

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2022 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 353,6 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i 2022. Mindreforbruget vedrører Staben.

På anlæg forventes de anlægsprojekter, der er planlagt på økonomiudvalgets område at blive gennemført. Der er 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 sammenlignet med oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært Anlægspulje - reserver der flyttes fra økonomiudvalget til andre udvalg i forbindelse med overførsel af anlæg fra 2021. Der er budgetlagt med 23,5 mio. kr. i indtægter, og udmeldingerne viser et forventet regnskab på 21,9 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget.

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.

Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for økonomiudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. ultimo marts		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo marts
Kommunaldirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	19,8	19,8	19,8	●	0,0
Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	252,6	252,6	251,1	●	-1,5
Drift - udenfor servicerammen	31,0	31,0	31,0	●	0,0
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	51,6	51,6	51,6	●	0,0
Drift i alt	355,1	355,1	353,5		-1,5
Anlæg - udgifter	51,5	42,2	42,3		-9,2
Anlæg - indtægter	-23,5	-23,5	-21,9		1,6
Anlæg	28,0	18,7	20,4	●	-7,6
Finansielle poster	-2.726,0	-2.730,2	-2.722,0	●	4,0

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Korrigeret budget på oversigten er eksklusiv 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.

Drift

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

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

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på økonomiudvalgets område:

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Afvigelsen på Fællesforvaltningsdirektørområdet skyldes et forventet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på Staben. Mindreforbruget skyldes primært vakancer, herunder blandt andet stillingen som chef i kommunaldirektørens sekretariat, samt en stilling som jurist.

Anlæg

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt mindredgifter på 7,6 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget.

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	51,5	42,2	42,3	-9,2
Fællesforvaltningsdirektørområdet - indtægter	-23,5	-23,5	-21,9	1,6
I alt	28,0	18,7	20,4	-7,6

* - = 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 regnskab 2022	Afvigelse*
Indtægter:	-2.862,5	-2.862,5	-2.862,2	0,0
- Skatter	-1.777,0	-1.777,0	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.085,4	-1.085,4	-1.085,4	0,0
Renter	5,6	5,6	-0,4	-6,0

Afdrag på lån	126,6	126,6	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,2	0,0	14,2	10,0
I alt	-2.726,0	-2.730,2	-2.722,0	4,0

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

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.

Status på strategiske puljer

I budgettet for 2022-2025 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.

Der er afsat 0,500 mio. kr. i driftspuljen til strategiske emner i 2022, som ikke er disponeret.

Tabel 5 - Status på anlægspulje til strategiske emner i 2022

(mio. kr.)	Afholdt
Budget	4,600
Adgangsforhold handicap Søren Kanne Skolen	-0,750
Rest i alt	3,850

Der er afsat 4,600 mio. kr. i anlægspuljen til strategiske emner i 2022. Pt. er der disponeret i alt 0,750 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 3,850 mio. kr. tilbage.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

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.

Ansøgte tillægsbevillinger, der er budgetneutrale:

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 - Allingåbro skolen 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 økonomiudvalgets 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.