

## Budgetopfølgning for marts 2022 økonomiudvalget

22/4032    Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### Sagsfremstilling

Den overordnede konklusion på driften på økonomiudvalgets område er, at servicerammen overholdes på økonomiudvalgets område. Der indmeldes på nuværende tidspunkt et samlet forventet regnskab på 322,6 mio. kr. i 2022, svarende til et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget vedrører primært vakancer i Staben.

På anlæg viser indmeldingerne, at de anlægsprojekter, der er planlagt på økonomiudvalgets område bliver gennemført. Budgetopfølgningen viser dog et forventet mindreforbrug 7,7 mio. kr. som skyldes en teknisk flytning af reservepuljen til overførsler på anlæg der budgetteres på økonomiudvalget.

På de finansielle poster forventes der et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr. som består af merindtægter på renter grundet et afkast på værdipapirer, mens der på balanceforskydninger er tale om et merforbrug, grundet behov for større kapitaltilførsel til Aarhus Airport A/S.

**Økonomiudvalget – samlet oversigt**

<b>Budget 2022 (mio. kr.)</b>	<b>Opr. Budget</b>	<b>Korr. budget</b>	<b>Forventet regnskab pr. ultimo marts</b>	<b>Afvigelse til opr. budget*</b>
Drift – indenfor servicerammen	324,1	324,1	322,6	-1,5
Drift – udenfor servicerammen	31,0	31,0	31,0	0,0
<b>Drift i alt</b>	<b>355,1</b>	<b>355,1</b>	<b>353,6</b>	<b>-1,5</b>
Anlæg – udgifter	51,5	42,2	42,3	-9,2
Anlæg – indtægter	-23,5	-23,5	-21,9	1,6
<b>Anlæg</b>	<b>28,0</b>	<b>18,7</b>	<b>20,4</b>	<b>-7,7</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-2.726,0</b>	<b>-2.730,2</b>	<b>-2.722,0</b>	<b>4,0</b>
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt				

Servicerammen for økonomiudvalget udgør i 2022 324,1 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. indenfor servicerammen på økonomiudvalgets område.

Korrigeret budget i oversigten er eksklusive budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på kommunalbestyrelsens møde den 26. april. Overførsler og forventet forbrug af overførsler vil fremgå af næstkommende budgetopfølgning pr. ultimo maj.

Varslings-/opmærksomhedspunkter på driften

- Kommunerne må forvente en tilbagebetaling i midtvejsreguleringen i 2022, da de samlede udgifter til forsørgelse i regnskab 2021 var væsentlig lavere end forventet på landsplan. Størrelsen af eventuel midtvejsregulering kendes først efter økonomiforhandlingen i juni 2022, da der vil være tale om en forhandling. Den første prognose viser, at tilbagebetalingen for Norddjurs Kommune kan blive på 36-38 mio. kr.
- Arbejdsskader udgør et opmærksomhedspunkt. Området har de to seneste år udvist et betydeligt merforbrug samtidig med, at det ikke er styrbart. Eksempelvis viste regnskabet for 2021 et samlet forbrug på arbejdsskader 7,0 mio. kr., mens budgettet var 2,9 mio. kr. Samtidig er man på skoleområdet begyndt at indmelde covid som arbejdsskader, hvilket vil

kunne påvirke forbruget til arbejdsskader. Men da vi ikke ved, hvilke sager, der bliver behandlet hvornår, er det på nuværende tidspunkt svært at vurdere, hvordan forbruget til arbejdsskader vil udvikle sig i 2022.

#### Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften

Der gives tillægsbevilling på 0,116 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på økonomiudvalgets område til børne- og ungdomsudvalget. Beløbet vedrører indbrud på Børneby Nord – Allingåboskolen samt Djurslandsskolen, hvor der begge steder er blevet stjålet elektronik.

Der gives tillægsbevilling fra pulje vedr. administrative ændringer under økonomiudvalget på 1,2 mio. kr. til driftsområdet på økonomiudvalgets område vedr. eftervederlag borgmester og udvalgsformænd.

Der gives tillægsbevilling på 0,474 mio. kr. i 2022 finansieret af den centrale pulje til kompetenceudvikling på økonomiudvalget område. Bevillingen fordeles med 0,180 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget, 0,132 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget og 0,162 mio. kr. udmøntes under økonomiudvalgets område med 0,150 mio. kr. til byg og miljø og 0,012 mio. kr. til visitation og hjælpemidler.

Budget på 0,450 mio. kr. vedrørende udgifter til Børnehus Midt flyttes i 2022 og overslagsår fra myndighedsområdet under børne- og ungdomsudvalget til børn og visitation på økonomiudvalgets område. Flytningen skyldes et ønske om en mere retvisende kontering i forhold til udgifter til Børnehus Midt, der er et lovpligtigt tilbud, som alle kommuner i regionen skal benytte sig af som led i den børnefaglige undersøgelse, når der er viden eller mistanke om overgreb. Der er i 2021 flyttet tilsvarende budget.

Finansieringsbehovet på 0,600 mio. kr. i 2022 og 2023 til byggesagsbehandling på byg og miljø under økonomiudvalgets område finansieres af puljen til administrative ændringer under økonomiudvalgets område. Finansieringsbehovet skyldes udfordringer med opfyldelse af målsætningen om hurtig sagsbehandlingstid ifølge kommunalbestyrelsens beslutning fra april 2020.

### Anlæg

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt mindreudgifter på 9,2 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 51,5 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 42,3 mio. kr. i forventede udgifter. Afvigelsen vedrører primært Anlægspulje – reserver, der flyttes fra økonomiudvalget til andre udvalg i forbindelse med overførselssagen.

På indtægtssiden forventes der på nuværende tidspunkt mindreindtægter på 1,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 23,5 mio. kr. i indtægter og indmeldingerne viser 21,9 mio. kr. i forventede indtægter.

### Finansielle poster

På de finansielle poster forventes der samlet set et merforbrug på 4,0 mio. kr., der vedrører 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 10,0 mio. kr. Dette er indregnet i nærværende budgetopfølgning under finansforskydninger, og giver derfor et merforbrug på 10,0 mio. kr. under balanceforskydninger. På renter indmeldes der merindtægter på værdipapirer for 6,0 mio. kr. grundet afkast på værdipapirer.

En uddybende redegørelse for budgetopfølgningen samt anlægsoversigt er vedlagt som bilag.

Budgetopfølgningen pr. ultimo marts måned samles for alle fagudvalg i en sag, som videresendes til økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

I henhold til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune skal servicerammen overholdes i såvel budget som i regnskab. Dette betyder, at der ved budgetopfølgningerne skal være fokus på overholdelse af servicerammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og serviceramme.

## Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor.

## Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. Budgetopfølgningen pr. ultimo marts på økonomiudvalgets område godkendes.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger godkendes:

- Der gives tillægsbevilling på 0,116 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på økonomiudvalgets område til børne- og ungdomsudvalget.
- Der gives tillægsbevilling fra pulje vedr. administrative ændringer under økonomiudvalget på 1,2 mio. kr. til driftsområdet på økonomiudvalgets område vedr. eftervederlag borgmester og udvalgsformænd.
- Der gives tillægsbevilling på 0,474 mio. kr. i 2022 finansieret af den centrale pulje til kompetenceudvikling på økonomiudvalget område. Bevillingen fordeles med 0,180 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget, 0,132 mio. kr. til voksen- og plejeudvalget og 0,162 mio. kr. udmøntes under økonomiudvalgets område med 0,150 mio. kr. til byg og miljø og 0,012 mio. kr. til visitation og hjælpemidler.
- Budget på 0,450 mio. kr. vedrørende udgifter til Børnehus Midt flyttes i 2022 og overslagsår fra myndighedsområdet under børne- og ungdomsudvalget til børn og visitation på økonomiudvalgets område.
- Finansieringsbehovet på 0,600 mio. kr. i 2022 og 2023 til byggesagsbehandling på byg og miljø under økonomiudvalgets område finansieres af puljen til administrative ændringer under økonomiudvalgets område (jf. kommunalbestyrelsens beslutning april 2020).

## Beslutning i Økonomiudvalget den 17-05-2022

Tiltrådt.

## Bilag:

1 - Åben Budgetopfølgning for økonomiudvalget ultimo marts - (63351/22) (H)  
3283881 BILAG.docx

2 - Åben Anlægsopfølgning pr. ultimo marts 2022.pdf  
3283888

(63358/22) (H)