

Samlet budgetopfølgning

22/4032 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I denne sag behandles den sidste budgetopfølgning i 2022 for Norddjurs Kommune.

På Kommunalbestyrelsens møde den 23. august var der enighed om, at hvis der i budgetopfølgningen, der blev behandlet i oktober, konstateredes et økonomisk råderum, ville der umiddelbart derefter blive indkaldt til politiske forhandlinger. Hvis der viste sig fortsatte budgetudfordringer i Voksen- og Plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget ville forhandlingerne tage udgangspunkt i disse udfordringer.

Der har på den baggrund været drøftelser på gruppeformandsmøder den 4. oktober og 8. november. Til mødet den 8. november blev der udarbejdet en opdateret budgetopfølgning som blev lagt til grund for forhandlingerne. Resultatet af forhandlingen blev efterfølgende godkendt og bevilget på Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens møder i november.

I forhandlingerne blev det besluttet, at ikke disponerede beløb i puljen til værn om servicerammen og puljen til strategiske emner under Økonomiudvalget samt restbeløb i puljen til administrative ændringer reserveres som clearing på merforbruget inden for servicerammen. Derudover blev det besluttet at godkende Kultur- og Fritidsudvalgets indstillinger om at give driftstilskud på samlet set 1,524 mio. kr. finansieret af mindreforbrug på Kultur- og Fritidsudvalgets budgetramme i 2022. På anlæg blev det besluttet at disponere de resterende midler på 3,2 mio. kr. i den strategiske pulje under Økonomiudvalget til ekstra anlæg i 2022.

Når resultaterne af forhandlingerne medregnes i indmeldingerne i budgetopfølgningen er der et merforbrug på 0,3 mio. kr. indenfor servicerammen inklusiv indregnede ekstraudgifter til Covid-19 og Ukraine udgifter. Der er et strukturelt underskud på ca. 24,4 mio. kr. hvilket er ca. 17 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget. Når der tages højde for ekstraordinære afdrag på 68 mio. kr. i 2022 er der et forventet strukturelt overskud ca. 44 mio. kr. i denne budgetopfølgning.

Statusopfølgningen baserer sig på det faktiske forbrug i årets første tre kvartaler og aftaleholdernes forventninger til det sidste kvartal. Der vil altid være en usikkerhed i budgetopfølgninger, da der kan ske forskydninger i betalinger, og der kan komme udgifter som ikke var kendte på tidspunktet for budgetopfølgningen. Den samlede serviceramme udgør ca. 1,9 mia. kr. og blot en mindre afvigelse på en halv procent kan betyde en afvigelse på i størrelsesordenen +/- 10 mio. kr.

KL har medio september meldt ud, at de nye pris- og lønskøn er højere end da der blev indgået økonomiaftale med regeringen i juni. Siden september er inflationen steget yderligere.

Kommunernes udgifter er dermed steget mere end indtægterne. Regeringen har meldt ud, at der ikke kan forventes yderligere reguleringer i 2022 og henviser til økonomiforhandlingerne i 2023. Omsat til Norddjurs forhold svarer det ændrede skøn til ca. 12 mio. kr. i 2022.

Ved Kommunalbestyrelsens møder i august og september er der vedtaget de initiativer som Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget har iværksat for at nedbringe merforbrug på deres områder. Udvalgene har på møderne i oktober behandlet ekstraordinære budgetopfølgninger pr. ultimo september, hvor det blev besluttet, at den igangsatte opbremsning fortsætter året ud og skærpes med yderligere tiltag på begge områder. Initiativerne er indregnet i denne budgetopfølgning.

I nærværende budgetopfølgning for oktober er der fortsatte budgetudfordringer på Voksen- og Plejeudvalgets område og Børne- og Ungdomsudvalgets område og begge udvalg overskrider deres servicrammebudget.

Fagudvalgene har i henhold til Norddjurs Kommunes økonomiske politik og principper for økonomistyring ansvar for overholdelse af de økonomiske rammer og skal leve op til de vedtagne spilleregler for håndtering af uforudsete udgifter. Dette gælder særligt i forhold til overholdelse af servicrammen. Spillereglerne omhandler en række hierarkiske principper, som først og fremmest beskriver, at det enkelte udvalg skal finde finansiering ved at iværksætte initiativer og/eller foretage en omprioritering indenfor egen ramme. Der kan således ikke påregnes tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb.

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 2022 ved regnskabsafslutningen 2022 - fremsender en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagebetaling af bevillingen.

På Børne- og Ungdomsudvalgets område indmeldes der i budgetopfølgningen fortsat merforbrug i 2022 og overskridelse af servicerammen. Modsat Voksen- og Plejeudvalgets område har aftaleenhederne på Børne- og Ungdomsudvalgets område samlet set relativt store overførsler fra 2021 på ca. 23 mio. kr., og har derfor en tilstrækkelig budgetramme til at dække det forventede forbrug i 2022. Derfor er der ikke behov for en tillægsbevilling for dette udvalg. Merforbruget på de enkelte aftaleenheder modregnes automatisk i aftaleenhedernes overførsler jævnfør de spilleregler, der er vedtaget for overførselsadgang mellem årene.

Øvrige fagudvalg indmelder mindreforbrug i denne budgetopfølgning.

Indenfor Økonomiudvalgets område er der aftalt clearing mellem Direktionen og Staben i forbindelse med dækning af merudgifter på 1,1 mio. kr., som er forbundet med afskedigelsen af velfærdsdirektøren.

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. 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.

Den samlede opnormering på 3,1 mio. kr. består af følgende beløb:

- Opnormeringen med en ekstra aftaleholder på myndighedsområdet, og opgradering af Souschef til en chefstilling udgør 1 mio. kr. Udgiften fordeles med halvdelen til hvert af de to udvalgsområder BUU og VPU. Konteringsmæssigt aflønnes chefer og aftaleholdere på myndighed på Økonomiudvalget, og budgettet omplaceres til Økonomiudvalget.

Tidligere organisering:

Socialchef for voksne og børn

Souschef for voksne og børn

Aftaleholder for myndighed for voksne og børn

Ny organisering – vedtaget af KB 15.11

Socialchef for voksenområdet

Børne og familiechef for børneområdet

Aftaleholder for myndighed voksne

Aftaleholder for myndighed børn

- Udgiften til tre ekstra afdelingsledere på voksen- handicap området udgør 2,1 mio. kr. og finansieres af den afsatte pulje på Voksen- og plejeudvalget.
- 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. Komponentens 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.

I denne sag indstilles endvidere at tilbageføre beløb vedr. afledte driftsudgifter anlægsprojekt Fjellerup Strandliv til kassen, da de nødvendige myndighedstilladelser ikke blev opnået inden forsøgstilladelsens udløb og dermed betyder at det årlige driftsbudget på 0,080 mio. kr. til årlig afledt drift på 0,080 mio. kr. skal tilbageføres til kassen fra 2023-2026.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen for oktober 2022:

- Stigende merudgifter på Voksen- og plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalgets område.
- Generel opmærksomhed grundet inflation pt. særligt vedr. brændstof primært vedr. færger og Busdrift Midttrafik samt endvidere også særligt på asfalt, hvor der er varslet stigninger på ca. 40%. Midttrafik har opgjort at Norddjurs Kommune vil få en ekstra opkrævning ved denne budgetopfølgning er den indmeldte forventning nedjusteret fra 2 mio. kr. til 0,9 mio. kr.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer i betragtning af overholdelse af målsætninger for anlæg. Erfaringsmæssigt ses der forskydninger og forsinkelser på anlægsområdet. Regeringen har tidligere gjort opmærksom på, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer kan der blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.
- Covid-19 udgifter følges i 2022 på velfærdsområderne, hvor der er en udfasning i løbet af 2022. Det skal bemærkes, at der pr. 15. august 2022 er indført nye retningslinjer for test på af plejepersonale på ældreområdet. Pt. er der 1,9 mio. kr. indregnet i budgetopfølgningen, som ikke er dækket af kompensation fra Staten.
- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer på nær på Børne- og Ungdomsudvalgets område, hvor der forventes 0,8 mio. kr. mere i udgifter til SFO på Djurslandsskolen og Dagtilbud Nordlyset.
- På Sundheds- og Omsorgsområdet er der pres på udgifterne på bil- og boligsager. Det skyldes bl.a. sager, der er bevilget i 2021, men først effektueres og betales i 2022.
- Barselspuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i udgiften til barsel 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.






- Budgettet til vintertjeneste er lagt ud fra en forventning om en mild vinter, såfremt der bliver et stort behov for vintertjeneste ultimo 2022 koblet med en 30% stigning i omkostninger til salt vil det kunne give øgede merudgifter.
- Der er ultimo 2021 igangsat en analyse af udvalgte områder under voksensocialområdet vedr. øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet tungere borgere samt særligt dyre enkeltsager.

Opmærksomhedspunkter i 2023 og på den længere bane:

- Hvis servicerammen for kommunerne på landsplan ikke overholdes i 2022 kan det betyde sanktioner som vil blive omregnet ved midtvejsreguleringen i 2023. Sanktionen svarer samlet til den samlede overskridelse, og 60 % af sanktionen betales af de kommuner, som overskrider egen serviceramme. 40 % betales af alle kommuner.
- I temperaturmålingen og følsomhedsanalysen der blev udarbejdet til budget 2023-2026 fremgik det, at det i budget 2023-2026 var nødvendigt med en tilpasning af udgifterne for at skabe balance mellem indtægter og udgifter i overslagsårene. I det vedtagne budget er der fortsat en udfordring i 2025 og 2026. I 2027 og 2028 forventes udfordringen at blive større. Dette skyldes blandt andet, faldende indtægter, samt at kommunen i henholdsvis 2027 og 2028 ikke længere modtager kompensation for skattenedsættelserne i budget 2022 og 2023. Samtidig viser en analyse fra Dansk Erhverv om rekrutteringsudfordringer, at Norddjurs Kommune vil have et fald på 8% i arbejdsstyrken frem mod 2023. Det placerer Norddjurs Kommune blandt de 15 kommuner med størst fald. Den lavere arbejdsstyrke vil have en betydning for væksten i kommunen.
- Den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne går ikke op på skattedelen i budget 2023, da mange kommuner har ønsket at hæve skatten i 2023. Det betyder, at kommunerne samlet set ender med ca. 300 mio. kr., der skal sanktioneres på skatten. Norddjurs Kommunes indtægter vil blive reduceret, da kommunernes samlede bloktilskud bliver reduceret svarende til kommunernes ekstra skatteindtægter. De kommuner som sætter skatten op, kommer til at betale en større del af sanktionen i de første år. Dette betyder en sanktion/lavere indtægter for Norddjurs Kommune i 2023 stigende i overslagsårene.

Økonomiske målsætninger

I den økonomiske politik er der vedtaget en række overordnede økonomiske målsætninger. Den økonomiske politik er senest blevet opdateret i februar 2021. I tabel 1 sammenholdes det forventede regnskab i 2022 med det oprindelige budget der blev vedtaget for 2022.

Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2022			
Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Oprindeligt budget 2022	Forventet regnskab pr. ult. oktober 2022
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)		Strukturelt underskud på 42 mio. kr.	Strukturelt underskud på 25 mio. kr. (overskud på 43 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.		Gennemsnitlig kassebeholdning på 291 – 351 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 413 - 425 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes		Servicerammen er overholdt	Servicerammen overskrides med 0,3 mio. kr.
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.		Anlægsudgifterne udgør 135 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 91 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån		Gælden nedbringes med 106 mio. kr.	Gælden nedbringes med 106 mio. kr.

Strukturel balance

Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige, at overskuddet på den skattefinansierede drift som minimum skal dække anlægsudgifter samt afdrag på lån. Strukturel balance er en grundlæggende forudsætning for en sund økonomi.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Målsætningen om en gennemsnitlig daglig kassebeholdning over 12 måneder på minimum 175 mio. kr. overholdes. Den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2022 forventes at ligge i spændet mellem 413 og 425 mio. kr. Den primære årsag til, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2022 nu forventes at være markant højere end i budget 2022 er, at forbruget i regnskab 2021 blev mindre end det var forventet i den budgetopfølgning for 2021, der lå til grund for likviditetsprognosen i budget 2022.

I 2021 var det strukturelle overskud på cirka 25 mio. kr., mens der var budgetteret med et underskud på 29 mio. kr. inklusiv ekstraordinært afdrag på lån på 35 mio. kr. Der er lagt penge i kassen i regnskab 2021 vedrørende Covid-19, generel tilbageholdenhed samt tilført midler vedrørende forsørgelsesudgifter, som ikke var forventet, da budgettet for 2022 blev vedtaget.

Kassebeholdningen indeholder desuden indbetalinger fra beboere i ældreboliger, som er øremærkede fremtidige renoveringer. Beløbet er cirka 55 mio. kr. Samtidig indeholder kassen også opsparede midler fra aftaleholderne fra tidligere år jævnfør den økonomiske politik. De opsparede midler fra 2021 på driften udgør ca. 85 mio. kr. Kassebeholdningens størrelse skal ses i forhold til eksisterende garantier og muligheden for at kunne yde garantier i fremtiden. Endvidere er kommunens kassebeholdning vigtig for at kunne imødegå større uforudsete udgifter, som følge af blandt andet konjunkturændringer eller nedgang i indtægter. Aktuelt kan kassen i 2022 dække de 36,5 mio. kr., som kommunen skal tilbagebetale i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022 (tilbagebetalingen udgør 46,5 mio. kr., men der er i budgettet afsat en pulje på 10 mio. kr.). Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer. Der er eksempelvis også foretaget et kapitalindskud på 10 mio. kr. i Aarhus Airport i 2022.

Overholdelse af servicerammen

Serviceudgifterne ligger ca. 0,3 mio. kr. over servicerammen på 1.877 mio. kr., når udgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine medregnes.

Opfølgningen baserer sig på det faktiske forbrug i årets første tre kvartaler og aftaleholdernes forventninger til det sidste kvartal. Der vil altid være en usikkerhed i budgetopfølgninger, da der kan ske forskydninger i betalinger, og der kan komme udgifter som ikke var kendte på tidspunktet

for budgetopfølgningen. Den samlede serviceramme udgør ca. 1,9 mia. kr. og blot en mindre afvigelse på en halv procent kan betyde en afvigelse på i størrelsesordenen +/- 10 mio. kr.

Norddjurs Kommunes serviceramme blev i juli opjusteret til 1.871 mio. kr. Der er i 2022 givet dispensation til overskridelse af servicerammen for udgifter der kan henføres til henholdsvis Covid-19 og udgifter vedr. fordrevne fra Ukraine. Der er modtaget kompensation på 4,0 mio. kr. vedr. Covid-19 samt knap 2 mio. kr. vedr. fordrevne fra Ukraine og Norddjurs Kommune må således afholde udgifter indenfor servicerammen på 1.877 mio. kr.

Puljer i budget 2022

I budget 2022 er der i budgetaftalen indlagt en pulje til værn om servicerammen på 9,5 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 0,5 mio. kr. under Økonomiudvalget. I denne budgetopfølgning er restbeløbet i puljerne indregnet som clearing / bevilling for merforbruget indenfor servicerammen jf. Kommunalbestyrelsens beslutning på mødet i november.

På samme måde reserveres restbeløbet på 1,7 mio. kr. af puljen vedr. administrative ændringer og pulje til anvendelse af overførsler på Økonomiudvalget også som clearing på merforbruget indenfor servicerammen. Puljen til administrative ændringer lød oprindeligt på 3,9 mio. kr. og har i 2022 blandt andet dækket eftervederlag til afgående borgmester og udvalgsformænd.

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2022	Vedtaget 2023
Administrative ændringsforslagspulje	3,900	5,063
14-12-21 Forøget tilskud Museum Østjylland	-0,140	
14-12-21 Formandskabet DUR	0,100	
24-05-22 Eftervedl. borgmester og udv.form.	-1,200	
24-05-22 Byggesagsbehandling	-0,600	
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,088	
23-08-22 DK2020 Klimahandlingsplan	-0,400	
11-10-22 Daglige bankforretninger og kap.udbud		-0,132
15-11-2022 Etableringsudgifter jf. Stomiudbud		-0,334
11-10-22 Fælles borgerrådgiver funktion		-0,109
Rest adm. ændringsforslagspulje	1,748	4,488
Pulje til værn om servicerammen	9,500	13,165
26-04-22 Reserveret til overførte projekter*	-0,900	
26-04-22 Merudgifter fordrevne fra Ukraine	-5,823	
23-08-22 Rest komp. pris- og lønstign.	0,567	
23-08-22 Komp. vedr. fordrevn. Ukraine	1,941	
23-08-22 Til Voksen- og Plejeudvalget	-1,000	
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,215	
11-10-22 Rest vedr. Lov- og cirkulære 22	0,500	
Nov. 22 Korrektion*	0,900	
Rest serviceramme forbedringer	5,900	13,165
*Er indregnet på driften		
ØK-pulje til strategiske emner	0,500	0,915
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,011	
Rest strategiske emner	0,511	
-		
Rest i alt	8,159	18,568
Pulje til anvendelse af overførsler	1,000	4,263
14-12-21 Udmøntet til fagudvalg	-0,850	
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,023	
Rest pulje til anvendelse af overførsler	0,173	4,263

Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. knapt overholdes. Dette skyldes blandt andet forskydninger til næste år af anlæg som fx Vester Hesseldal, Skovskolen, samt at projekterne vedr. kapitalindsud og Fjellerup Strandliv ikke bliver udført i år.

Der er budgetlagt med 135 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser at anlægsudgifterne forventes at være 91 mio. kr. Forbruget ved udgangen af oktober er på 51 mio. kr., og der er en opmærksomhed på, at der forventes at blive anvendt ca. 40 mio. kr. i årets sidste 2 måneder.

Indmeldingerne i opfølgningen pr. ultimo oktober inklusiv de ekstra anlæg, der blev forhandlet på gruppeformandsmødet i november viser, at de forventede anlægsudgifter ligger 43 mio. kr. under anlægsrammen i 2023. Det skyldes, at en del projekter er blevet forsinket, og midlerne til projekterne vil derfor blive overført til næste år. Da midlerne følger de specifikke projekter til næste år, er det ikke muligt at disponere disse midler til andre anlægsprojekter.

Der forventes mindreindtægter på anlæg på 9 mio. kr. Det skyldes, at der ikke er overført så mange anlægsindtægter fra sidste år som forventet, og at der ikke forventes at opnå den forventede eksterne finansiering, som der er budgetlagt med i den strategiske anlægspulje og reserveanlægspuljen på Økonomiudvalget.

Afvigelserne på de enkelte anlægsprojekter fremgår af anlægsoversigten, der er vedlagt som bilag.

Der er for nuværende ingen sanktion, hvis kommunerne ikke overholder den samlede anlægsramme i regnskabet for 2022, men der har tidligere været gjort opmærksom på fra regeringens side, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer, kan der også blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

Gæld

I 2022 er der budgetlagt med afvikling på 106 mio. kr. på kommunens ordinære gæld, heraf er 68 mio. kr. ekstraordinært. Målsætningen om afvikling/afdrag på 10 mio. kr. overholdes dermed.

Der er i 2022 ikke budgetteret med optagelse af ordinære lån.

Covid-19

I budgetopfølgningen er der indregnet et skøn over merudgifter som følge af Covid-19 på driften på i alt 5,9 mio. kr., som fordeler sig med 1,1 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område samt 4,8 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Ved tidligere budgetopfølgning er det besluttet, at kompensationen på 4,0 mio. kr. til Covid-19 udgifter i midtvejsreguleringen fordeles med 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget svarende til 90% i kompensation. Fordelingen følger tidligere fremgangsmåde, som er anvendt ved fordeling af kompensation for Covid-19 udgifter.

Hovedoversigt per oktober 2022:

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2022*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per 31. oktober 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.889,7	-2.856,4	-2.394,3	-2.856,2	33,4
- Skatter	-1.777,0	-1.777,2	-1.504,6	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.112,6	-1.079,2	-889,7	-1.079,2	33,4
Drift i alt:	2.694,8	2.783,0	2.216,4	2.683,4	-11,4
- Drift indenfor servicerammen:	1.875,5	1.963,4	1.566,2	1.877,3	1,9
Økonomiudvalget	325,1	359,8	251,4	314,2	-10,9
Erhvervsudvalget	4,9	8,5	3,0	4,1	-0,8
Arbejdsmarkedsudvalget	17,4	22,7	15,5	17,2	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	684,6	707,7	583,7	690,0	5,4
Kultur- og fritidsudvalget	61,8	70,2	55,7	61,4	-0,5
Miljø- og teknikudvalget	102,2	113,4	87,1	101,7	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	679,4	681,1	569,8	688,8	9,4
- Drift udenfor servicerammen:	819,3	819,6	650,2	806,1	-13,3
Økonomiudvalget	31,0	31,0	26,1	30,7	-0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	678,1	678,4	540,2	669,6	-8,5
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,8	-3,4	-6,2	-3,0
Voksen- og plejeudvalget	113,4	114,0	87,3	111,9	-1,5
Renter	5,6	5,6	0,3	0,7	-4,9
Resultat af ordinær drift	-189,3	-67,8	-177,5	-172,1	17,2
Anlægsudgifter i alt	134,6	143,3	51,3	91,3	-43,3
Økonomiudvalget	51,5	40,0	9,5	19,4	-32,1
Børne- og ungdomsudvalget	13,2	17,3	5,3	9,9	-3,3
Arbejdsmarkedsudvalget	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	13,6	14,4	4,4	7,1	-6,4
Miljø- og teknikudvalget	50,4	65,5	29,9	51,1	0,7
Voksen- og plejeudvalget	5,4	5,6	2,2	3,2	-2,2
Anlægsindtægter i alt	-30,4	-28,9	-14,5	-21,3	9,1
Økonomiudvalget	-23,5	-19,9	-10,2	-15,7	7,9
Kultur- og fritidsudvalget	-1,5	-1,5	0,0	0,0	1,5
Miljø- og teknikudvalget	-5,3	-7,5	-4,3	-5,6	-0,3
Nettoanlægsudgifter i alt	104,2	114,4	36,9	70,0	-34,2
Skattemæssigt resultat	-85,1	46,7	-140,6	-102,2	-17,0
Lån og balanceforskydninger	130,8	138,1	108,3	140,8	10,0
Afdrag på lån	126,6	126,6	118,8	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,2	11,5	-10,5	14,2	10,0
Kasserørøvelse (-) Kasserørbrug (+)	45,7	184,7	-32,3	38,6	-7,1

*Det oprindelige budget for driften er justeret med budgetneutrale tillægsbevillinger mellem udvalg

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Korrigeret budget på hovedoversigten er inklusive budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på kommunalbestyrelsens møde den 26. april.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Budgetopfølgningen følger op på målsætningerne i den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune. Herunder vurderes det også om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde det vedtagne budget for år 2022.

Økonomiske konsekvenser

Se ovenfor.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. budgetopfølgningen pr. ultimo oktober drøftes og at budgetopfølgningen 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.
3. Der gives negativ tillægsbevilling på 0,080 mio. kr. årligt for 2023-2026 under Miljø- og Teknikudvalget vedrørende afledte driftsudgifter til det ikke gennemførte projekt Fjellerup Strandliv. Midlerne tilbageføres til kassen.

Budgetneutrale tillægsbevillinger:

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. Herudover fordeles 0,069 mio. kr. indenfor økonomiudvalgets eget område.
6. Der gives tillægsbevilling på 0,021 mio. kr. i 2022 og 0,108 mio. kr. i 2023-2026 til Miljø- og Teknikudvalgets pulje vedr. afledte driftsbesparelser som følge af energibesparende arbejder udført til og med oktober 2022. Bevillingen finansieres med 0,007 i 2022 og 0,026 i 2023 og overslagsår fra områder under Økonomiudvalget, 0,012 mio. kr. i 2022 og 0,047 mio. kr. i 2023 og overslagsår under Børne- og Ungdomsudvalget, 0,003 mio. kr. i 2022 og 0,015 i 2023 og overslagsår under Voksen- og Plejeudvalgets område samt 0,020 mio. kr. i 2023 og overslagsår under Kultur- og Fritidsudvalgets område.

7. Der gives en tillægsbevilling på 0,049 mio. kr. i 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område til kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere som er på EUV 1- Pædagogisk assistent uddannelse (se nærmere beskrivelse i bilaget vedr. Voksen- og Plejeudvalget). Udgifter finansieres af budgetmidler under Børne- og Ungdomsudvalget og er samlet set budgetneutral.
8. Budgettet vedrørende mindre kulturhuse flyttes via budgetneutral tillægsbevilling fra Kultur- og Fritidsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget med 0,164 mio. kr. i 2023, 0,163 mio. kr. i 2024, 0,162 mio. kr. i 2025 og 0,161 mio. kr. i 2026.
9. Der omplaceres budget på 0,282 mio. kr. i udgifter i 2022 og overslagsår samt 0,362 mio. kr. i indtægter i 2022 og overslagsår fra Voksen- og Plejeudvalget til Miljø- og Teknikudvalget vedrørende Holbæk Familieboliger. Bevillingen er samlet set budgetneutral.
10. 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.
11. 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.

Tillægsbevillinger til Anlæg:

12. Der søges via budgetneutral tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. i 2023 til Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsprojekt; renovering 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.
13. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,075 mio. kr. til Tryk cykelparkering finansieret af anlægsprojektet Mobilitetsinitiativer

14. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives anlægsbevilling på -0,075 mio. kr. i udgift til Mobilitetsinitiativer
15. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives anlægsbevilling til Coast to Coast på 1,836 mio. kr. i udgift samt 2,356 mio. kr. i indtægt
16. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,463 mio. kr. til Brandstation Allingåbro ombygning finansieret af anlægspuljen Bygningsvedligeholdelse i Norddjurs kommune.
17. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,035 mio. kr. til Tag på Albøge gården finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
18. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,150 mio. kr. til renovering af broer og bygværker finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
19. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,221 mio. kr. til anlægget asfaltbelægning finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
20. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i indtægter vedrørende salg på Teknologivej, Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
21. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,6 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Teglværksvej, Auning Øst. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
22. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,2 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Brombærvænget, Allingåbro. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
23. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,08 mio. kr. i indtægter vedrørende Salg af mindre arealer. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
24. 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. 1-10 og 12-24

tiltrådt.

Ad. 11.

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 - 3386393	Åben	Anlægsopfølgning pr. ult oktober 2022 til ØK 06-12- 2022	(148792/22)	(H)
2 - 3386647	Åben	Likviditetsoversigt oktober 2022	(148935/22)	(H)
3 - 3386806	Åben	Bilag til samlet budgetopfølgning pr. ultimo oktober 2022	(149067/22)	(H)