

Samlet budgetopfølgning pr. ultimo oktober

21/666 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af oktober 2021 viser et strukturelt underskud på 14 mio. kr., hvilket er cirka 15 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget. Serviceudgifterne ligger godt 1 mio. kr. under servicerammen, efter ekstraudgifter til covid-19 er medregnet i serviceudgifterne og når der tages højde for de midler som kultur- og fritid bevilgende til forsamlings- og klubhuse på deres seneste møde. Der afdrages ekstraordinært 35 mio. kr. i 2021. Uden det ekstraordinære afdrag er det strukturelle overskud ca. 21 mio. kr.

Der ses i lighed med 2020 en opbremsning i forbruget, dog i mindre omfang. Der er ved udgangen af oktober måned anvendt ca. 81 % af budgettet indenfor servicerammen, det er ca. 0,7 % under forbrugsprocenten på samme tidspunkt i 2019, selvom der har været merudgifter til covid-19 i 2021.

Mindreforbruget i forhold til det oprindelige budget skyldes hovedsageligt følgende forhold:

- Der er indmeldt et samlet mindreforbrug på driften på 14 mio. kr. Det primært dækker over et mindreforbrug på særligt forsørgelsesudgifter på arbejdsmarkedsområdet men også merudgifter på socialområdet under voksen- og plejeområdet.
- På grund af den lave ledighed i 2021 er der færre udgifter til overførselsudgifter, men samtidig har kommunen tilbagebetalt tilskud til staten i midtvejsreguleringen, da overførselsudgifterne også er lavere på landsplan.
- Anlægsudgifterne forventes at blive 13 mio. kr. lavere end budgetteret.
- Anlægsindtægterne forventes at blive 4 mio. kr. lavere end budgetteret.
- Der forventes et mindreforbrug på renter på 4 mio. kr.

Opmærksomhedspunkter:

- Merudgifter på socialområdet/voksen-handicap. Området indmelder 8 mio. kr. i merforbrug, der primært vedrører særligt dyre enkeltsager. Der er igangsat en analyse af området i samarbejde med Komponent, som forelægges politisk i foråret 2022.

- Store udgifter til arbejdsskadeerstatninger i 2021. Indmeldingen viser et forventet merforbrug på 3,6 mio. kr. i 2021.
- Midttrafik opkræver betaling for likviditetsudlæg fra kommunerne. Norddjurs er allerede opkrævet 2,3 mio. kr. i 2021, og Midttrafik har siden tilbagebetalt halvdelen. De resterende 1,2 mio. kr. forventes tilbagebetalt til kommunen inden udgangen af 2021.
- Covid-19 situationen betyder, at der er betydelig større økonomisk usikkerhed omkring det forventede regnskab for 2021, herunder konjunkturændringer på arbejdsmarkedsområdet og genåbning af testcentre.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer. Opfølgningen viser, at der i årets første 10 måneder er afholdt ca. 50 mio. kr. i anlægsudgifter. I opfølgningen indmeldes et forventet forbrug på knap 102 mio. kr. Der betyder, at der i årets to måneder skal afholdes ca. 52 mio. kr. i anlægsudgifter.
- Som det løbende er varslet, kan der efter en vanskelig økonomisk periode som følge af covid-19 være behov for en eventuel kapitaltilførsel til Aarhus Airport.

Der reterer cirka 4 mio. kr. i puljerne til værn om servicerammen og driftspuljen til strategiske emner. I denne budgetopfølgning antages det at hele beløbet bliver anvendt på serviceudgifter i 2021.

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 indbetalt 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

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 2021 med det oprindelige budget der blev vedtaget for 2021.

Tablet med oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2021			
Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Oprindeligt budget 2021	Forventet regnskab pr. 31. oktober 2021
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)		Strukturelt underskud på 29 mio. kr.	Strukturelt underskud på 14 mio. kr. (overskud på 21 mio. kr. uden det ekstraordinære afdrag)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.		Gennemsnitlig kassebeholdning på 192-252 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 412-428 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes		Servicerammen er overholdt	Servicerammen overholdes
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.		Anlægsudgifterne udgør 115 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 102 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån		Gælden nedbringes med 73 mio. kr. (eksklusiv feriepenge)	Gælden nedbringes med 73 mio. kr. (eksklusiv feriepenge)

Strukturel balance

Der er budgetlagt med et strukturelt underskud på 29 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at kommunen ekstraordinært afdrager 35 mio. kr. på kommunens gæld. Det forventede regnskab for 2021 viser et strukturelt underskud på 14 mio. kr., hvilket er ca. 15 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget.

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 2021 forventes at ligge i spændet mellem 416 og 428 mio. kr.

Den primære årsag til, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2021 forventes at være markant højere end det var forventet ved budgetlægningen for 2019, skyldes at der i regnskabet for både 2019 og 2020 var et betydeligt mindre forbrug end budgetlagt. I 2020 skyldes det især ekstra indtægter i midtvejsreguleringen for 2020 grundet covid-19 samt ekstra salg af sommerhusgrunde, hvilket har bidraget til en styrkelse af kassen.

Kassebeholdningen indeholder desuden indbetalinger fra beboere i ældreboliger, som er øremærkede fremtidige renoveringer. Beløbet er ca. 60 mio. kr. Samtidig indeholder kassen også opsparede midler fra aftaleholderne fra tidligere år jævnfør den økonomiske politik. De opsparede midler fra 2020 på driften udgør ca. 85 mio. kr. Kassebeholdningens størrelse skal endvidere 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. Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer.

Overholdelse af servicerammen

Serviceudgifterne ligger godt 1 mio. kr. under servicerammen når udgifter på 14 mio. kr. til covid-19 medregnes. Ekstraudgifter til covid-19 tæller dog som udgangspunkt ikke med i servicerammen.

Hvis kommunerne samlet set overskrider den samlede serviceramme i regnskabet for 2021, vil kommunernes blive mødt med en sanktion. Sanktionen svarer samlet til den samlede overskridelse, og 60 % af sanktionen betales af de kommuner, som overskrider egen serviceramme. 40 % betales af alle kommuner.

Puljer i budget 2021

I budget 2021 er der i budgetaftalen indlagt to bufferpuljer på i alt 18 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 1 mio. kr. under økonomiudvalget. De to bufferpuljer er puljen til værn om servicerrammen på 13 mio. kr. og puljen på 5 mio. kr. til administrative ændringer. Der resterer på nuværende tidspunkt 5,9 mio. kr. i de tre puljer i 2021. Puljerne forudsættes anvendt i budgetopfølgningen.

I nedenstående tabel ses de enkelte puljer, herunder anvendte beløb i 2021:

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2021	2022
Administrative ændringsforslagspulje	5,000	5,000
AUB midler på velfærdsområdet	-1,000	-0,520
Ekstra byggesagsbehandling 2021-23	-1,800	-1,200
Seniorpensionsenheden	-0,320	0,000
Gymnastiksal Voldby Skole	-0,050	-0,050
Rest adm. ændringsforslagspulje	1,830	3,230
Pulje til værn om servicerrammen	13,000	13,000
Overførsler Auning Skole	-0,500	
Reserveret til forbrug af overførte puljer	-2,200	
Initiativer efter forligsaftale 19. april	-3,400	-1,200
Bevilget aug. Opf. dækning af covid-19 udg.	-3,000	
Rest servicerrammeforbedringer	3,900	11,800
ØK-pulje til strategiske emner	1,000	1,000
Annoncering om uddannelsesvejledning	-0,025	
Danmarks vildeste kommune	-0,375	-0,375
Verdensballetten	-0,050	
DM i vildtmad	-0,125	-0,125
Undersøgelse sammen med Skovskolen	-0,075	
Tilskud til turismeprojekt med Syddjurs	-0,200	
Rest ØK-pulje til strategiske emner	0,150	0,500
Rest i alt	5,880	15,530

Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. overholdes. Der er budgetlagt med 115 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser at anlægsudgifterne forventes at være 102 mio. kr.

Der forventes mindreindtægter på anlæg på knap 4 mio. kr.

Afvigelserne på de enkelte anlægsprojekter fremgår af anlægsoversigten, der er vedlagt som bilag. Anlægsoversigten er opgjort netto, hvilket vil sige, at der er tale om en samlet sum af udgifter og indtægter.

Der er ingen sanktion til kommunerne, hvis kommunerne ikke overholder den samlede anlægsramme i regnskabet for 2021.

Gæld

I 2021 er der budgetlagt med afdrag på 73 mio. kr. på kommunens ordinære gæld, heraf 35 mio. kr. ekstraordinært. Målsætningen om afdrag på 10 mio. kr. overholdes dermed. Derudover afdrages der 5 mio. kr. på kommunens feriepengeforpligtelse.

Der er i 2021 ikke budgetteret med optagelse af ordinære lån. Der optages lån på 5,5 mio. kr. til finansieringen af beboernes andel af brandsikringen af pleje- og ældreboliger.

Covid-19

I budgetopfølgningen er der indregnet et skøn over merudgifter som følge af covid-19. Indmeldingerne dækker resten af 2021. De foreløbige indmeldinger og beregninger på driften er vist i nedenstående skema. Samtidig vises størrelsen af de interne puljer, som de enkelte fagudvalg af afsat til covid-19 udgifter:

Ekstraudgifter til COVID-19 i mio. kr.	Forventede regnskab (indgår i hovedoversigt)	Bevilget i maj og oktober	Interne covid-19 puljer	Ikke dækkede udgifter
Økonomiudvalget	0,700	0,107	0,200	0,393
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	0,000		0,150	-0,150
Børne- og ungdomsudvalget	6,900	4,187	0,150	2,563
Kultur- og fritidsudvalget	0,187		0,200	-0,013
Miljø- og teknikudvalget	0,500		0,400	0,100
Voksen- og plejeudvalget	6,100	4,402	1,033	0,665
I alt	14,387	8,696	2,133	3,558

Hovedoversigt per 31. oktober 2021:

Områder (mio. kr.)	1. Opr. budget 2021*	2. Korrigeret budget inklusive overførsler	3. Forbrug per 31. oktober 2021	4. Forventet regnskab 2021	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.762,9	-2.750,7	-2.308,6	-2.751,7	11,2
- Skatter	- 1.714,3	- 1.714,3	- 1.452,7	- 1.714,4	- 0,1
- Generelle tilskud	- 1.048,6	- 1.036,4	- 855,9	- 1.037,3	11,3
Drift i alt:	2.607,4	2.690,4	2.100,1	2.593,4	-14,0
- Drift indenfor servicerammen:	1.799,3	1.884,6	1.456,0	1.798,4	- 0,9
Økonomiudvalget	312,5	345,5	248,9	308,2	- 4,3
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	21,3	29,3	16,2	21,6	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	671,1	687,7	540,6	668,8	- 2,3
Kultur- og fritidsudvalget	58,9	66,2	52,3	57,5	- 1,4
Miljø- og teknikudvalget	95,2	105,8	66,2	94,5	- 0,7
Voksen- og plejeudvalget	640,4	650,1	531,8	647,9	7,5
- Drift udenfor servicerammen:	808,0	805,8	644,2	794,9	-13,1
Økonomiudvalget	31,5	31,5	26,0	31,5	0,0
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	669,2	666,9	531,5	651,1	- 18,1
Børne- og ungdomsudvalget	- 3,2	- 3,2	0,0	- 0,4	2,8
Voksen- og plejeudvalget	110,5	110,5	86,7	112,7	2,2
Renter	7,0	7,0	2,3	2,9	- 4,1
Resultat af ordinær drift	-148,6	-53,4	-206,1	-155,4	- 6,9
Anlægsudgifter i alt	114,9	123,3	49,7	102,3	-12,6
Økonomiudvalget	46,3	25,7	12,1	23,4	- 22,9
Børne- og ungdomsudvalget	3,7	7,6	1,5	3,2	- 0,5
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	10,0	11,2	0,5	6,6	- 3,4
Miljø- og teknikudvalget	53,4	75,1	32,7	65,6	12,2
Voksen- og plejeudvalget	1,4	3,6	2,9	3,4	2,0
Anlægsindtægter i alt	-34,8	-27,6	-27,2	-30,8	4,0
Økonomiudvalget	- 32,4	- 21,4	- 23,2	- 24,5	7,9
Miljø- og teknikudvalget	- 2,4	- 6,2	- 4,0	- 6,3	- 3,9
Nettoanlægsudgifter i alt	80,1	95,7	22,5	71,5	- 8,6
Skattefinansieret resultat	-68,5	-42,3	-183,6	-83,9	-15,5
Lån og balanceforskydninger	99,7	109,9	112,7	110,3	10,6
Afdrag på lån	98,0	98,0	90,1	98,0	0,0
Lånoptagelse	- 2,6	- 5,9	- 0,6	- 5,5	- 2,9
Balanceforskydninger	4,3	17,8	23,2	17,8	13,5
Kasseforøgelse (-) Kasseforbrug (+)	31,2	152,3	- 71,0	26,4	- 4,9

*Det oprindelige budget for driften er justeret med budgetneutrale tilægsbevillinger mellemudvalg

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

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 2021.

Økonomiske konsekvenser

Se ovenfor

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. budgetopfølgningen pr. ultimo oktober drøftes og at budgetopfølgningen godkendes.

Tillægsbevillinger finansieret 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.

Budgetneutrale tillægsbevillinger:

4. 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 til puljen til administrative ændringer.
5. der gives tillægsbevilling til udgift på 0,727 mio. kr. uden for servicerammen på voksen- og plejeudvalgets område samt 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.
6. der gives tillægsbevilling på 0,036 mio. kr. i 2022-2025 i forbindelse med administrationsopgaven med beregning og opkrævning af forældrebetaling mv. for juniorklubber flyttes fra børne- og ungdomsudvalget til økonomiudvalget
7. 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 fritidsudvalgets finansieret af puljen til administrative ændringer under økonomiudvalget

8. der gives tillægsbevilling på i alt 0,066 mio. kr. i 2021 og 0,180 mio. kr. i hvert år 2022-2025 til udmøntning af driftsbespareser som følge af energibesparende arbejder udført til og med oktober 2021 finansieret af pulje afsat til formålet på miljø- og teknikudvalgets område. Udgiftsbudgettet reduceres i 2021 med 0,001 mio. kr. på økonomiudvalgets område, 0,065 mio. kr. på børne- og ungeudvalgets område. I 2022-2025 reduceres budgettet med 0,013 mio. kr. på økonomiudvalgets område, 0,154 mio. kr. på børne- og ungdomsudvalgets område, 0,010 mio. kr. på kultur og fritidsudvalgets område og 0,002 mio. kr. på voksen- og plejeudvalgets område.
9. 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.
10. der gives tillægsbevilling på 0,075 mio. kr. i 2021 til voksen og plejeudvalget til opstart og etablering af et hygiejnenetværk. Bevillingen finansieres af puljen til ekstra covid-19 indsatser på økonomiudvalgets område.
11. budgetrammerne på børne- og ungdomsudvalgets område reduceres/forøges med 0,0 mio. kr. (netto) grundet tilsagn om projektmidler til ”UngScience” i 2021 og 2022. Det godkendes, at indtægterne forøges med 0,100 mio. kr. i 2021 og 0,050 mio. kr. i 2022 og tilsvarende forøges udgifterne med 0,100 mio. kr. i 2021 og 0,050 mio. kr. i 2022.
12. budgetrammerne på børne- og ungdomsudvalgets område reduceres/forøges med 0,0 mio. kr. (netto) grundet tilsagn om projektmidler til ”Haveprojekt” i 2021. Det godkendes, at indtægterne forøges med 0,040 mio. kr. i 2021 og tilsvarende forøges udgifterne med 0,040 mio. kr. i 2021.
13. der gives tillægsbevilling på 0,200 mio. kr. i 2021 og 2022 på voksen- og plejeudvalgets område til en boligsocial medarbejder. Budgettet finansieres af miljø- og teknikudvalget. Bevillingen er samlet set budgetneutral.
14. 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.
15. der gives tillægsbevilling på 0,087 mio. kr. til kompensation af hovedudvalgsmedlemmer. 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. Beløbet finansieres af kompensationspuljen på økonomiudvalget.

Bevillinger vedrørende anlæg:

16. der gives anlægsbevilling på 0,200 mio. kr. til forøgede projekterings- og rådgivningsudgifter til Grenaa Idrætscenter, nyt indgangsparti finansieret af det til formålet afsatte rådighedsbeløb på investeringsoversigten for 2021.
17. der gives tillæg til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,500 mio. kr. i 2021 til Områdefornyelse Grenaa – skålen finansieret af negativ anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,500 mio. kr. vedrørende anlægsprojekt Kystsikring Anholt
18. der gives rådighedsbeløb på 1,4 mio. kr. i indtægt 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.
19. der gives anlægsbevilling på 1,5 mio. kr. i indtægt og rådighedsbeløb på 1,5 mio. kr. i indtægt vedrørende salg af byggegrunde på boligområde Teglovnsvej, Auning Øst. Beløbet lægges i kassen.
20. der gives anlægsbevilling på 3,0 mio. kr. i indtægt og rådighedsbeløb på 3,0 mio. kr. i indtægt vedrørende salg på Teknologivej. Beløbet lægges i kassen.
21. 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

Beslutning i Økonomiudvalget den 07-12-2021

Ad 1-21

Tiltrådt.

Bilag:

1 - 3195587	Åben	Bilag til samlet budgetopfølgning ultimo oktober	(162665/21)	(H)
2 - 3193176	Åben	Anlægsoversigt pr. ultimo oktober 2021 2. udgave	(160512/21)	(H)
3 - 3195582	Åben	Likviditetsoversigt 31. oktober 2021	(162660/21)	(H)