

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 2022 for økonomiudvalget

Budgetopfølgningen for oktober for Økonomiudvalget viser et samlet mindreforbrug på driften på 11,2 mio. kr. Servicerammen overholdes ligeledes. Der forventes et samlet mindreforbrug på den del af driften, der vedrører service, på 10,9 mio. kr. På anlæg forventes der mindredgifter på 32,1 mio. kr. og mindreindtægter på 7,9 mio. kr. Økonomiudvalget har også budgetansvaret for de finansielle poster. Her forventes der merudgifter på 38,5 mio. kr.

Samlet oversigt

Table 1 - samlet oversigt for økonomiudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		Afvigelse ift. oprindeligt budget*
Kommunaldirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	13,7	15,9	6,7	●	-7,0
Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	260,3	289,9	256,0	●	-4,3
Drift - udenfor servicerammen	31,0	31,0	30,7	●	-0,3
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	51,1	53,9	51,5	●	0,4
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	27,9	21,0	3,7	●	-24,2
Finansielle poster	-2.753,3	-2.712,7	-2.714,8	●	38,5

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

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

Drift

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2022 325,1 mio. kr. der er overholdt i denne budgetopfølgning.

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

Udenfor servicerammen for Økonomiudvalget er der et budget på 31 mio. kr., Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. udenfor servicerammen på Økonomiudvalgets område.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på økonomiudvalgets område:

Kommunaldirektørområdet

Afvigelsen på kommunaldirektørområdet skyldes et merforbrug på Direktionen på 1,2 mio. kr. i lønudgifter og rekruttering, som konsekvens af afskedigelsen af Velfærdsdirektøren og konstitutionstillæg til konstitueret direktør. Der er aftalt clearing med staben i forhold til dette merforbrug. Dertil kommer et mindreforbrug på godt 8 mio. kr. på puljerne til værn om servicerammen, strategiske emner samt administrative ændringer.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Afvigelsen på Fællesforvaltningsdirektørområdet indenfor servicerammen skyldes primært et forventet mindreforbrug på 3,6 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 Entreprenørgården. Udenfor servicerammen skyldes merforbruget på 0,3 mio. kr. øgede udgifter til boligydelse og boligsikring.

Velfærdsdirektørområdet

Afvigelsen på Velfærdsdirektørområdet skyldes et forventet merforbrug på 0,4 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 32,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 51,5 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 19,4 mio. kr. i forventede udgifter. Der forventes mindreindtægter på 7,9 mio. kr. Der er budgetlagt med indtægter på 23,5 mio. kr. og forventes indtægter på 15,7 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 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.

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

Finansielle poster

Tabel 3 - Finansielle poster

(mio. kr.)	Opr. Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Indtægter:	-2.889,7	-2.856,4	-2.856,2	33,4
- Skatter	-1.777,0	-1.777,2	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.112,6	-1.079,2	-1.079,2	33,4

Renter	5,6	5,6	0,7	-4,9
Afdrag på lån	126,6	126,6	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,2	11,5	14,2	10,0
I alt	-2.753,3	-2.712,7	-2.714,8	38,5

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

På de finansielle poster forventes der samlet set et merforbrug på 38,5 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. Norddjurs Kommunes tilskud udgør op til 10 mio. kr. Dette er indregnet i nærværende budgetopfølgning under finansforskydninger, og giver derfor et merforbrug på 10 mio. kr. under balanceforskydninger.

Midtvejsreguleringen indebærer en negativ regulering af Norddjurs 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 33,4 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 4,9 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 0,5 mio. kr. i driftspuljen til strategiske emner i 2022, som er anvendt i den clearing, som Kommunalbestyrelsen vedtog den 15. november 2022.

Der er afsat 4,6 mio. kr. i anlægspuljen til strategiske emner i 2022. Puljen er fuldt ud disponeret og reserveret i 2022.

Tabel 4 - Status på anlægspulje til strategiske emner i 2022

(mio. kr.)	Afholdt
Budget	4,600
Adgangsforhold handicap Søren Kanne Skolen (22.03.22, s28)	-0,750
Kælderrestaurering Gl. Estrup	-0,103
Kapacitet område Grenaa (KB 11.10.22, s8)	-0,500
Reserveret til evt. opkøb (annulleret)	0,000
KB 15-11-22 Nye anlæg i 2022	-2,050
KB 15-11-22 Opkøb af naturarealer	-1,100
Rest i alt	0,097

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

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.

Ansøgte budgetneutrale tillægsbevillinger

Der omplaceres 5,6 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen til Voksen- og Plejeudvalget i 2022. Det skyldes at Voksen- og Plejeudvalgets forventede forbrug i 2022 forventes at ligge ca. 5,6 mio. kr. over det samlede budget inklusiv overførsler. I henhold til styrelseslovens § 40 skal Kommunalbestyrelsen sikre, at der er budgetbevilling på det forventede forbrug i året, og derfor skal der gives en bevilling for at styrelsesloven er overholdt.

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. (0,170 inkl. 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, 0,027 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,069 mio. kr. til afdelinger indenfor Økonomiudvalgets eget 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 finansierings-siden. 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 belysningsarmaturer 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 chefområder 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.

Ansøgte tillægsbevillinger vedrørende rådighedsbeløb og anlægsbevillinger:

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i udgifter i 2023 til Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsprojekt; renovering af Grenaa Idrætscenters tagflader. Rådighedsbeløbet finansieres af reserverede beløb under Økonomiudvalgets puljer med henholdsvis 0,5 mio. kr. vedrørende Arealerhvervelser og 1,5 mio. kr. vedrørende Strategisk pulje.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af grund på Teknologivej, Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,6 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af grund på Teglværksvej, Auning Øst. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,2 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af grund på Brombærvænget, Allingåbro. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,08 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af mindre arealer. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,4 mio. kr. i udgifter vedrørende salg af grund Møgelbjerg, Grenaa, etape 5. Rådighedsbeløbet finansieres af pulje til arealerhvervelse.