

## Budgetopfølgning pr. ultimo august for økonomiudvalget

21/666      Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### Sagsfremstilling

Den overordnede konklusion på driften på økonomiudvalgets område er, at servicerammen overholdes på økonomiudvalgets område. Der indmeldes på nuværende tidspunkt et samlet forbrug på 345,8 mio. kr. i 2021, svarende til et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Økonomiudvalget besluttede på møde den 12. januar 2021 at afsætte en reservepulje på 0,2 mio. kr. som værn for eventuelle merudgifter i 2021 til Covid-19 udgifter. Derudover har udvalget fået tilført 0,1 mio. kr. fra den statslige kompensation, der er medtaget under den oprindelige budgetramme. Samlet set forventes det, at Norddjurs Kommunes indsats for at begrænse risikoen for smitte med coronavirus vil medføre en merudgift på ca. 0,4 på økonomiudvalgets område i perioden frem til udgangen af året. Udgifterne vedrører ekstra medarbejdere på velfærdsområdet til blandt andet Corona Hotline. Merudgiften er indregnet i det samlede resultat for udvalgets område.

På anlæg forventes de anlægsprojekter, der er planlagt på økonomiudvalgets område at blive gennemført. Budgetopfølgningen viser dog et mindreforbrug, der skyldes, at puljerne på anlæg til imødegåelse af overførsler budgetlægges på økonomiudvalgets område, men efterfølgende flyttes til andre udvalg i forbindelse med overførselssagen.

På de finansielle poster forventes samlet set mindreindtægter/merudgifter på 18,3 mio. kr., der primært vedrører midtvejsreguleringen samt kapitalindsud til almene boligbyggerier i Auning, De Lichtenbergs Vej og Åbyen etape 1 og 2.

**Økonomiudvalget – samlet oversigt**

<b>Budget 2021 (mio. kr.)</b>	<b>Opr. Budget</b>	<b>Korr. budget inklusiv overførsler</b>	<b>Forventet regnskab pr. ultimo maj</b>	<b>Afvigelse til opr. budget*</b>
Drift – indenfor servicerammen	315,4	348,5	314,3	-1,2
Drift – udenfor servicerammen	31,5	31,5	31,5	0,0
<b>Drift i alt</b>	<b>346,9</b>	<b>380,0</b>	<b>345,8</b>	<b>-1,2</b>
Anlæg – udgifter	46,3	24,8	23,5	-22,8
Anlæg – indtægter	-32,4	-34,6	-17,4	15,0
<b>Anlæg</b>	<b>13,9</b>	<b>-9,8</b>	<b>6,1</b>	<b>-7,8</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-2.656,2</b>	<b>-2.630,5</b>	<b>-2.638,0</b>	<b>18,3</b>

*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt	
---	--

Servicerammen for økonomiudvalget udgør i 2021 315,4 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. inkl. ekstraudgifter som følge af Covid-19 indenfor servicerammen på økonomiudvalgets område.

Covid-19

Økonomiudvalget ønsker, at fagudvalgene har et særligt fokus på virkningerne af Covid-19. På visitation og hjælpemidler forventes ekstra udgifter i 2021 som følge af Covid-19 på ca. 0,4 mio. kr. til ekstra medarbejdere, der blandt andet varetager kommunens Corona Hotline.

Varslings-/opmærksomhedspunkter på driften

- Centrale puljer under Staben – Forbruget på arbejdsskader er på nuværende tidspunkt overskredet med 2,5 mio. kr. i forhold til budgettet på 2,9 mio. kr., og der er indregnet et yderligere forbrug i resten af 2021 på 1,6 mio. kr. Der er derfor pres på udgifterne til

arbejdsskadeerstatninger i 2021. Til gengæld ventes der ekstraindtægter på sygedagpenge puljen, der dog ikke helt opvejer merforbruget på arbejdsskader.

- Staben – Forsikrings sagen vedrørende branden på entreprenørgården i 2020 er endnu ikke afsluttet. I 2021 forventes netto merindtægter på ca. 0,6 mio. kr. som følge af erstatning, idet mange af udgifterne blev afholdt i 2020. Den endelige opgørelse foreligger ikke endnu.
- IT & digitalisering – der forventes pres på IT-budgettet i 2021 som følge af væsentlige prisstigninger på indkøb af såvel hardware som software. For at sikre interne leverancer af IT-udstyr, har det desuden været nødvendigt at indkøbe ekstra klientudstyr på grund af meget lange leveringstider fra IT-leverandørerne, hvilket har medført ekstraudgifter.
- Generelt Covid-19, herunder evt. mindreforbrug på kørsel, uddannelse, møder mv. grundet nedlukningen i begyndelsen af året.

### Anlæg

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt mindredgifter på 7,8 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 46,3 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 23,5 mio. kr. i forventede udgifter sammenlignet med oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært udgiftsbudgettet på reservepuljen til overførsel af anlæg, der nu er fordelt til andre udvalg, samt at det afsatte kapitalindskud vedrørende boligbyggeri i Auning er flyttet til finansforskydninger, jf. praksis for kontering af kapitalindskud til almene boliger.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 32,4 mio. kr., og udmeldingerne viser et forventet regnskab på 17,4 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget. Afvigelsen skyldes primært, at puljen til overførsler af anlægsindtægter fra 2020 til 2021 på 20 mio. kr. kun delvist bliver anvendt. Derimod forventes større indtægter fra grundsalg end budgetteret, idet der er stor aktivitet på salg af grunde, primært i Auning, men også i resten af kommunen.

I forbindelse med budgetlægningen af budget 2022 er det aftalt at nedjustere anlægsudgifterne i budgetforslaget for 2022 med 1 mio. kr. på asfalt og 2 mio. kr. på IT-infrastruktur, og i stedet fremrykke investeringen 2021. Dette sker som et led i den faseopdelte budgetlægning, hvor Norddjurs Kommune sammen med landets øvrige kommuner bidrager til at de aftalte rammer for service- og anlægsudgifter overholdes, så kommunerne ikke rammes af sanktioner fra regeringen.

Derfor søges i denne opfølgning om bevilling i 2021 til ekstra anlæg på i alt 3 mio. kr. til asfalt og IT-infrastruktur.

### Finansielle poster

På nuværende tidspunkt forventes mindreindtægter/merudgifter på 18,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på de finansielle poster. Afvigelsen vedrører primært midtvejsreguleringen samt kapitalindskud til almene boligbyggerier i Auning, De Lichtenbergs Vej, Åbyen etape 1 og 2.

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.

Nedenstående bevillinger, der finansieres af kassen, godkendes:

2. Der gives tillægsbevilling på 3,3 mio. kr. i 2021 til optagelse af lån til finansiering af beboernes andel af udgifterne til brandsikring af ældreboliger i Plejecenter Farsøhthus.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger godkendes:

3. Der gives to tillægsbevillinger på i alt 3 mio. kr. i 2021 til kompensation af covid-19 udgifter finansieret af puljen til værn om servicerammen på økonomiudvalgets område. Bevillingerne fordeles med 1,5 mio. kr. til børne- og ungeudvalget og 1,5 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget.
4. Fra den centrale pulje til kompetenceudvikling under økonomiudvalget flyttes budget på i alt 0,366 mio. kr. til de bevilgede projekter. Budgettet fordeles med 0,165 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget og 0,200 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget. Bevillingerne er samlet set budgetneutrale.
5. Budget på 0,050 mio. kr. i 2021 og 0,250 mio. kr. i 2022 og overslagsårene flyttes fra økonomiudvalget vedrørende etablering af kommunale fritidsjob. Budgettet fordeles i 2021 med 0,030 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget, 0,008 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget, 0,006 mio. kr. til kultur- og fritidsudvalget og 0,006 mio. kr. til miljø- og teknikudvalget. Budgettet fordeles i 2022 og overslagsårene med 0,150 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget, 0,040 mio. kr. voksen- og plejeudvalget, 0,030 mio. kr. til kultur- og fritidsudvalget og 0,030 mio. kr. til miljø- og teknikudvalget. Bevillingerne er samlet set budgetneutrale.
6. Budget på 0,450 mio. kr. vedrørende bistand fra ekstern (Børnehus Midt) til rådgivning under børne- og ungdomsudvalget flyttes til økonomiudvalget. Bevillingen er budgetneutral.
7. Grundet ændringer i konteringspraksis for skyldige feriepenge, gives der en tillægsbevilling til afdrag på 5,2 mio. kr. til afvikling af skyldige feriepenge i 2021. Bevillingen finansieres af den pulje, der allerede er afsat til formålet på driften på økonomiudvalgets område udenfor servicerammen.

Nedenstående bevillinger vedrørende anlæg godkendes:

8. Der gives en anlægsbevilling på 0,474 mio. kr. i udgifter til færdiggørelse af udlægning af slidlag på stier. Der er afsat et rådighedsbeløb gennem puljen til byggemodning.
9. Der gives i 2021 en bevilling til rådighedsbeløb på 1,236 mio. kr. i indtægter til Bakkessvinget, Auning, 1,900 mio. kr. i indtægter til Teglovnvej, Auning Øst, 1,120 mio. kr. i indtægter til Klitten 65, Grenaa og 0,480 mio. kr. i indtægter til Spovevej 86, St. Sjørup. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

10. Rådighedsbeløbet afsat til reservepuljen for anlægsindtægter formindskes med 16,327 mio. kr. i 2021, som følge af at flere indtægter end forventet blev realiseret allerede i 2020. Bevillingen finansieres af kassen.
11. Der gives en bevilling til rådighedsbeløb i 2021 og anlægsbevilling på 2 mio. kr. til IT-infrastruktur under økonomiudvalget grundet fremrykning fra 2022. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

**Beslutning i Økonomiudvalget den 05-10-2021**

Godkendt.

**Bilag:**

- |         |      |  |             |     |
|---------|------|--|-------------|-----|
| 1 -     | Åben | Budgetopfølgning for økonomiudvalget ultimo august - | (132877/21) | (H) |
| 3160666 |      | BILAG  |             |     |
| 2 -     | Åben | Anlægsoversigt pr. ultimo august                     | (128067/21) | (H) |
| 3155298 |      |  |             |     |