

## Budgetopfølgning for oktober - Økonomiudvalget

22/4032 Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### 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 ca. 345 mio. kr. i 2022, svarende til et mindreforbrug på driften på 11,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvoraf mindreforbruget indenfor servicerammen udgør 10,9 mio. kr. som primært vedrører de centrale puljer.

På anlæg viser indmeldingerne at der forventes mindreudgifter på 32,1 mio. kr. og mindreindtægter på 7,9 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes primært reservepuljen som er budgetlagt med 15 mio. kr. under Økonomiudvalget men som omplaceres til andre udvalg i overførselssagen. Derudover er der en række anlæg, hvor der er sket en forskydning til næste år, som fx Vester Hesseldal, Skovskolen samt Kapitalindskud.

På de finansielle poster forventes der merudgifter på 38,5 mio. kr., som primært skyldes midtvejsregulering vedrørende overførsler.

### 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	325,1	359,8	314,2	-10,9

Drift – udenfor servicerammen	31,0	31,0	30,7	-0,3
Drift i alt	356,1	390,8	344,9	-11,2
Anlæg – udgifter	51,5	40,0	19,4	-32,1
Anlæg – indtægter	-23,5	-19,9	-15,7	7,9
Anlæg – i alt	28,0	21,0	3,7	-24,2
Finansielle poster	-2.753,3	-2.712,7	-2.714,8	38,5
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt				

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2022 325,1 mio. kr. der er overholdt i denne budgetopfølgning. Indenfor Økonomiudvalgets område er der aftalt clearing mellem Direktionen og Staben til dækning af merudgifter på 1,1 mio. kr. bl.a. forbundet med afskedigelsen af velfærdsdirektøren.

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

### Varslings-/opmærksomhedspunkter på driften

- Barselspuljen udgør et opmærksomhedspunkt. 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 på 1 mio. kr. årligt.

### Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften

Voksen- og Plejeudvalget er i den situation, at deres indmeldte forbrug i 2022 overstiger udvalgets samlede budgetramme incl. overførte midler fra tidligere år. Overskridelsen er på 5,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det korrigerede budget er incl. overførte midler fra tidligere år. I henhold til styrelsesloven kan et fagudvalg ikke afholde udgifter, hvis der ikke er en bevilling, og derfor skal der formelt gives en tillægsbevilling til udvalget på 5,6 mio. kr. I den vedtagne økonomiske politik er hovedreglen, at der ikke gives tillægsbevillinger i årets løb og Kommunalbestyrelsen har derfor vedtaget 3 hierarkiske principper for imødegåelse af dette. Det første princip er, at udvalget skal iværksætte initiativer på eget område. Dette er sket, men ikke i

tilstrækkeligt omfang. Det andet princip er, at udvalget kan søge om finansiering fra de centrale puljer og afdrage lånet over de næste 1-5 år afhængigt af beløbets størrelse. Det tredje princip er, at øvrige udvalg i helt ekstraordinære tilfælde kan hæfte for det merforbrug sammen med det pågældende udvalg. I nærværende tilfælde anbefales det, at bevillingen til Voksen- og Plejeudvalget på de 5,6 mio. kr. gives som et lån jævnfør princip nr. 2 og finansieres af puljen til værn om servicerammen. Endvidere anbefales, at Voksen- og Plejeudvalget - i forbindelse med behandlingen af overførsler fra 2021 ved regnskabsafslutningen 2021 - fremsender en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagebetaling af bevillingen.

Der gives tillægsbevilling på 0,55 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område. Der bevilges 0,018 mio. kr. til Plejecenter Fuglsanggården under Voksen- og Plejeudvalget til dækning af tyveri og hærværk. Der bevilges 0,026 mio. kr. til Ejendomscentret under Miljø- og Teknikudvalgets område og 0,011 til Børneby Nord på Børne- og Ungdomsudvalgets område til dækning af udgifter ved indbrud.

Der gives tillægsbevilling på 0,101 mio. kr. (ekskl. områder under ØK) finansieret af budget afsat til kompensation af hovedudvalgsmedlemmer på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,041 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,032 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 0,027 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget. Herudover fordeles 0,069 mio. kr. til områder indenfor Økonomiudvalgets område.

Kommunalbestyrelsen godkendte d. 11/10-22 en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. uden for servicerammen på ØK's område vedr. kompensation for, at kommunerne ikke længere må opkræve erhvervsaffaldsgebyrer under Byg og Miljø. Denne bevilling skulle dog ikke være givet, da kompensationen vedrører finansieringssiden. Det indstilles derfor, at bevillingen på 0,300 mio. kr. bliver lagt i kassen igen.

Totalt for Norddjurs Kommune er udført energibesparende investeringer på 1,1 mio. kr. fra april til september 2022 På Økonomiudvalgets område omfatter investeringerne bl.a. optimering og pumpeudskiftning på varmeanlæg samt nye belysningsamaturer i administrationsbygningerne. Der søges i ved denne budgetopfølgning bevilling til overførsel af 0,007 mio. kr. i 2022 og 0,026 mio.

kr. i 2023 over overslagsår fra områder under Økonomiudvalget til Miljø- og Teknikudvalgets pulje vedr. afledte driftsbesparelser.

I denne budgetopfølgning sker den formelle bevilling af Kommunalbestyrelsens beslutning fra den 15. november 2022 om opdeling af socialområdet i to chefovrådet og styrkelse af ledelsen som et led i udviklingsprocessen. Der er afsat 5 mio. kr. til socialområdet i budget 2023-2026, heraf er 4,5 mio. kr. afsat på voksenområdet og 0,5 mio. kr. på Børneområdet. Styrkelsen af ledelsen udgør i alt 3,1 mio. kr. udover det eksisterende budget og der indstilles i denne sag, at Børne- og Ungdomsudvalget finansierer de 0,5 mio. kr. og Voksen- og Plejeudvalget finansierer de resterende 2,6 mio. kr. Herefter resterer der 1,9 mio. kr. i Voksen- og plejeudvalgets pulje.

Samtidig omposteres der indenfor Økonomiudvalgets område i 2023 0,2 mio. kr. fra den centrale kompetencefordelingspulje og 0,4 mio. kr. fra puljen til administrative ændringer til ekstern hjælp jf. Komponents anbefalinger til afdelinger, der er skrøbelige og i alarmberedskab på socialområdet. Ligeledes omposteres der yderligere 0,2 mio. kr. fra puljen til administrative ændringer i 2024.

Der søges endvidere en række bevillinger på anlæg, da salg af grund har været højere en oprindeligt budgetlagt.

### **Anlæg**

Der er på Økonomiudvalgets område budgetlagt med 51,5 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 19,4 mio. kr. og der forventes på nuværende tidspunkt mindreudgifter på godt 32 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreudgifterne skyldes primært reservepuljen som er budgetlagt med 15 mio. kr. under Økonomiudvalget men som omplaceres til andre udvalg i overførselssagen. Derudover er der en række anlæg, hvor der er sket en forskydning til næste år, som fx Vester Hesseldal, Skovskolen samt Kapitalindsud.

På indtægtssiden er der budgetlagt med 23,5 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 15,7 mio. kr., hvilket svarer til 7,9 mio. kr. mindreindtægter end 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 38,5 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 4,9 mio. kr. grundet afkast på værdipapirer.

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

Budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 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 oktober på Økonomiudvalgets område godkendes.

Tillægsbevillinger finansieret af kassen:

2. Kommunalbestyrelsen godkendte d. 11/10-22 en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. uden for servicerammen på ØK's område vedr. kompensation for, at kommunerne ikke længere må opkræve erhvervsaffaldsgebyrer under Byg og Miljø. Denne bevilling skulle dog ikke være givet, da kompensationen vedrører finansieringssiden. Det indstilles derfor, at bevillingen på 0,300 mio. kr. bliver lagt i kassen igen.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger godkendes:

3. Der gives en tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget i 2022 som et lån til Voksen- og Plejeudvalget indenfor servicerammen. Omplaceringen sikrer at der er bevillingsmæssig dækning for udvalgets samlede forventede forbrug i 2022 i henhold til Styrelseslovens §40. Voksen- og Plejeudvalget fremsender en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagebetaling af bevillingen i forbindelse med overførselssagen ved regnskabsafslutningen for 2022.
4. Der gives tillægsbevilling på 0,055 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget. Bevillingen fordeles med 0,011 mio. kr. til Børneby Nord på Børne- og Ungdomsudvalgets område, 0,026 mio. kr. til Ejendomscentret på Miljø- og Teknikudvalgets område, 0,018 mio. kr. til Fuglsanggården på Voksen- og Plejeudvalgets område.
5. Der gives tillægsbevilling på 0,101 mio. kr. i 2022 finansieret af puljen til HU kompensation på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,041 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,032 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 0,027 mio. kr. Voksen- og Plejeudvalget.
6. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,007 mio. kr. i 2022 og 0,026 mio. kr. i 2023-2026 vedrørende gennemførte energibesparende investeringer i 2022. Budgettet flyttes fra Økonomiudvalget til Miljø- og Teknikudvalgets pulje vedr. afledte driftsbesparelser som følge af energibesparende arbejder.
7. Vedrørende udviklingsproces på socialområdet omplaceres 1,344 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Voksen- og plejeudvalget til Økonomiudvalget finansieret af afsat budget til tidligere souschef på 0,844 mio. kr. og 0,5 mio. kr. fra den afsatte pulje. Der omplaceres desuden 0,5 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Børne- og Ungdomsudvalget til Økonomiudvalget finansieret af den afsatte pulje.

Tillægsbevillinger til Anlæg:

8. Der søges budgetneutral tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. i 2023 til Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsprojekt; reovering af Grenaa Idrætscenters tagflader, finansieret af reserverede rådighedsbeløb til formålet under Økonomiudvalgets anlægsprojekter med

- henholdsvis 0,5 mio. kr. vedrørende Arealerhvervelser og 1,5 mio. kr. vedrørende Strategisk pulje.
9. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i indtægter vedrørende salg på Teknologivej, Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
  10. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,6 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Teglværksvej, Auning Øst. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
  11. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,2 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Brombærvænget, Allingåbro. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
  12. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,08 mio. kr. i indtægter vedrørende Salg af mindre arealer. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
  13. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,4 mio. kr. i udgifter vedrørende salg af Møgelbjerg, Grenaa, etape 5. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

**Beslutning i Økonomiudvalget den 06-12-2022**

Ad. 1-2 og 4-13 tiltrådt.

Ad. 3.

Økonomiudvalget er enige om at give en tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. finansieret fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget.

Der tages forbehold vedrørende indstillingen om tillægsbevillingen skal afdrages. Der vil forud for Kommunalbestyrelsesmødet den 13. december være en drøftelse af principperne i den Økonomiske politik på et temamøde.

**Bilag:**

- |         |      |   |             |     |
|---------|------|---|-------------|-----|
| 1 -     | Åben | Budgetopfølgning for Økonomiudvalget ultimo oktober | (146618/22) | (H) |
| 3383667 |      |   |             |     |
| 2 -     | Åben | Anlægsopfølgning pr. ult oktober 2022 til ØK 06-12- | (148792/22) | (H) |
| 3386393 |      | 2022  |             |     |