

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo august 2021 for økonomiudvalget

Den overordnede konklusion på driften på økonomiudvalgets område er, at servicerammen på økonomiudvalget overholdes. Der forventes på nuværende tidspunkt et samlet forbrug på 345,8 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget vedrører primært puljer under kommunaldirektørområdet.

Økonomiudvalget besluttede på møde den 12. januar 2021 at afsætte en reservepulje på 0,2 mio. kr. i 2021 som værn for eventuelle merudgifter til Covid-19. Derudover blev der i forbindelse med budgetopfølgningen for maj givet en tillægsbevilling på 0,100 mio. kr. til økonomiudvalget fra den statslige kompensation for merudgifter i forbindelse med covid-19. Samlet set forventes det, at Norddjurs Kommunes indsats for at begrænse risikoen for smitte med coronavirus vil medføre en merudgift på ca. 0,3 mio. kr. på økonomiudvalgets område i perioden frem til udgangen af året. Udgifterne vedrører blandt andet ekstra medarbejdere til kommunens 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. Der er således på nuværende tidspunkt mindredgifter på 6,1 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. Der er budgetlagt med 32,4 mio. kr. i indtægter, og udmeldingerne viser et forventet regnskab på 17,4 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget.

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

Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for økonomiudvalget

Budget 2021 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo maj		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj
Kommunaldirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	17,8	20,0	16,5	●	-1,2

Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	246,5	274,8	246,5	●	0,0
Drift - udenfor servicerammen	31,5	31,5	31,5	●	0,0
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	51,2	53,0	51,2	●	0,1
Drift i alt	346,9	380,0	345,8		-1,2
Anlæg - udgifter	46,3	24,8	23,5		-22,8
Anlæg - indtægter	-32,4	-34,6	-17,4		15,0
Anlæg	13,9	-9,8	6,1	●	-7,8
Finansielle poster	-2.651,5	-2.630,5	-2.636,4	●	18,3

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Servicerammen for økonomiudvalget udgør i 2021 315,4 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. indenfor servicerammen på økonomiudvalgets område.

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

På driften forventes et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 346,9 mio. kr.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på økonomiudvalgets område:

Kommunaldirektørområdet

Afvigelsen på kommunaldirektørområdet skyldes et merforbrug på Direktionen på 0,953 mio. kr. i lønudgifter, som konsekvens af afskedigelsen af Fællesforvaltningsdirektøren, samt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende midler fra puljen til værn om servicerammen, der er reserveret til overførsel af borgernes betalinger for skadedyrsbekæmpelse og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende midler fra puljen til værn om servicerammen, der er reserveret til eksternt finansierede projekter, eksempelvis på børne- og ungdomsrådet til Projekt RUN - UngNorddjurs. Der er tilsvarende indregnet et merforbrug af samme størrelsesorden under udvalgenes områder.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Der er et forventet merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende lønudgifter i arbejdsmarkedsafdelingen samt et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Ungeindsats og UU Djursland, hvorfor der er en samlet afvigelse på 0 mio. kr.

Velfærdsdirektørområdet

Merforbruget på 0,4 mio. kr. er sammensat af forventet mindreforbrug i velfærdssekretariatet samt et forventet merforbrug på ADM skole- og dagtilbudsområdet samt i visitation og hjælpemidler til ekstra medarbejdere i forbindelse med Covid-19 til blandt andet Corona Hotline.

Anlæg

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt mindreudgifter 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, 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.

Økonomiudvalgets anlæg - fordelt på områder i tabel 2

Tabel 2 - anlæg

Område (mio. kr.)	Opr. budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2021	Afvigelse ift. opr. budget*
Fællesforvaltningsdirektørområdet - udgifter	46,3	24,8	23,5	-22,8
Fællesforvaltningsdirektørområdet - indtægter	-32,4	-34,6	-17,4	15,0
I alt	13,9	-9,8	6,1	-7,8

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

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

Finansielle poster

Tabel 3 - Finansielle poster

(mio. kr.)	Opr. Budget	Korrigeret budget	Forventet regn- skab 2021	Afvigelse*
Indtægter:	-2.762,9	-2.750,7	-2.751,7	11,2
- Skatter	-1.714,3	-1.714,3	-1.714,4	-0,1
- Generelle tilskud	-1.048,6	-1.036,4	-1.037,3	11,3
Renter	7,0	7,0	3,8	-3,2
Afdrag på lån	98,0	98,0	98,0	0,0
Optagne lån	-2,6	-2,6	-5,8	-3,3
Øvrige balanceforskydninger	4,3	17,8	17,8	13,5
I alt	-2.656,2	-2.630,5	-2.638,0	18,3

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

Afvigelsen på generelle tilskud skyldes, at kommunens indtægter er reduceret i midtvejsreguleringen som følge af, at kommunernes udgifter til forsørgelsesudgifter i 2021 er reduceret på grund af den lave arbejdsløshed.

På renter forventes der merindtægter på afkast værdipapirer på cirka 3,2 mio. kr. Der vil først blive søgt en indtægtsbevilling i budgetopfølgningen for oktober, da afkastet kan ændre sig.

Afvigelsen på optagne lån vedrører lån til finansiering af beboernes andel af udgifter til brandsikring af ældreboliger. Der bliver søgt om bevilling på 3,3 mio. kr. til lånoptagelse i denne budgetopfølgning. Det er allerede besluttet, at der optages lån til finansiering af beboernes andel af udgifterne.

Afvigelsen på øvrige balanceforskydninger vedrører kapitalindskud til Landsbyggefonden vedrørende almene boligbyggerier i Åbyen etape 1 (5,068 mio. kr.), Åbyen etape 2 (6,288 mio. kr.), De Lichtenbergs Vej (0,2 mio. kr.) samt i Auning (2,0 mio. kr.). Der er givet bevilling til alle indskud.

Status på økonomiudvalgets Covid-19 reservepulje

På økonomiudvalgets møde den 12. januar 2021 blev det besluttet at afsætte en Covid-19 reservepulje på 0,2 mio. kr. i 2021 til imødegåelse af ekstraordinære Covid-19 udgifter på udvalgets område. Derudover blev det i forbindelse med budgetopfølgningen i maj besluttet at afsætte 0,1 mio. kr. til kompensation af ekstraudgifter til Covid-19.

Status pr. ultimo august er, at der 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.

Status på strategiske puljer

I budgettet for 2021-2024 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.

Tabel 4 - Status på driftspulje til strategiske emner i 2021

(mio. kr.)	Afholdt
Budget	1,000
Annoncering om uddannelsesvejledning	-0,025
Deltagelse i konkurrencen "Danmarks vildeste kommune"	-0,375
Støtte til DM i vildtret	-0,125
Støtte til Verdensballetten 2021	-0,050
Rest i alt	0,425

Der er afsat 1,0 mio. kr. i driftspuljen til strategiske emner i 2021. Pt. er der disponeret i alt 0,575 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 0,425 mio. kr. tilbage.

Tabel 5 - Status på anlægspulje til strategiske emner i 2021

(mio. kr.)	Afholdt
Budget	2,000
Restaurering og udvikling Gammel Estrup	-0,415
Auning Aktivitetspark (anlægstilskud)	-0,186
Køb af Nytorv 9	-1,000
Rest i alt	0,399

Der er afsat 2,0 mio. kr. i anlægspuljen til strategiske emner i 2021. Pt. er der disponeret 1,601 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 0,399 mio. kr. tilbage.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

- Staben - der forventes pres på udgifterne til arbejdsskader i 2021. Budgettet i 2021 er på 2,850 mio. kr., og er på nuværende tidspunkt overskredet med ca. 2,7 mio. kr. Udgifterne er uforudsigelige, da de afhænger af Arbejdsskadestyrelsens afgørelse af arbejdsskadesager.
- Staben - på sygedagpenge indtægtspuljen ventes der ekstraintægter i 2021, blandt andet som følge af Covid-19.
- 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.

Ansøgte tillægsbevillinger, der finansieres af kassen

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.

Ansøgte tillægsbevillinger, der er budgetneutrale:

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.

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.

Der søges om flytning af budget på 0,450 mio. kr. i 2021 og overslagsår fra myndighedsområdet under børne- og ungdomsudvalget til Børn og Visitation under økonomiudvalget. Flytningen skyldes et ønske om en mere retvisende kontering i forhold til udgifter til Børnehus Midt, der er et lovpligtigt tilbud, som alle kommuner i regionen skal benytte sig af som led i den børnefaglige undersøgelse, når der er viden eller mistanke om overgreb.

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 uden for servicerammen.

Puljerne under økonomiudvalget til værn om servicerammen og driftspuljen til strategiske emner er forudsat anvendt i denne budgetopfølgning. I de to puljer er der et samlet budget på cirka 7 mio. kr., som endnu ikke er anvendt. Det indstilles, at 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 plejeud-

valget. I den samlede budgetopfølgning indstilles det, at der afholdes et forhandlingsmøde, hvor der tages stilling til anvendelse af restbeløb i de to puljer.

Ansøgte bevillinger vedrørende anlæg

Der gives en anlægsbevilling på 0,474 mio. kr. i udgifter til byggemodning ved Møgelbjerg. Rådighedsbeløbet er allerede afsat i puljen for byggemodning.

Der gives en bevilling til rådighedsbeløb på 1,236 mio. kr. i indtægter til Bakkesvinget, Auning, 1,900 mio. kr. i indtægter til Teglovsvej, 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.

Rådighedsbeløbet afsat til reservepuljen for anlægsindtægter formindskes med 16,327 mio. kr., som følge af at flere indtægter end forventet blev realiseret allerede i 2020. Bevillingen finansieres af kassen.

I forbindelse med budgetlægningen af budget 2022 er det aftalt at nedjustere anlægsudgifterne i budgetforslaget for 2022 med 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 2 mio. kr. til IT-infrastruktur.