

## Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo maj 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 350,9 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget vedrører primært puljer under kommunaldirektørområdet.

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. Samlet set forventes det, at Norddjurs Kommunes indsats for at begrænse risikoen for smitte med coronavirus vil medføre en merudgift på ca. 0,2 mio. kr. på økonomiudvalgets område i perioden frem til udgangen af året. Udgifterne vedrører blandt andet ekstra medarbejdere til kommunens Corona Hotline. 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 mindredgifter på 8,0 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 46,3 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 21,5 mio. kr. i forventede udgifter sammenlignet med oprindeligt budget. Der er budgetlagt med 32,4 mio. kr. i indtægter, og udmeldingerne viser et forventet regnskab på 15,6 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget.

På de finansielle poster forventes samlet set mindreindtægter/merudgifter på 15,1 mio. kr., der primært vedrører kapitalindskud til almene boligbyggerier i Åbyen, i Auning og på De Lichtenbergs Vej samt midtvejsreguleringen.

### Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for økonomiudvalget

Budget 2021 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo maj		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj
<b>Kommunaldirektørområdet</b>					
Drift - indenfor servicerammen	18,0	20,7	17,3	●	-0,7
<b>Fællesforvaltningsdirektørområdet</b>					

Drift - indenfor servicerammen	245,6	274,0	245,8	●	0,2
Drift - udenfor servicerammen	36,7	36,7	36,7	●	0,0
<b>Velfærdsdirektørområdet</b>					
Drift - indenfor servicerammen	51,1	52,9	50,8	●	-0,3
Ekstraudgifter Covid-19	0,0	0,2	0,2	●	0,2
<b>Drift i alt</b>	<b>351,5</b>	<b>384,5</b>	<b>350,9</b>		<b>-0,6</b>
Anlæg - udgifter	46,3	22,3	21,5		-24,8
Anlæg - indtægter	-32,4	-32,2	-15,6		16,8
<b>Anlæg</b>	<b>13,9</b>	<b>-9,9</b>	<b>5,9</b>	●	<b>-8,0</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-2.651,5</b>	<b>-2.644,3</b>	<b>-2.636,4</b>	●	<b>15,1</b>

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

## Drift

Servicerammen for økonomiudvalget udgør i 2021 314,8 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. indenfor servicerammen på økonomiudvalgets område.

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.

På driften forventes et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 351,5 mio. kr.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på økonomiudvalgets område:

### Kommunaldirektørområdet

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. vedrører midler fra puljen til værn om servicerammen, der er reserveret til overførsel af borgernes betalinger for skadedyrsbekæmpelse. Der er tilsvarende indregnet et merforbrug af samme størrelsesorden under miljø- og teknikudvalgets område.

### Velfærdsdirektørområdet

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. er sammensat af forventet mindreforbrug i velfærdssekretariatet og på visitations- og myndighedsenhed samt et forventet merforbrug på ADM skole- og dagtilbudsområdet samt i visitation og hjælpemidler til ekstra medarbejdere i forbindelse med Covid-19 til blandt andet Corona Hotline.

### Fællesforvaltningsdirektørområdet

Det forventede merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører lønudgifter i arbejdsmarkedsafdelingen.

## Anlæg

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt mindreudgifter på 8,0 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget.

Der er budgetlagt med 46,3 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 21,5 mio. kr. i forventede udgifter sammenlignet med oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært udgiftsbudgettet på reservepuljen til overførsel af anlæg, 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 15,6 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	22,3	21,5	-24,8
Fællesforvaltningsdirektørområdet - indtægter	-32,4	-32,2	-15,6	16,8
<b>I alt</b>	<b>13,9</b>	<b>-10,1</b>	<b>5,9</b>	<b>-8,0</b>

\* - = 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:	-2.753,0	-2.753,0	-2.748,8	2,2
- Skatter	-1.714,3	-1.714,3	-1.714,3	-0,1
- Generelle tilskud	-1.038,7	-1.038,7	-1.034,5	2,3
Renter	7,0	7,0	7,0	0,0
Øvrige balanceforskydninger	4,3	11,5	17,8	13,6
Afdrag på lån	92,8	92,8	92,8	0,0
Optagne lån	-2,6	-2,6	-3,1	-0,6
<b>I alt</b>	<b>-2.651,5</b>	<b>-2.644,3</b>	<b>-2.634,3</b>	<b>15,2</b>

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

På generelle tilskud er der afsat en pulje på 10 mio. kr. til en eventuel midtvejsregulering af overførselsudgifterne. Midtvejsreguleringen er opgjort til i alt 12,9 mio. kr., hvilket betyder, at der mangler 2,9 mio. kr. i puljen. Der søges om tillægsbevilling på 2,9 mio. kr. i mindreindtægt.

Midtvejsreguleringen er inklusiv kompensation for Covid-19 udgifter, nyt pris og lønskøn og diverse reguleringer af tilskud som følge af folketingets beslutninger. Der søges om tillægsbevillinger til udvalgene til udmøntning af disse.

Afvigelsen på øvrige balanceforskydninger vedrører kapitalindsud til Landsbyggefonden vedrørende almene boligbyggerier i Åbyen etape 1 (5,068 mio. kr.), Åbyen etape 2 (6,288 mio. kr.), De Lichtenbergs Vej (0,2 mio. kr.) samt i Auning (2,0 mio. kr.).

Afvigelsen på optagne lån vedrører ekstra låneoptagelse, og at der er budgetlagt med for lille lånebeløb til brandsikring af ældreboliger. Arbejdet er endnu ikke afsluttet.

### 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.

Status pr. ultimo maj er, at der på visitation og hjælpemidler forventes ekstra udgifter i 2021 som følge af Covid-19 på ca. 0,2 mio. kr. til ekstra medarbejdere, der blandt andet varetager kommunens Corona Hotline.

### 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
<b>Rest i alt</b>	<b>0,425</b>

Der er afsat 1,0 mio. kr. i driftspuljen til strategiske emner i 2021. Pt. er der disponeret i alt 0,575 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 0,425 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
<b>Rest i alt</b>	<b>1,399</b>

Der er afsat 2,0 mio. kr. i anlægspuljen til strategiske emner i 2021. Pt. er der anvendt i alt 0,601 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 1,399 mio. kr. tilbage.

### Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

- Staben - Der forventes pres på udgifterne til arbejdsskader i 2021. Budgettet i 2021 er på 2,850 mio. kr., og er på nuværende tidspunkt overskredet med ca. 2,7 mio. kr. Udgifterne er uforudsigelige, da de afhænger af Arbejdsskadestyrelsens afgørelse af arbejdsskadesager.
- Staben - På sygedagpenge indtægtpuljen ventes der ekstraintægter i 2021, blandt andet som følge af Covid-19.

- Staben - Forsikrings sagen 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.
- IT & digitalisering - der forventes pres på IT-budgettet i 2021 som følge af væsentlige prisstigninger på indkøb af såvel hardware som software. For at sikre interne leverancer af IT-udstyr, har det desuden været nødvendigt at indkøbe ekstra klientudstyr på grund af meget lange leveringstider fra IT-leverandørerne, hvilket har medført ekstraudgifter.

### **Ansøgte tillægsbevillinger, der finansieres af kassen**

Der søges en negativ indtægtsbevilling på 2,9 mio. kr. som følge af, at puljen til midtvejsregulering af tilskud ikke dækker hele midtvejsreguleringen.

Der søges bevilling på 6,3 mio. kr. i 2021 under finansforskydninger til udgift vedrørende kapitalindsud vedrørende Åbyen etape 2, Grenaa. Kapitalindsuddet finansieres af indtægterne fra salget af grunden i Åbyen, der blev lagt i kassen i 2020.

### **Ansøgte tillægsbevillinger der er budgetneutrale da de er finansieret af midlerne fra midtvejsreguleringen:**

Det indstilles, at udvalgenes rammer tilpasses det nye pris- og lønskøn, svarende til, at der gives en samlet udgiftsbevilling på 1,9 mio. kr.

Der søges udgiftsbevilling fordelt på udvalgene på i alt 5,7 mio. kr. til kompensation af ekstraudgifter til Covid-19.

Der søges bevilling i 2021 på 0,647 mio. kr. til ”Styrkelse af fysisk og mental rehabilitering og kulturtilbud til sårbare ældre og til personer med Handicap” under voksen- og plejeudvalget.

Der søges bevilling på 0,411 mio. kr. i udgifter på økonomiudvalgets område til systemunderstøttelse vedrørende praksisændring på pensionsområdet, jf. Lov- og cirkulæreprogrammet. Posten vedrører betaling til UdbetalingDanmark i 2021 vedrørende ekstraopgaver i forbindelse med gennemgang af sager.

Der søges bevilling på 0,107 mio. kr. i 2021 vedrørende ændring af ejendomsvurderingsloven og forskellige andre love på økonomiudvalgets område.

Der søges bevilling på 0,134 mio. kr. i 2021 til køb af nyoprettede kvindekrisecenterpladser på voksen- og plejeudvalgets område.

Der søges bevilling på 0,111 mio. kr. i 2021 til styrket tilsyn med dagtilbud på børne- og ungeudvalgets område.

Der søges bevilling på 0,525 mio. kr. i 2021 til indsatser rettet mod faglige udfordringer og indsatser for styrket trivsel i folkeskolen på børne- og ungdomsudvalgets område.

Der søges bevilling på 0,203 mio. kr. i 2021 til trivselsfremmende aktiviteter i skole, SFO, fritids- og klubtilbud og børn og unge på børne- og ungdomsudvalgets område.

Der søges bevilling på 0,107 mio. kr. i udgifter på økonomiudvalgets område vedrørende ændring af ejendomsvurderingsloven og forskellige andre love, jf. Lov- og cirkulæreprogrammet.

## Ansøgte bevillinger vedrørende anlæg

Der søges rådighedsbeløb i 2021 og anlægsbevilling på 3,5 mio. kr. til køb af ejendommen Nytorvet 9, Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres med 1,1 mio. kr. fra puljen til salg af sommerhusgrunde Klitten, 1 mio. kr. fra den strategiske anlægspulje, mens de resterende 1,4 mio. kr. finansieres af kassen

Der er solgt små erhvervsgrunde på Skakkesholm nr. 8-16 i Grenaa. Derfor søges anlægsbevilling til indtægterne på i alt 0,757 mio. kr. Rådighedsbeløbet finansieres af puljen til jordforsyning. Endvidere er der afholdt udgifter i forbindelse med udmatrikulering på 0,025 mio. kr. Derfor søges anlægsbevilling på 0,025 mio. kr. i udgifter. Rådighedsbeløbet finansieres af puljen til jordforsyning.

Indtægten fra salg af sommerhusgrunde i område Klitten i Grenaa er blevet højere end forventet. Derfor søges tillægsbevilling til anlægsbevilling på 1,252 mio. kr.

Udgifterne i forbindelse med salg af bolig- og erhvervsgrunde i Åbyen, Grenaa, har været højere end forventet. Derfor søges tillægsbevilling til anlægsbevilling på 0,199 mio. kr. i udgifter.

Kommunen har solgt en forurenede grund på Gl. Kirkevej 33 i Allingåbro. Derfor søges anlægsbevilling på 0,020 mio. kr. i indtægt. Indtægten finansieres af puljen til jordforsyning. Køber afholder selv alle udgifter i forbindelse med handelen.