere Covid-19 relaterede indsatser i kommunerne i 2021. Omfanget kompensationen vil blive drøftet i foråret 2021 i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2022.

Alle udvalg har afsat reservepuljer indenfor udvalgets eksisterende budgetramme til at imødegå eventuelle merudgifter, der ikke opnås kompensation for. Fagudvalgene har samlet set afsat 2,1

mio. kr. i covid-19 reservepuljer. I afsnittet nedenfor omkring puljer er der en oversigt over puljerne opdelt på fagudvalg.

Der skal fortsat være opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af servicerammen og udgiftsniveauer, da indmeldingerne viser, at der også i 2021 må forventes at være covid-19 udgifter af en betydelig størrelse på særligt velfærdsområdet. Indmeldingerne viser samtidig, at det ordinære budget stort set er i balance, hvis covid-19 udgifterne ikke medregnes, og der ses en opbremsning i forbruget i 1. kvartal 2021 i forhold til 1. kvartal 2020 grundet nedlukningen. På den baggrund, og da det er tidligt på året, følges udviklingen fortsat frem mod næste budgetopfølgning inden det anbefales at igangsætte eventuelle kompenserende foranstaltninger. Det anbefales desuden, i lighed med håndteringen af covid-19 udgifter i 2020, at man politisk forholder sig til muligheden for at reservere en del af de resterende puljemidler i værn om servicerammen og administrative ændringer i 2021 til dækning af en eventuel egenfinansiering af covid-19 udgifter, såfremt kommunerne ikke kompenseres for merudgifterne.

Der er afsat en pulje på 10 mio. kr. til en eventuel midtvejsregulering af overførselsudgifterne. I hovedoversigten er det antaget, at puljen anvendes fuldt ud. Den seneste melding fra KL er, at Norddjurs Kommune i 2021 kan forvente en efterregulering af tilskuddet til de forsikrede ledige i 2020 på 7 mio. kr.

Partierne har den 19. april indgået en aftale, der understøtter den lokale genåbning samt bæredygtig vækst og udvikling i tiden efter covid-19. I den forbindelse er der udmøntet 3,4 mio. kr. af puljen til værn om servicerammen under økonomiudvalget til initiativer. Herefter resterer der 6,9 mio. kr. af puljen der oprindeligt udgjorde 13 mio. kr. Derudover er det besluttet at igangsætte yderligere byggemodninger og udstykninger for 4,5 mio. kr., der finansieres af puljer på anlægsbudgettet. I denne opfølgning er der indarbejdet de aftalte beløb, der er udmøntet i aftalen. Beløbet er indregnet i det forventede regnskab for økonomiudvalget, men budget og forventet regnskab omplaceres endeligt til øvrige udvalg efter kommunalbestyrelsens behandling.

De 3,4 mio. kr. til initiativer på driften fordeles på følgende måde:

- Byg og miljø under økonomiudvalget tilføres 1,0 mio. kr. i 2021 og 0,6 mio. kr. årligt i 2022 og overslagsårene til plan-, udvikling og byggesager.

- Kommunaldirektørens sekretariat under økonomiudvalget tilføres 0,6 mio. kr. årligt i 2021 og i overslagsårene til opgaver inden for udvikling, bosætning og markedsføring for at styrke arbejdet med interessevaretagelse, markedsføringskampagner samt understøtte kommunalbestyrelsen og organisationens arbejde i tiden efter Covid-19.
- Kultur- og fritidsudvalget tilføres 0,45 mio. kr. i 2021 til en pulje til genåbningsaktiviteter inden for fritids- og kulturområdet til understøttelse af lokale forenings- og fritidsaktiviteter, markedsføringskampagner til turisme og oplevelser, særskilte behov hos lokale aktører samt udvikling af styrkepositioner.
- Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget tilføres 0,1 mio. kr. i 2021 til forhøjelse af erhvervs- og arbejdsmarkedspuljen, som er specifikt øremærket til at understøtte genåbningen til gavn for lokale virksomheder og erhvervsforeninger samt 0,35 mio. kr. i 2021 til hjælp til svage borgere med funktionsnedsættelser, der er kommet endnu længere væk fra arbejdsmarkedet end tidligere som følge af Covid-19.
- Voksen- og plejeudvalget tilføres 0,3 mio. kr. til socialområdet til understøttelse af det frivillige sociale arbejde samt 0,3 mio. kr. til ældreområdet til ensomhedsinitiativer.
- Børne- og ungdomsudvalget tilføres 0,3 mio. kr. til ferieaktiviteter for børn og unge i udsatte positioner.

Økonomiske målsætninger

Norddjurs Kommune har i januar 2019 vedtaget en ny økonomisk politik med en række overordnede økonomiske målsætninger. Den økonomiske politik er senest blevet opdateret i februar 2021. I tabel 1 sammenholdes det forventede regnskab i 2021 med det oprindelige budget der blev vedtaget for 2021.

Tablet med oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2021			
Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Oprindeligt budget 2021	Forventet regnskab pr. 31. marts 2021
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Strukturel underskud på 29,4 mio. kr.	Strukturelt underskud på 52,0 mio. kr.
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 192-252 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 363-413 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes	●	Servicerammen er overholdt	Servicerammen overskrides med 9,7 mio. kr.
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.	●	Anlægsudgifterne udgør 114,9 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 111,4 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 73 mio. kr.	Gælden nedbringes med 73 mio. kr.

Strukturel balance

Der er budgetlagt med et strukturelt underskud på 29,4 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at kommunen ekstraordinært afdrager 35 mio. kr. på kommunens gæld.

Det forventede regnskab for 2021 viser et strukturelt underskud på 52,0 mio. kr., og et kassetræk på cirka 60,4 mio. kr. som følge af det forventede regnskab.

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 2021 forventes at ligge i spændet mellem 363 og 413 mio. kr. Den primære årsag til, at den gennemsnitlige kassebeholdningen ved udgangen af 2021 nu forventes at være markant højere end i budget 2021 er, at kommunen havde et betydeligt overskud i regnskab 2020 grundet ekstra indtægter i midtvejsreguleringen for 2020 samt ekstra salg af bla. sommerhusgrunde.

Likviditetsoversigten per 31. marts 2021 er vedlagt som bilag.

Overholdelse af servicerammen

Servicerammen overskrides med 9,7 mio. kr. i det forventede regnskab, hvilket primært skyldes merudgifter til covid-19.

Puljer i budget 2021

I budget 2021 er der i budgetaftalen indlagt to bufferpuljer på i alt 18 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 1 mio. kr. under økonomiudvalget. De to bufferpuljer er puljen til værn om servicerammen på 13 mio. kr. og puljen på 5 mio. kr. til administrative ændringer. Der resterer på nuværende tidspunkt 9,6 mio. kr. i de tre puljer i 2021. Puljerne forudsættes anvendt i det forventede regnskab.

I nedenstående tabel ses de enkelte puljer, herunder anvendte beløb i 2021:

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2021	2022
Administrative ændringsforslagspulje	5,000	5,000
AUB midler på velfærdsområdet	-1,000	-0,520
Ekstra byggesagsbehandling 2021-23	-1,800	-1,200
Gymnastiksal Voldby Skole	-0,100	-0,050
Rest adm. ændringsforslagspulje	2,100	3,230
Pulje til værn om servicerrammen	13,000	13,000
Overførsler Auning Skole	-0,500	
Reserveret til forbrug af overførte puljer	-2,200	
Initiativer efter forligsaftale 19. april	-3,400	-1,200
Rest servicerrammeforbedringer	6,900	11,800
ØK-pulje til strategiske emner	1,000	1,000
Annoncering om uddannelsesvejledning	-0,025	
Danmarks vildeste kommune	-0,375	-0,375
Rest ØK-pulje til strategiske emner	0,600	0,625
Rest i alt	9,600	15,655

Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. overholdes. Der er budgetlagt med 114 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser mindreudgifter for 2,7 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget.

Puljen til overførsler af budget til anlægsudgifter fra 2020 på 25 mio. kr. er blevet fordelt. Puljen til overførsler af budget til anlægsindtægter på 20 mio. kr. forventes kun at blive delvist anvendt, da der kun bliver overført indtægtsbudget på 6,1 mio. kr. Men samtidig forventes yderligere 3,5 mio. kr. i indtægter fra salg af grunde udover hvad der oprindeligt var budgetlagt.

Afvigelserne på de enkelte anlægsprojekter fremgår af anlægsoversigten, der er vedlagt som bilag. Anlægsoversigten er opgjort netto, hvilket vil sige, at der er tale om en samlet sum af udgifter og indtægter.

Gæld

I 2021 er der budgetlagt med afdrag på 73 mio. kr. på kommunens ordinære gæld, heraf 35 mio. kr. ekstraordinært. Målsætningen om afdrag på 10 mio. kr. overholdes dermed.

Der er i 2021 ikke budgetteret med optagelse af ordinære lån. Det forventes, at der optages lån på i alt 3,2 mio. kr. til finansieringen af beboernes andel af brandsikringen af pleje- og ældreboliger. Der er truffet beslutning om at optage lån til at dække udgifterne, men der er kun budgetteret med en lånoptagelse på 2,5 mio. kr. Der vil blive søgt bevilling til lånoptagelse, når brandsikringen er afsluttet, og de samlede udgifter er gjort endeligt op.

Covid-19

I budgetopfølgningen er der indregnet et skøn over merudgifter som følge af Covid-19.

Indmeldingerne dækker resten af 2021. De foreløbige indmeldinger og beregninger på driften er vist i nedenstående skema. Samtidig vises størrelsen af de interne puljer, som de enkelte fagudvalg af afsat til covid-19 udgifter:

Ekstraudgifter til COVID-19 i mio. kr.	Forventede regnskab (indgår i oversigt)	Interne covid-19 puljer
Økonomiudvalget	0,400	0,200
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget		0,150
Børne- og ungdomsudvalget	6,000	0,150
Kultur- og fritidsudvalget	0,100	0,200
Miljø- og teknikudvalget	0,200	0,400
Voksen- og plejeudvalget	9,600	1,033
I alt	16,300	2,133

Hovedoversigt pr. 31. marts:

Områder (mio. kr.)	1. Opr. budget 2021*	2. Korrigeret budget inklusive overførsler	3. Forbrug per 31. marts 2021	4. Forventet regnskab 2021	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.750,9	-2.750,9	-1.001,7	-2.751,6	-0,7
- Skatter	-1.714,3	-1.714,3	-667,5	-1.714,3	0,0
- Generelle tilskud	-1.036,6	-1.036,6	-334,2	-1.037,3	-0,7
Drift i alt:	2.600,5	2.599,9	577,5	2.610,4	9,9
- Drift indenfor servicerammen:	1.788,0	1.787,4	417,6	1.797,7	9,7
Økonomiudvalget	317,0	317,0	69,9	314,9	-2,1
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	21,2	21,2	2,7	21,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	663,8	663,8	147,0	665,8	2,0
Kultur- og fritidsudvalget	58,4	58,4	33,4	58,4	0,0
Miljø- og teknikudvalget	94,6	94,0	20,5	94,8	0,2
Voksen- og plejeudvalget	633,0	633,0	144,2	642,6	9,6
- Drift udenfor servicerammen:	812,5	812,5	159,9	812,7	0,2
Økonomiudvalget	36,7	36,7	7,8	36,7	0,0
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	668,5	668,5	154,7	664,0	-4,5
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,2	-5,8	-1,2	2,0
Voksen- og plejeudvalget	110,5	110,5	3,1	113,2	2,7
Renter	7,0	7,0	0,6	7,0	0,0
Resultat af ordinær drift	-143,4	-144,0	-423,5	-134,2	9,2
Anlægsudgifter i alt	114,9	114,8	6,8	111,4	-3,5
Økonomiudvalget	46,3	23,3	1,7	20,8	-25,5
Børne- og ungdomsudvalget	3,7	5,1	0,1	4,6	0,9
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	10,0	11,2	0,0	11,2	1,2
Miljø- og teknikudvalget	53,4	71,6	4,2	71,5	18,1
Voksen- og plejeudvalget	1,4	3,6	0,7	3,3	1,9
Anlægsindtægter i alt	-34,8	-34,8	-7,3	-18,0	16,9
Økonomiudvalget	-32,4	-32,2	-6,9	-15,4	17,0
Miljø- og teknikudvalget	-2,4	-2,6	-0,4	-2,6	-0,2
Nettoanlægsudgifter i alt	80,1	80,0	-0,5	93,5	13,4
Skattefinansieret resultat	-63,4	-64,0	-424,0	-40,8	22,6
Finansiering mv.:	94,5	94,5	137,2	101,2	6,7
Balanceforskydninger	4,3	4,3	116,4	11,5	7,3
Afdrag på lån	92,8	92,8	21,0	92,8	0,0
Lånoptagelse	-2,6	-2,6	-0,3	-3,1	-0,6
Kasseforøgelse (-) Kasseforbrug (+)	31,1	30,5	-286,9	60,4	29,3

*Det oprindelige budget for driften er justeret med budgetneutrale tilførselsbevillinger mellemvalg

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

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 2021.

Økonomiske konsekvenser

Se ovenfor

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

1. at budgetopfølgningen pr. ultimo marts drøftes og at budgetopfølgningen godkendes

at nedenstående bevillinger, der finansieres af kassen, godkendes:

2. det afsatte budget i 2021 på 0,525 mio. kr. i udgift til royalt besøg foreslås lagt i kassen, da det royale besøg er flyttet til 2022. I stedet udarbejdes en teknisk korrektion vedrørende royalt besøg i forbindelse med budgetlægningen for 2022.
3. der gives tillægsbevilling på 0,200 mio. kr. til udlån under finansforskydninger til kapitalindskud vedrørende reovering af almennyttige boliger på De Lichtenbergs Vej, Grenaa. Udlånet finansieres af kassen.

at følgende budgetneutrale tillægsbevillinger godkendes:

4. Jævnfør partiernes aftale den 19. april 2021 flyttes budget på i alt 3,4 mio. kr. i 2021 og 1,2 mio. kr. årligt i 2022 og overslagsårene fra puljen til værn om servicerammen under økonomiudvalget til byg og miljø (1,0 mio. kr. i 2021 og 0,6 mio. kr. årligt i 2022 og overslagsårene), til kommunaldirektørens sekretariat (0,6 mio. kr. årligt i 2021 og overslagsårene), kultur- og fritidsudvalget (0,45 mio. kr. i 2021), erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget (0,45 mio. kr. i 2021), voksen- og plejeudvalget (0,6 mio. kr. i 2021) samt til børne- og ungdomsudvalget (0,3 mio. kr. i 2021). Bevillingerne er samlet budgetneutrale.
5. der gives tillægsbevilling på 0,320 mio. kr. i 2021 og overslagsår til arbejdsmarkedsafdelingen vedrørende udgifter til Seniorpensionsenheden. Bevillingen finansieres af puljen til administrative ændringer.

6. fra selvforsikringspuljen flyttes budget på i alt 0,100 mio. kr. i 2021 under økonomiudvalget. Budgettet fordeles til vej og ejendom under økonomiudvalget (0,002 mio. kr.), miljø- og teknikudvalget (0,004 mio. kr.) og børne- og ungdomsudvalget (0,093 mio. kr.). Bevillingerne er samlet budgetneutrale.
7. budget på 0,200 mio. kr. i 2021 og overslagsår flyttes fra rusmiddelområdet under voksen- og plejeudvalget til børne- og ungdomsudvalget.
8. budgettet til bygningsforsikring ved tomgangsdrift af Ålsrodevej 3 på 0,067 mio. kr. i 2021 og overslagsår flyttes fra børne- og ungdomsudvalget til vej og ejendom under miljø- og teknikudvalget.
9. budgetrammerne på børne- og ungdomsudvalgets område reduceres/forøges med 0,0 mio. kr. (netto) grundet tilsagn om projektmidler til ”Tildelingspulje til kompetenceløft af pædagoger og dagplejere” i 2021. Det godkendes, at indtægterne forøges med 0,375 mio. kr. i 2021 og tilsvarende forøges udgifterne med 0,375 mio. kr. i 2021.
10. budgetrammerne på børne- og ungdomsudvalgets område reduceres/forøges med 0,0 mio. kr. (netto) grundet tilsagn om projektmidler til ” Understøttelse af praktikforløb på erhvervsskoler 2020/2021” i 2021. Det godkendes, at indtægterne forøges med 0,188 mio. kr. i 2021 og tilsvarende forøges udgifterne med 0,188 mio. kr. i 2021.

at følgende bevillinger vedrørende anlæg godkendes:

11. budgettet vedrørende kapitalindsud til boligbyggeri i Auning flyttes fra anlæg til balanceforskydninger. Der gives tillægsbevilling på 2,000 mio. kr. til udlån under balanceforskydninger. Bevillingen finansieres af det afsatte rådighedsbeløb til kapitalindsud til almennyttigt boligbyggeri i Auning.
12. der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 3,5 mio. kr. i indtægt på puljen til salg af grunde i 2021, da indtægterne i 2021 ventes at blive større end det oprindeligt afsatte budget. Indtægten finansieres af puljen til anlægsreserver.
13. der flyttes rådighedsbeløb på 0,5 mio. kr. i 2021 fra anlægsprojektet arealerhvervelse og 0,860 mio. kr. fra anlægspuljen vedrørende salg af sommerhusgrunde til anlægspuljen til byggemodning, således at rådighedsbeløbet for puljen til byggemodning herefter udgør 4,5 mio. kr.
14. der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,369 mio. kr. i 2021 til projektet vedrørende gulvlægning i hal ved Søren Kanne-skolen for at nulstille budgettet. Projektet blev afsluttet i

2020. Beløbet blev lagt i kassen ved projektets afslutning, og igen i forbindelse med overførselssagen i 2021. Bevillingen finansieres af kassen.
15. der gives anlægsbevilling på 0,250 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Lyngbygaard, Lyngby. Indtægten finansieres af puljen til salg af grunde.
16. der gives anlægsbevilling på 0,080 mio. kr. i udgifter vedrørende salg af Lyngbygaard, Lyngby. Udgiften finansieres af puljen til salg af grunde.
17. der gives anlægsbevilling på 0,010 mio. kr. i udgifter vedrørende tilslutning af vandforsyning i forbindelse med salg af grund på Nobilisvej 10, Grenaa. Udgiften finansieres af puljen til salg af sommerhusgrunde.
18. der gives anlægsbevilling på 0,5 mio. kr. til dokning mv. af Mellerup-Voer færgen, finansieret af de til formålet afsatte rådighedsbeløb på investeringsoversigten i 2021 og 2022 på henholdsvis 0,4 mio. kr. og 0,1 mio. kr.
19. der gives anlægsbevilling på 0,123 mio. kr. til CRM system finansieret af det til formålet afsatte rådighedsbeløb på investeringsoversigten på 0,123 mio. kr. i 2021.

Beslutning i Økonomiudvalget den 11-05-2021

Ad. 1-3 samt 5-19

Tiltrådt

Ad. 4

Tiltrådt, dog således at det indstilles at voksen- og plejeudvalget og børne- og ungdomsudvalget deler midlerne til velfærdsinitiativer med 0,450 mio. kr. til hvert udvalg.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 18-05-2021

Jan Petersen (A) deltog ikke i sagens behandling.

Godkendt.

Afbud:

Kristina Hviid (V)

Bilag:

1 - 3082787	Åben	Bilag til samlet budgetopfølgning ultimo marts 2021	(68924/21)	(H)
2 - 3078939	Åben	Likviditetsoversigt marts 2021	(65577/21)	(H)
3 - 3069591	Åben	Anlægsoversigt pr. ultimo marts.pdf	(57837/21)	(H)