

## Budgetopfølgning ØK

22/4032 Åben Sag

### Sagsgang

ØK, KB

### Sagsfremstilling

Den overordnede konklusion på driften på Økonomiudvalgets område er, at servicerammen på Økonomiudvalgets område overholdes.

Der indmeldes på nuværende tidspunkt et samlet forventet regnskab på 356,0 mio. kr. i 2022, svarende til et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget vedrører boligydelse og boligsikring, der ligger udenfor servicerammen, mens servicerammen overholdes.

På anlæg viser indmeldingerne, at hovedparten af de anlægsprojekter, der er planlagt på Økonomiudvalgets område bliver gennemført, men der er også anlæg, hvor der sker en forskydning til næste år. Anlægsprojekterne Kapitalindsud til Anholt, Grenaa og Auning og byggemodningen på Vester Hesseldal forventes således ikke at gå i gang i år.

På de finansielle poster forventes der et samlet merforbrug på 37,5 mio. kr., som består af merindtægter på renter grundet et afkast på værdipapirer på -6,0 mio. kr., mens der på generelle tilskud er et merforbrug på 33,5 mio. kr. grundet midtvejsreguleringen vedrørende overførsler, til sidst er der på balanceforskydninger tale om et merforbrug på 10 mio. kr., grundet behov for større kapitaltilførsel til Aarhus Airport A/S.

### Økonomiudvalget – samlet oversigt

Budget 2022 (mio. kr.)	Opr. Budget	Korr. budget inkl. overførelser	Forventet regnskab pr. ultimo august	Afvigelse til opr. budget*

Drift – indenfor servicerammen	324,7	359,5	324,7	0,0
Drift – udenfor servicerammen	31,0	31,0	31,3	0,3
Drift i alt	355,7	390,5	356,0	0,3
Anlæg – udgifter	51,5	40,5	23,7	-27,7
Anlæg – indtægter	-23,5	-20,6	-12,6	11,0
Anlæg – i alt	27,9	20,0	11,2	16,8
Finansielle poster	-2.752,0	-2.711,3	-2.714,5	37,5
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt				

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2022 324,7 mio. kr. og den overholdes. Indenfor Økonomiudvalgets område er der aftalt clearing mellem Direktionen og Staben til dækning af merudgifter på 0,9 mio. kr. forbundet med afskedigelsen af velfærdsdirektøren.

Korrigeret budget i oversigten er inklusive midtvejsregulering og budgetoverførsler på drift og anlæg.

### Varslings-/opmærksomhedspunkter på driften

- Arbejdsskader udgør et opmærksomhedspunkt. Området har de to seneste år udvist et betydeligt merforbrug samtidig med, at det ikke er styrbart. Eksempelvis viste regnskabet for 2021 et samlet forbrug på arbejdsskader 7,0 mio. kr., mens budgettet var 2,9 mio. kr. Samtidig er man begyndt at indmelde covid som arbejdsskader, hvilket vil kunne påvirke forbruget til arbejdsskader. Men da vi ikke ved, hvilke sager, der bliver behandlet hvornår, er det på nuværende tidspunkt svært at vurdere, hvordan forbruget til arbejdsskader vil udvikle sig i 2022. Forbruget er dog stagneret hen over sommerperioden, og det forventede merforbrug i 2022 er nedjusteret og udgør 1 mio. kr. i denne opfølgning. I budget 2023-2026 er der indregnet en forhøjelse af budgettet til arbejdsskader fra 2023 på 1 mio. kr.
- Barselspuljen 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 barselspuljen.

### **Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften**

Der gives tillægsbevilling på 0,108 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget. Beløbet vedrører tyveri og hærværk på Børneby Nord – Allingåbro skolen og i Borgerservice.

I forbindelse med midtvejsreguleringen modtager Norddjurs Kommune et ekstra tilskud på baggrund af lov- og cirkulære til regulering af opgaver i år 2022. I denne sag foreslås det at udmønte beløb, som der ikke allerede budgetmæssigt er taget højde for. På den baggrund søges om bevilling indenfor servicerammen på ca. 0,8 mio. kr., som vedrører Børne- og Ungdomsudvalget, Økonomiudvalget og Voksen- og Plejeudvalget samt at lægge restbeløbet fra reguleringen på 0,5 mio. kr. i puljen til værn om servicerammen. Udenfor servicerammen søges om bevilling til reducere af rammerne med et beløb på 0,3 mio. kr., som vedrører Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget.

### **Anlæg**

På anlæg forventes hovedparten af de anlægsprojekter, der er planlagt på Økonomiudvalgets område at blive gennemført, men som nævnt ovenfor er der anlæg, der forskydes til næste år. Det er bla. sagerne om kapitalindsat og byggemodning af Vester Hesseldal.

Der er på Økonomiudvalgets område budgetlagt med 51,5 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser 23,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært, at reservepuljen på anlæg på 15 mio. kr. afsættes under Økonomiudvalget i budgetlægningen i det oprindelige budget, men dækker alle udvalg.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 23,5 mio. kr. i indtægter, og udmeldingerne viser et forventet regnskab på 12,6 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget. Afvigelsen skyldes, at der ikke blev overført så mange indtægter som ventet fra 2021, og fordi der ikke ventes indtægter fra fonde mv. vedr. den strategiske pulje.

### **Finansielle poster**

På de finansielle poster forventes der samlet set et merforbrug på 37,5 mio. kr., der vedrører renter, generelle tilskud og finansforskydninger.

Merforbruget på 10 mio. kr. på finansforskydninger vedrører kapitaltilførsel på 10 mio. kr. til Aarhus Airport, der er bevilget og udbetalt i 1. halvår 2022. Grundet midtvejsreguleringen er der en merudgift på 33,5 mio. kr på generelle tilskud. På renter indmeldes der merindtægter på værdipapirer for 6,0 mio. kr. grundet afkast på værdipapirer.

En uddybende redegørelse for budgetopfølgningen samt anlægsoversigt er vedlagt som bilag.

Budgetopfølgningen pr. ultimo august måned samles for alle fagudvalg i en sag, som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

I henhold til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune skal servicerammen overholdes i såvel budget som i regnskab. Dette betyder, at der ved budgetopfølgningerne skal være fokus på overholdelse af servicerammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og serviceramme.

### **Økonomiske konsekvenser**

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor.

### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. Budgetopfølgningen pr. ultimo august på Økonomiudvalgets område godkendes.

Tillægsbevillinger finansieret af kassen:

2. Som følge af midtvejsregulering vedr. lov- og cirkulæreændringer i 2022 gives i 2022 en negativ tillægsbevilling til Børne- og Ungdomsudvalget på 0,2 mio. kr., tillægsbevilling til Voksen- og Plejeudvalget på 0,2 mio. kr. og 0,5 mio. kr. til Økonomiudvalget. Bevillingerne fordeler sig med 0,8 mio. kr. indenfor servicerammen samt en negativ bevilling 0,3 mio. kr. udenfor servicerammen.
3. Der gives en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget. Bevillingen svarer til den resterende del af tilskuddet til dækning af lov- og cirkulæreændringer indenfor servicerammen.

4. Der gives tillægsbevilling på 0,780 mio. kr. til kommunens indtægter som følge regulering vedr. aftale om målrettet varmecheck og udfasning af sort varme.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger godkendes:

5. der gives tillægsbevilling på 0,108 mio. kr. i 2022 fordelt med 0,097 mio. kr. på Økonomiudvalgets område og 0,011 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Beløbet finansieres af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget.
6. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,270 mio. kr. i 2022 vedrørende opstart af sundhedsklynger. Budgettet flyttes fra Økonomiudvalget til Voksen- og Plejeudvalget.

Tillægsbevillinger til Anlæg:

7. Der gives tillægsbevilling til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 4,139 mio. kr. i indtægter til Hesselvang Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres af reservepuljen under anlæg.
8. Der gives tillægsbevilling til anlægsbevilling på 0,414 mio. kr. i indtægter til Signaturprojekt.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 04-10-2022**

Godkendt.

### **Bilag:**

- |         |      |   |             |     |
|---------|------|---|-------------|-----|
| 1 -     | Åben | Budgetopfølgning for økonomiudvalgets ultimo August | (121573/22) | (H) |
| 3354113 |      | - BILAG   |             |     |