

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 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 339,7 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget vedrører primært puljer under kommunaldirektørområdet samt Staben.

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. 0,7 mio. kr. på økonomiudvalgets område i perioden frem til udgangen af året. Udgifterne vedrører blandt andet ekstra medarbejdere til kommunens Corona Hotline samt ekstra koordinatore. 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 mindreudgifter på 15,0 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 46,3 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 23,4 mio. kr. i forventede udgifter sammenlignet med oprindeligt budget. Der er budgetlagt med 32,4 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 24,7 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget.

På de finansielle poster forventes samlet set mindreindtægter/merudgifter på 17,7 mio. kr., der primært vedrører kapitalindskud til almene boligbyggerier i Auning og Grenaa samt midtvejsreguleringen af kommunens bloktilskud.

Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for økonomiudvalget

Budget 2021 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober
Kommunaldirektørområdet					
Drift - indenfor servicrammen	14,8	17,5	13,6	●	-1,2
Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicrammen	246,0	274,4	243,1	●	-2,9
Drift - udenfor servicrammen	31,5	31,5	31,5	●	0,0
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicrammen	51,7	53,6	51,5	●	-0,2
Drift i alt	344,0	377,0	339,7		-4,3
Anlæg - udgifter	46,3	25,7	23,4		-22,9
Anlæg - indtægter	-32,4	-21,4	-24,7		7,9
Anlæg	13,9	4,3	-1,3	●	-15,0
Finansielle poster	-2.656,2	-2.633,9	-2.638,5	●	17,7

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Servicerammen for økonomiudvalget udgør i 2021 312,5 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. indenfor servicrammen på økonomiudvalgets område.

I henhold til den vedtagne Økonomiske politik skal servicrammen overholdes såvel i budget som i regnskab. Dette betyder, at der skal være fokus på overholdelse af servicrammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og servicramme. Den overordnede konklusion på økonomiudvalgets område er, at servicrammen på økonomiudvalget overholdes.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på økonomiudvalgets område:

Kommunaldirektørområdet

Afvigelsen på kommunaldirektørområdet skyldes et merforbrug på Direktionen på 0,970 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 servicrammen, 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 servicrammen, 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

Afvigelsen på Fællesforvaltningsdirektørområdet skyldes et merforbrug på Arbejdsmarkedsafdelingen på 0,4 mio. kr. samt mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Fællessekretariatet, 0,3 mio. kr. på Ungeindsats og udbetaling, 2,0 mio. kr. på Staben, 0,5 mio. kr. på Vej og ejendom og 0,3 mio. kr. på Kultur, fritid, turisme og biblioteker. Det giver et samlet forventet mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Norddjurs Kommune overtaget formandskabet for Djurslands Udviklings Råd (DUR) i 2022. Der blev i forbindelse med budgetarbejdet for 2022, indarbejdet en teknisk korrektion på årligt 0,100 mio. kr., til at dække primært sekretariatsbetjeningen af rådet. Herudover blev der afsat 0,050 mio. kr. i 2023 til en studietur for rådet. Forvaltningen er efterfølgende blevet opmærksom på, at der i budgetarbejdet for 2021 blev indarbejdet et tilsvarende beløb på 0,100 mio. kr. for perioden 2022 - 2024. Dette betyder at budget 2022 - 2025, indeholder et for højt budgetbeløb til betjeningen af rådet. Da beløbet oprindeligt blev finansieret af puljen til administrative ændringer, tilbageføres bevillingen på i alt 0,100 mio. kr. årligt for perioden 2022 - 2025 til denne pulje.

I Norddjurs Kommune har ungeindsatsen og UU været en del af projektet "Alle unge med imidt" og fik i den forbindelse bevilget 2,1 mio. kr. til projekt S.E.S. I forbindelse med en stikprøvekontrol har ungeindsatsen ikke kunnet dokumentere daterede tilbudsindhentninger fra 3. aktører i forbindelse med markedsafsøgning, samt en kontrakt med den valgte aktør indeholdende en timepris. På denne baggrund har Erhvervsstyrelsen besluttet, at Norddjurs skal tilbagebetale en del af tilskuddet, svarende til 0,165 mio. kr. Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget er orienteret om dette på deres møde den 24. november. Udgiften afholdes og afregnes over ungeindsatsens budget på økonomiudvalget. Tilbagebetalingen af de 0,165 mio. kr. er indregnet i budgetopfølgningen for økonomiudvalget for oktober måned.

Velfærdsdirektørområdet

Afvigelsen på Velfærdsdirektørområdet skyldes et mindreforbrug på 0,091 mio. kr. på Velfærdssekretariatet samt et mindreforbrug på 0,103 mio. kr. på ADM skole- og dagtilbudsområdet. Derudover forventes der et merforbrug på 0,700 mio. kr. på Visitations- og myndighedsenheden i forbindelse med ekstra udgifter vedr. covid-19 til koordinatorene. Dette merforbrug modsvares af et tilsvarende mindreforbrug, hvorfor Visitations- og myndighedsenheden samlet set forventer en afvigelse på 0.

Forhandlingsmøde den 30. november

Der blev afholdt et forhandlingsmøde den 30. november. På mødet blev partierne enige om, at der i denne opfølgning bevilges 1,250 mio. kr. af puljen til værn om servicerammen til støtte til foreninger og institutioner, der har udfordringer som følge af covid-19:

- 1,000 mio. kr. i forbindelse med tilbagebetaling af beløb via gebyrordningen for fritids- og kulturinstitutionerne.
- Kulturhus Pavillonen modtager et ekstraordinært tilskud på 0,100 mio. kr.
- Tilskud til Djursland for fuld damp på 0,100 mio. kr. som fremrykkes fra 2022 til 2021. På denne måde friholdes KFU puljen i 2022 som ellers er besluttet på KFU mødet den 22. november 2021.

Derudover blev det besluttet, at der til økonomiudvalgets møde blev udarbejdet en redegørelse for eventuelt tilskud til en række kunst- og kulturforeninger for i alt 0,050 mio. kr.

Forvaltningen har udarbejdet følgende oplæg til en fordeling af de 0,050 mio. kr. til kommunens kunst- og kulturforeninger. De foreninger, der fremgår af oplægget, er foreninger, der har eller vil modtage ordinært tilskud i 2021. Fordelingen af tilskuddene er sket med udgangspunkt i størrelserne på de ordinære tilskud i 2021:

Forening	Beløb
Djurs Musik og Event Forening	5.000
Djurslands Jazzklub	10.000
Grenaa Kunst- og Musikforening	20.000
Foreningen Blåhvalen Hats	5.000
Musikforeningen TRÅD	10.000
I alt	50.000

Anlæg

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt mindreudgifter på 15,0 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget.

Der er budgetlagt med 46,3 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 23,4 mio. kr. i forventede udgifter sammenlignet med oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært at pulje til overførsler rent teknisk er budgetlagt på økonomiudvalget. Derudover ventes en forskydning på boligområde Auning Øst 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 24,7 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	25,7	23,4	-22,9
Fællesforvaltningsdirektørområdet - indtægter	-32,4	-21,4	-24,7	7,9
I alt	13,9	-4,3	-1,3	-15,0

* - = 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	2,9	-4,1
Afdrag på lån	98,0	98,0	98,0	0,0
Optagne lån	-2,6	-5,9	-5,5	-2,9
Øvrige balanceforskydninger	4,3	17,8	17,8	13,5
I alt	-2.656,2	-2.633,9	-2.638,5	17,7

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

Afvigelsen på generelle tilskud skyldes, at kommunens indtægter er reduceret i midtvejsreguleringen, fordi kommunernes samlede udgifter til forsørgelsesudgifter i 2021 er mindre end forventet på grund af den lave arbejdsløshed.

På renter forventes der merindtægter fordi afkastet på værdipapirer er større end forventet. Der søges om tillægsbevilling til renteindtægter på 3,6 mio. kr. i denne opfølgning. Samtidig søges der om en negativ tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. til renteudgifter, da renten har været lavere end forventet i 2021.

Afvigelsen på optagne lån vedrører lån til finansiering af beboernes andel af udgifter til brandsikring af ældreboliger. Det forventes at der optages lån på i alt 5,5 mio. kr.

Afvigelsen på øvrige balanceforskydninger vedrører kapitalindskud til Landsbyggefonden vedrørende almene boligbyggerier i Åbyen etape 1 (5,1 mio. kr.), Åbyen etape 2 (6,3 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 oktober er, at der på Visitations- og myndighedsenheden forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af ekstraudgifter til koordinatore. Merudgiften er indregnet i det samlede resultat for udvalgets område.

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
Undersøgelse sammen med Skovskolen	-0,075
Tilskud til turismeprojekt med Syddjurs	-0,200
Rest i alt	0,150

Der er afsat 1,0 mio. kr. i driftspuljen til strategiske emner i 2021. Pt. er der disponeret i alt 0,850 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 0,150 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

- Centrale puljer under Staben - Forbruget på arbejdsskader er på nuværende tidspunkt overskredet med 3,2 mio. kr. i forhold til budgettet på 2,9 mio. kr., og der er indregnet et yderligere forbrug i resten af 2021 på 0,5 mio. kr. Der er derfor pres på udgifterne til arbejdsskadeerstatninger i 2021. Til gengæld ventes der ekstraintægter på sygedagpenge puljen, der dog ikke helt opvejer merforbruget på arbejdsskader.
- Staben - Forsikringsagen 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.

Ansøgte tillægsbevillinger, der finansieres af kassen:

Der gives en tillægsbevilling på 3,6 mio. kr. til øgede renteindtægter i 2021 på grund af afkast på værdipapirer. Beløbet lægges i kassen. Der gives en negativ tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. til lavere renteudgifter i 2021 på grund af den lave rente. Beløbet lægges i kassen.

der gives en negativ tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. til økonomiudvalget i 2022 og overslagsårene 2023-2025 vedr. formandskabet for Djurslands Udviklingsråd. Beløbet tilbageføres puljen til administrative ændringer, da bevillingen er givet dobbelt.

Ansøgte tillægsbevillinger, der er budgetneutrale:

Der gives tillægsbevilling til udgift på 0,727 mio. kr. uden for servicerammen på voksen- og plejeudvalgets område samt en tillægsbevilling til en tilsvarende forøgelse i kommunens indtægter fra tilskud på 0,727 mio. kr. som følge af efterreguleringen af aktivitetsbestemt medfinansiering i aktivitetsåret 2020.

Der gives tillægsbevilling på 0,036 mio. kr. i 2022-2025 i forbindelse med at administrationsopgaven med beregning og opkrævning af forældrebetaling mv. for juniorklubber flyttes fra børne- og ungdomsudvalget til økonomiudvalget. Administrationsopgaven varetages af pladsanvisningen, men budgettet til administrationen har været placeret i UngNorddjurs.

Der gives tillægsbevilling på 0,140 mio. kr. i 2022 og 0,166 mio. kr. i 2023-2025 til forøget tilskud til Museum Østjylland under kultur- og fritidsudvalget, finansieret af puljen til administrative ændringer under økonomiudvalget.

Der gives tillægsbevilling på 0,001 mio. kr. i 2021 og 0,013 mio. kr. 2022 til 2025 som følge af energibesparende arbejder udført til og med oktober 2021 fra økonomiudvalget til pulje til afsat formål på miljø- og teknikudvalgets område.

Der gives tillægsbevilling på 0,101 mio. kr. i 2021 finansieret af selvforsikringspuljen på økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,063 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget, 0,001 mio. kr. til miljø- og teknikudvalget og 0,037 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget.

I forbindelse med budgetaftalen for 2021 blev der afsat en pulje på 1,0 mio. kr. på driften til ekstra Covid-19 indsatser. Kommunalbestyrelsen godkendte på møde den 20. april 2021 udmøntningen af puljen, herunder at der skulle afsættes 0,075 mio. kr. til opstart og etablering af et hygiejnenetværk og udviklingen af en hygiejnestrategi. Udgiften hertil afholdes på voksen- og plejeudvalgets område. Derfor søges i denne budgetopfølgning om tillægsbevilling på 0,075 mio. kr. i 2021 fra de afsatte midler til ekstra Covid-19 indsatser på økonomiudvalgets område til voksen- og plejeudvalgets område vedrørende budget til etablering af hygiejneorganisation.

Der gives tillægsbevilling på 1,250 mio. kr. på kultur- og fritidsudvalgets område i forbindelse med udbetaling af ekstraordinære tilskud, besluttet på forhandlingsmødet den 30/11. Beløbet finansieres af puljen til værn om servicerammen under økonomiudvalget.

Der gives tillægsbevilling på 0,087 mio. kr. finansieret af budget afsat til kompensation af hovedudvalgsmedlemmer på økonomiudvalget. Bevillingen fordeles med 0,041 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget, 0,019 mio. kr. til miljø- og teknikudvalget og 0,027 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget.

Ansøgte bevillinger vedrørende anlæg:

Der gives rådighedsbeløb på 1,4 mio. kr. i indtægter vedrørende salg på Bakkesvinget. Rådighedsbeløbet finansieres af 0,7 mio. kr. fra puljen til jordforsyning mens de resterende 0,7 mio. kr. lægges i kassen.

Der gives anlægsbevilling på 1,5 mio. kr. i indtægter og rådighedsbeløb på 1,5 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af byggegrunde på boligområde Teglovnvej, Auning Øst. Beløbet lægges i kassen.

Der gives anlægsbevilling på 3,0 mio. kr. indtægter og rådighedsbeløb på 3,0 mio. kr. indtægter vedrørende salg på Teknologivej. Beløbet lægges i kassen.

Der gives anlægsbevilling på 1,0 i indtægt og rådighedsbeløb på 1,0 i indtægt vedrørende salg af byggegrunde i sommerhusområde Klitten. Beløbet lægges i kassen.