

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo august 2022 for økonomiudvalget

Den overordnede konklusion på driften på Økonomiudvalgets område er, at servicerammen på økonomiudvalget overholdes. Der forventes på nuværende tidspunkt et samlet regnskab på 352,5 mio. kr., som følge af, at der er et merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2022. Merforbruget vedrører boligydelse og boligsikring, der ligger udenfor servicerammen, mens servicerammen overholdes.

På anlæg forventes størstedelen af de anlægsprojekter, der er planlagt på økonomiudvalgets område at blive gennemført. Der er på nuværende tidspunkt mindredgifter på 27,7 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 51,5 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 23,7 mio. kr. i forventede udgifter sammenlignet med oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært Anlægspulje - reserver der flyttes fra økonomiudvalget til andre udvalg i forbindelse med overførsel af anlæg fra 2021, samt Byggemodning Vester Hesseldal, hvor det er usikkert om det kan nå at starte i år, derudover bliver projekterne vedrørende kapitalindsud forventeligt ikke udført i år.

På indtægtssiden på anlæg er der budgetlagt med 23,5 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne 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.

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 på indtægtssiden indmeldes mindreindtægter på 33,5 mio. kr. grundet midtvejsreguleringen som følge af forsørgelsesudgifterne på landsplan er lavere end forventet i 2022, til sidst er der på balanceforskydninger tale om et merforbrug på 10 mio. kr., grundet behov for større kapitaltilførsel til Aarhus Airport A/S.

Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for økonomiudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo August		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo August
Kommunaldirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	13,5	20,7	14,6	●	1,1
Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	260,1	289,9	258,2	●	-1,9
Drift - udenfor servicerammen	31,0	31,0	31,3	●	0,3
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	51,1	53,9	51,9	●	0,8
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	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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Korrigeret budget på oversigten er inklusive midtvejsreguleringer og budgetoverførsler på drift og anlæg.

Drift

Serviceammen for Økonomiudvalget udgør i 2022 324,7 mio. kr. der er overholdt i denne budgetopfølgning.

I henhold til den vedtagne Økonomiske politik skal serviceammen overholdes såvel i budget som i regnskab. Dette betyder, at der skal være fokus på overholdelse af serviceammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og serviceammen. Den overordnede konklusion på økonomiudvalgets område er, at serviceammen på økonomiudvalget overholdes.

Udenfor serviceammen for Økonomiudvalget er der et budget på 31 mio. kr., Der forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. udenfor serviceammen på økonomiudvalgets område.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på økonomiudvalgets område:

Kommunaldirektørområdet

Afvigelsen på kommunaldirektørområdet skyldes et merforbrug på Direktionen på 1,1 mio. kr. i lønudgifter og rekruttering, som konsekvens af afskedigelsen af Velfærdsdirektøren og konstitutionstillæg til konstitueret direktør. Der er aftalt clearing med staben.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Afvigelsen på Fællesforvaltningsdirektørområdet indenfor serviceammen skyldes primært et forventet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på Staben. Mindreforbruget skyldes primært vakancer, herunder blandt andet stillingen som stabschef og ubesatte stillinger i kommunaldirektørens sekretariat. Derudover er der kommet ekstraordinære indtægter fra forsikringen vedrørende branden på Entreprenør gården. Udenfor serviceammen skyldes merforbruget på 0,3 mio. kr. øgede udgifter til boligydelse og boligsikring.

Velfærdsdirektørområdet

Afvigelsen på Velfærdsdirektørområdet skyldes et forventet merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes en tilpasning af medarbejderstaben i Myndigheds- og Visitationsenhed samt Forbyggende og tidlig Indsats samt et chefskifte i Administration og Udvikling.

Clearinger

Der er aftalt clearing indenfor Økonomiudvalgets område mellem Direktionen og Staben på 1,1 mio. kr. til at dække det indmeldte merforbrug.

Anlæg

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt mindreudgifter på 27,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 51,5 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 23,7 mio. kr. i forventede udgifter. Afvigelsen vedrører primært Anlægspulje - reserver der flyttes fra økonomiudvalget til andre udvalg i forbindelse med overførsel af anlæg fra 2021, samt Byggeomdning Vester Hesseldal, hvor det er usikkert om det kan nå at starte i år, derudover bliver projekterne vedrørende kapitalindskud forventeligt ikke udført i år.

Tabel 2 - Økonomiudvalgets anlæg, fordelt på områder

Område (mio. kr.)	Opr. budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget*
Fællesforvaltningsdirektørområdet - udgifter	51,5	40,5	23,7	-27,7
Fællesforvaltningsdirektørområdet - indtægter	-23,5	-20,6	-12,6	11,0
I alt	27,9	20,0	11,2	-16,8

* - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt.
Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

Forventet forbrug på anlægsprojekter i Norrdjurs Kommune vedlægges som separat bilag.

Finansielle poster

Tabel 3 - Finansielle poster

(mio. kr.)	Opr. Budget	Korrigeret budget	Forventet regn- skab 2022	Afvigelse*
Indtægter:	-2.888,4	-2.854,9	-2.854,9	33,5
- Skatter	-1.777,0	-1.777,0	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.111,3	-1.077,8	-1.077,8	33,5
Renter	5,6	5,6	-0,4	-6,0
Afdrag på lån	126,6	126,6	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,2	11,4	14,2	10,0
I alt	-2.752,0	-2.711,3	-2.714,5	37,5

* - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt.
Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

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

Aarhus Airport har efter en vanskelig økonomisk periode, som følge af covid-19, behov for en større kapitaltilførsel til Aarhus Airport A/S. Norrdjurs Kommunes tilskud udgør op til 10,0 mio. kr. Dette er indregnet i nærværende budgetopfølgning under finansforskydninger, og giver derfor et merforbrug på 10,0 mio. kr. under balanceforskydninger.

Midtvejsreguleringen indebærer en negativ regulering af Norrdjurs Kommunes budgetgaranti primært relateret til tilskud til overførselsindkomster, hvor der var afsat 10 mio. kr. i budgettet til håndtering af midtvejsreguleringen, der dog ikke var nok, så det medfører at posten generelle tilskud samlet set har et forventet merforbrug på 33,5 mio. kr. reguleringen skyldes en høj beskæftigelse i Danmark, og derfor lavere udgifter end det var forventet da budgettet blev lagt.

På renter indmeldes der merindtægter på værdipapirer for 6,0 mio. kr. grundet afkast på værdipapirer.

Status på strategiske puljer

I budgettet for 2022-2025 er der afsat en strategisk pulje på henholdsvis anlæg og drift under Økonomiudvalget. Midlerne i puljen har til formål at understøtte kommunens deltagelse i strategisk vigtige udviklingsprojekter, herunder tværgående projekter og events i bred forstand.

Der er afsat 0,500 mio. kr. i driftspuljen til strategiske emner i 2022, som ikke er disponeret.

Der er afsat 4,600 mio. kr. i anlægspuljen til strategiske emner i 2022. Pt. er der disponeret og reserveret i alt 2,953 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 1,647 mio. kr. tilbage.

Tabel 4 - Status på anlægspulje til strategiske emner i 2022

(mio. kr.)	Afholdt
Budget	4,600
Adgangsforhold handicap Søren Kanne Skolen	-0,750
Kælderrestaurering Gl. Estrup	-0,103
Reserveret til evt. opkøb	-2,100
Rest i alt	1,647

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

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 på skoleområdet 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 til ca. 1 mio. kr. i denne opfølgning. I budget 2023-2026 er der indregnet en forhøjelse af budgettet til arbejdsskader fra 2023.

Barselspuljen udgør et opmærksomhedspunkt, der er søgt tekniske korrektion i indeværende år på 1,0 mio. kr. Dette skyldes en stigning i antallet af barsler 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.

Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning søges der flytning af budget fra selvforsikringspuljen på samlet 0,108 mio. kr. til henholdsvis Børne- og Ungdomsudvalget på 0,011 mio. kr. til dækning af tyveri og hærværk ved Børneby Nord. De resterende 0,097 kr. vedrører stjålne PC'er i forbindelse med indbrud i Borgerservice under Økonomiudvalget.

Ansøgte tillægsbevillinger:

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 serviceram-

men 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.

På Økonomiudvalgets område vedrører beløbet en forøgelse af rammen med 0,5 mio. kr. Dette fordeler sig med 0,2 mio. kr. indenfor servicerammen vedrørende bedre ressourceforløb og forenklet beskæftigelsesindsats under Arbejdsmarkedsafdelingen og Ungeindsatsen. Udenfor servicerammen forøges budgettet med 0,3 mio. kr. vedrørende kompensation for, at kommunerne ikke længere må opkræve erhvervsaf-faldsgebyrer under Byg og Miljø.

Ved indgåelse af aftale om målrettet varmecheck og udfasning af sort varm modtager Norddjurs Kommune 0,780 mio. kr. i 2022 i forbindelse med midtvejsreguleringen. I den forbindelse søges om tillægsbevilling på indtægtssiden.

Ansøgte tillægsbevillinger, der er budgetneutrale:

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 henholdsvis Børneby Nord - Allingåbro skolen og Borgerservice.

Der flyttes 0,270 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Voksen- og Plejeudvalget i denne budgetopfølgning til opstart af Sundhedsklynger. Regeringen, Danske Regioner og KL har indgået en aftale om etablering af nye forpligtende og formaliserede sundhedsklynger omkring hvert af landets 21 akuthospitaler. Samtidig skal den nuværende politiske struktur i hver region forenkles og styrkes. Den nye struktur skal understøtte samarbejdet på tværs i sundhedsvæsenet og skabe sammenhæng for blandt andet mennesker med kroniske sygdomme og psykiske lidelser og ældre.

Ansøgte tillægsbevillinger til anlægsbevillinger:

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

Der gives tillægsbevilling til anlægsbevilling på 0,414 mio. kr. i indtægter til Signaturprojekt.