

## Samlet budgetopfølgning

22/4032      Åben Sag

### Sagsgang

ØK, KB

### Sagsfremstilling

I denne sag behandles den sidste budgetopfølgning i 2022 for Norddjurs Kommune. Afdelingsleder for Økonomi og Indkøb Jesper Perregaard deltager på punktet.

På Kommunalbestyrelsens møde den 23. august var der enighed om, at hvis der i budgetopfølgningen, der blev behandlet i oktober, konstateredes et økonomisk råderum, ville der umiddelbart derefter blive indkaldt til politiske forhandlinger. Hvis der viste sig fortsatte budgetudfordringer i Voksen- og Plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget ville forhandlingerne tage udgangspunkt i disse udfordringer.

Der har på den baggrund været drøftelser på gruppeformandsmøder den 4. oktober og 8. november. Til mødet den 8. november blev der udarbejdet en opdateret budgetopfølgning som blev lagt til grund for forhandlingerne. Resultatet af forhandlingen blev efterfølgende godkendt og bevilget på Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens møder i november.

I forhandlingerne blev det besluttet, at ikke disponerede beløb i puljen til værn om servicerammen og puljen til strategiske emner under Økonomiudvalget samt restbeløb i puljen til administrative ændringer reserveres som clearing på merforbruget inden for servicerammen. Derudover blev det besluttet at godkende Kultur- og Fritidsudvalgets indstillinger om at give driftstilskud på samlet set 1,524 mio. kr. finansieret af mindreforbrug på Kultur- og Fritidsudvalgets budgetramme i 2022. På anlæg blev det besluttet at disponere de resterende midler på 3,2 mio. kr. i den strategiske pulje under Økonomiudvalget til ekstra anlæg i 2022.

Når resultaterne af forhandlingerne medregnes i indmeldingerne i budgetopfølgningen er der et merforbrug på 0,3 mio. kr. indenfor servicerammen inklusiv indregnede ekstraudgifter til Covid-19 og Ukraine udgifter. Der er et strukturelt underskud på ca. 24,4 mio. kr. hvilket er ca. 17 mio. kr.

lavere end i det oprindelige budget. Når der tages højde for ekstraordinære afdrag på 68 mio. kr. i 2022 er der et forventet strukturelt overskud ca. 44 mio. kr. i denne budgetopfølgning.

Statusopfølgningen baserer sig på det faktiske forbrug i årets første tre kvartaler og aftaleholdernes forventninger til det sidste kvartal. Der vil altid være en usikkerhed i budgetopfølgninger, da der kan ske forskydninger i betalinger, og der kan komme udgifter som ikke var kendte på tidspunktet for budgetopfølgningen. Den samlede serviceramme udgør ca. 1,9 mia. kr. og blot en mindre afvigelse på en halv procent kan betyde en afvigelse på i størrelsesordenen +/- 10 mio. kr.

KL har medio september meldt ud, at de nye pris- og lønskøn er højere end da der blev indgået økonomiaftale med regeringen i juni. Siden september er inflationen steget yderligere. Kommunernes udgifter er dermed steget mere end indtægterne. Regeringen har meldt ud, at der ikke kan forventes yderligere reguleringer i 2022 og henviser til økonomiforhandlingerne i 2023. Omsat til Norddjurs forhold svarer det ændrede skøn til ca. 12 mio. kr. i 2022.

Ved Kommunalbestyrelsens møder i august og september er der vedtaget de initiativer som Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget har iværksat for at nedbringe merforbrug på deres områder. Udvalgene har på møderne i oktober behandlet ekstraordinære budgetopfølgninger pr. ultimo september, hvor det blev besluttet, at den igangsatte opbremsning fortsætter året ud og skærpes med yderligere tiltag på begge områder. Initiativerne er indregnet i denne budgetopfølgning.

I nærværende budgetopfølgning for oktober er der fortsatte budgetudfordringer på Voksen- og Plejeudvalgets område og Børne- og Ungdomsudvalgets område og begge udvalg overskrider deres servicerammebudget.

Fagudvalgene har i henhold til Norddjurs Kommunes økonomiske politik og principper for økonomistyring ansvar for overholdelse af de økonomiske rammer og skal leve op til de vedtagne spilleregler for håndtering af uforudsete udgifter. Dette gælder særligt i forhold til overholdelse af servicerammen. Spillereglerne omhandler en række hierarkiske principper, som først og fremmest beskriver, at det enkelte udvalg skal finde finansiering ved at iværksætte initiativer og/eller foretage

en omprioritering indenfor egen ramme. Der kan således ikke påregnes tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb.

Voksen- og Plejeudvalget er i den situation, at deres indmeldte forbrug i 2022 overstiger udvalgets samlede budgetramme incl. overførte midler fra tidligere år. Overskridelsen er på 5,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det korrigerede budget er incl. overførte midler fra tidligere år. I henhold til styrelsesloven kan et fagudvalg ikke afholde udgifter, hvis der ikke er en bevilling, og derfor skal der formelt gives en tillægsbevilling til udvalget på 5,6 mio. kr.

I den vedtagne økonomiske politik er hovedreglen, at der ikke gives tillægsbevillinger i årets løb og Kommunalbestyrelsen har derfor vedtaget 3 hierarkiske principper for imødegåelse af dette. Det første princip er, at udvalget skal iværksætte initiativer på eget område. Dette er sket, men ikke i tilstrækkeligt omfang. Det andet princip er, at udvalget kan søge om finansiering fra de centrale puljer og afdrage lånet over de næste 1-5 år afhængigt af beløbets størrelse. Det tredje princip er, at øvrige udvalg i helt ekstraordinære tilfælde kan hæfte for det merforbrug sammen med det pågældende udvalg. I nærværende tilfælde anbefales det, at bevillingen til Voksen- og Plejeudvalget på de 5,6 mio. kr. gives som et lån jævnfør princip nr. 2 og finansieres af puljen til værn om servicerammen. Endvidere anbefales, at Voksen- og Plejeudvalget - i forbindelse med behandlingen af overførsler fra 2022 ved regnskabsafslutningen 2022 - fremsender en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagebetaling af bevillingen.

På Børne- og Ungdomsudvalgets område indmeldes der i budgetopfølgningen fortsat merforbrug i 2022 og overskridelse af servicerammen. Modsat Voksen- og Plejeudvalgets område har aftaleenhederne på Børne- og Ungdomsudvalgets område samlet set relativt store overførsler fra 2021 på ca. 23 mio. kr., og har derfor en tilstrækkelig budgetramme til at dække det forventede forbrug i 2022. Derfor er der ikke behov for en tillægsbevilling for dette udvalg. Merforbruget på de enkelte aftaleenheder modregnes automatisk i aftaleenhedernes overførsler jævnfør de spilleregler, der er vedtaget for overførselsadgang mellem årene.

Øvrige fagudvalg indmelder mindreforbrug i denne budgetopfølgning.

Indenfor Økonomiudvalgets område er der aftalt clearing mellem Direktionen og Staben i forbindelse med dækning af merudgifter på 1,1 mio. kr., som er forbundet med afskedigelsen af velfærdsdirektøren.

I denne budgetopfølgning sker den formelle bevilling af Kommunalbestyrelsens beslutning fra den 15. november 2022 om opdeling af socialområdet i to chefovrådet og styrkelse af ledelsen som et led i udviklingsprocessen. Der er afsat 5 mio. kr. til socialområdet i budget 2023-2026, heraf er 4,5 mio. kr. afsat på voksenområdet og 0,5 mio. kr. på børneområdet. Styrkelsen af ledelsen udgør i alt 3,1 mio. kr. og der indstilles i denne sag, at Børne- og Ungdomsudvalget finansierer de 0,5 mio. kr. og Voksen- og Plejeudvalget finansierer de resterende 2,6 mio. kr. Herefter resterer der 1,9 mio. kr. i Voksen- og plejeudvalgets pulje.

Den samlede opnormering på 3,1 mio. kr. består af følgende beløb:

- Opnormeringen med en ekstra aftaleholder på myndighedsområdet, og opgradering af Souschef til en chefstilling udgør 1 mio. kr. Udgiften fordeles med halvdelen til hvert af de to udvalgsområder BUU og VPU. Konteringsmæssigt aflønnes chefer og aftaleholdere på myndighed på Økonomiudvalget, og budgettet omplaceres til Økonomiudvalget.

Tidligere organisering:

Socialchef for voksne og børn

Souschef for voksne og børn

Aftaleholder for myndighed for voksne og børn

Ny organisering – vedtaget af KB 15.11

Socialchef for voksenområdet

Børne og familiechef for børneområdet

Aftaleholder for myndighed voksne

Aftaleholder for myndighed børn

- Udgiften til tre ekstra afdelingsledere på voksen- handicap området udgør 2,1 mio. kr. og finansieres af den afsatte pulje på Voksen- og plejeudvalget.

- Samtidig omposteres der indenfor Økonomiudvalgets område i 2023 0,2 mio. kr. fra den centrale kompetencefordelingspulje og 0,4 mio. kr. fra puljen til administrative ændringer til ekstern hjælp jf. Komponentens anbefalinger til afdelinger, der er skrøbelige og i alarmberedskab på socialområdet. Ligeledes omposteres der yderligere 0,2 mio. kr. fra puljen til administrative ændringer i 2024.

I denne sag indstilles endvidere at tilbageføre beløb vedr. afledte driftsudgifter anlægsprojekt Fjellerup Strandliv til kassen, da de nødvendige myndighedstilladelser ikke blev opnået inden forsøgstilladelsens udløb og dermed betyder at det årlige driftsbudget på 0,080 mio. kr. til årlig afledt drift på 0,080 mio. kr. skal tilbageføres til kassen fra 2023-2026.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen for oktober 2022:

- Stigende merudgifter på Voksen- og plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalgets område.
- Generel opmærksomhed grundet inflation pt. særligt vedr. brændstof primært vedr. færger og Busdrift Midttrafik samt endvidere også særligt på asfalt, hvor der er varslet stigninger på ca. 40%. Midttrafik har opgjort at Norddjurs Kommune vil få en ekstra opkrævning ved denne budgetopfølgning er den indmeldte forventning nedjusteret fra 2 mio. kr. til 0,9 mio. kr.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer i betragtning af overholdelse af målsætninger for anlæg. Erfaringsmæssigt ses der forskydninger og forsinkelser på anlægsområdet. Regeringen har tidligere gjort opmærksom på, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer kan der blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.
- Covid-19 udgifter følges i 2022 på velfærdsområderne, hvor der er en udfasning i løbet af 2022. Det skal bemærkes, at der pr. 15. august 2022 er indført nye retningslinjer for test på af plejepersonale på ældreområdet. Pt. er der 1,9 mio. kr. indregnet i budgetopfølgningen, som ikke er dækket af kompensation fra Staten.
- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer på nær på Børne- og Ungdomsudvalgets område, hvor der forventes 0,8 mio. kr. mere i udgifter til SFO på Djurslandsskolen og Dagtilbud Nordlyset.
- På Sundheds- og Omsorgsområdet er der pres på udgifterne på bil- og boligsager. Det skyldes bl.a. sager, der er bevilget i 2021, men først effektueres og betales i 2022.

- Barselspuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i udgiften til barsel i kommunen. Hertil vides det endnu ikke, hvordan de nye barselsregler kommer til at påvirke kommunens økonomi. I budget 2023-2026 er der indarbejdet en forhøjelse af barselspuljen.
- Budgettet til vintertjeneste er lagt ud fra en forventning om en mild vinter, såfremt der bliver et stort behov for vintertjeneste ultimo 2022 koblet med en 30% stigning i omkostninger til salt vil det kunne give øgede merudgifter.
- Der er ultimo 2021 igangsat en analyse af udvalgte områder under voksensocialområdet vedr. øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet tungere borgere samt særligt dyre enkeltsager.

Opmærksomhedspunkter i 2023 og på den længere bane:

- Hvis servicerammen for kommunerne på landsplan ikke overholdes i 2022 kan det betyde sanktioner som vil blive omregnet ved midtvejsreguleringen i 2023. Sanktionen svarer samlet til den samlede overskridelse, og 60 % af sanktionen betales af de kommuner, som overskrider egen serviceramme. 40 % betales af alle kommuner.
- I temperaturmålingen og følsomhedsanalysen der blev udarbejdet til budget 2023-2026 fremgik det, at det i budget 2023-2026 var nødvendigt med en tilpasning af udgifterne for at skabe balance mellem indtægter og udgifter i overslagsårene. I det vedtagne budget er der fortsat en udfordring i 2025 og 2026. I 2027 og 2028 forventes udfordringen at blive større. Dette skyldes blandt andet, faldende indtægter, samt at kommunen i henholdsvis 2027 og 2028 ikke længere modtager kompensation for skattenedsættelserne i budget 2022 og 2023. Samtidig viser en analyse fra Dansk Erhverv om rekrutteringsudfordringer, at Norddjurs Kommune vil have et fald på 8% i arbejdsstyrken frem mod 2023. Det placerer Norddjurs Kommune blandt de 15 kommuner med størst fald. Den lavere arbejdsstyrke vil have en betydning for væksten i kommunen.
- Den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne går ikke op på skattedelen i budget 2023, da mange kommuner har ønsket at hæve skatten i 2023. Det betyder, at kommunerne samlet set ender med ca. 300 mio. kr., der skal sanktioneres på skatten. Norddjurs Kommunes indtægter vil blive reduceret, da kommunernes samlede bloktilskud bliver reduceret svarende til kommunernes ekstra skatteindtægter. De kommuner som sætter

skatten op, kommer til at betale en større del af sanktionen i de første år. Dette betyder en sanktion/lavere indtægter for Norddjurs Kommune i 2023 stigende i overslagsårene.

### 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 2022 med det oprindelige budget der blev vedtaget for 2022.

<b>Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2022</b>			
<b>Målsætning jævnfør den økonomiske politik</b>		<b>Oprindeligt budget 2022</b>	<b>Forventet regnskab pr. ult. oktober 2022</b>
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Strukturelt underskud på 42 mio. kr.	Strukturelt underskud på 25 mio. kr. (overskud på 43 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 291 – 351 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 413 - 425 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes	●	Servicerammen er overholdt	Servicerammen overskrides med 0,3 mio. kr.
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.	●	Anlægsudgifterne udgør 135 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 91 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 106 mio. kr.	Gælden nedbringes med 106 mio. kr.

### Strukturel balance

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 2022 forventes at ligge i spændet mellem 413 og 425 mio. kr. Den primære årsag til, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2022 nu forventes at være markant højere end i budget 2022 er, at forbruget i regnskab 2021 blev mindre end det var forventet i den budgetopfølgning for 2021, der lå til grund for likviditetsprognosen i budget 2022.

I 2021 var det strukturelle overskud på cirka 25 mio. kr., mens der var budgetteret med et underskud på 29 mio. kr. inklusiv ekstraordinært afdrag på lån på 35 mio. kr. Der er lagt penge i kassen i regnskab 2021 vedrørende Covid-19, generel tilbageholdenhed samt tilført midler vedrørende forsørgelsesudgifter, som ikke var forventet, da budgettet for 2022 blev vedtaget.

Kassebeholdningen indeholder desuden indbetalinger fra beboere i ældreboliger, som er øremærkede fremtidige renoveringer. Beløbet er cirka 55 mio. kr. Samtidig indeholder kassen også opsparede midler fra aftaleholderne fra tidligere år jævnfør den økonomiske politik. De opsparede midler fra 2021 på driften udgør ca. 85 mio. kr. Kassebeholdningens størrelse skal 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. Aktuelt kan kassen i 2022 dække de 36,5 mio. kr., som kommunen skal tilbagebetale i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022 (tilbagebetalingen udgør 46,5 mio. kr., men der er i budgettet afsat en pulje på 10 mio. kr.). Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer. Der er eksempelvis også foretaget et kapitalindsud på 10 mio. kr. i Aarhus Airport i 2022.

#### Overholdelse af servicerammen

Serviceudgifterne ligger ca. 0,3 mio. kr. over servicerammen på 1.877 mio. kr., når udgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine medregnes.



Opfølgningen baserer sig på det faktiske forbrug i årets første tre kvartaler og aftaleholdernes forventninger til det sidste kvartal. Der vil altid være en usikkerhed i budgetopfølgninger, da der kan ske forskydninger i betalinger, og der kan komme udgifter som ikke var kendte på tidspunktet for budgetopfølgningen. Den samlede serviceramme udgør ca. 1,9 mia. kr. og blot en mindre afvigelse på en halv procent kan betyde en afvigelse på i størrelsesordenen +/- 10 mio. kr.

Norddjurs Kommunes serviceramme blev i juli opjusteret til 1.871 mio. kr. Der er i 2022 givet dispensation til overskridelse af servicerammen for udgifter der kan henføres til henholdsvis Covid-19 og udgifter vedr. fordrevne fra Ukraine. Der er modtaget kompensation på 4,0 mio. kr. vedr. Covid-19 samt knap 2 mio. kr. vedr. fordrevne fra Ukraine og Norddjurs Kommune må således afholde udgifter indenfor servicerammen på 1.877 mio. kr.

#### Puljer i budget 2022

I budget 2022 er der i budgetaftalen indlagt en pulje til værn om servicerammen på 9,5 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 0,5 mio. kr. under Økonomiudvalget. I denne budgetopfølgning er restbeløbet i puljerne indregnet som clearing / bevilling for merforbruget indenfor servicerammen jf. Kommunalbestyrelsens beslutning på mødet i november.

På samme måde reserveres restbeløbet på 1,7 mio. kr. af puljen vedr. administrative ændringer og pulje til anvendelse af overførsler på Økonomiudvalget også som clearing på merforbruget indenfor servicerammen. Puljen til administrative ændringer lød oprindeligt på 3,9 mio. kr. og har i 2022 blandt andet dækket eftervederlag til afgående borgmester og udvalgsformænd.

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2022	Vedtaget 2023
<b>Administrative ændringsforslagspulje</b>	<b>3,900</b>	<b>5,063</b>
14-12-21 Forøget tilskud Museum Østjylland	-0,140	
14-12-21 Formandskabet DUR	0,100	
24-05-22 Eftervedl. borgmester og udv.form.	-1,200	
24-05-22 Byggesagsbehandling	-0,600	
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,088	
23-08-22 DK2020 Klimahandlingsplan	-0,400	
11-10-22 Daglige bankforretninger og kap.udbud		-0,132
15-11-2022 Etableringsudgifter jf. Stomiudbud		-0,334
11-10-22 Fælles borgerrådgiver funktion		-0,109
<b>Rest adm. ændringsforslagspulje</b>	<b>1,748</b>	<b>4,488</b>
<b>Pulje til værn om servicerrammen</b>	<b>9,500</b>	<b>13,165</b>
26-04-22 Reserveret til overførte projekter*	-0,900	
26-04-22 Merudgifter fordrevne fra Ukraine	-5,823	
23-08-22 Rest komp. pris- og lønstign.	0,567	
23-08-22 Komp. vedr. fordrevn. Ukraine	1,941	
23-08-22 Til Voksen- og Plejeudvalget	-1,000	
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,215	
11-10-22 Rest vedr. Lov- og cirkulære 22	0,500	
Nov. 22 Korrektion*	0,900	
<b>Rest servicerramme forbedringer</b>	<b>5,900</b>	<b>13,165</b>
*Er indregnet på driften		
<b>ØK-pulje til strategiske emner</b>	<b>0,500</b>	<b>0,915</b>
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,011	
<b>Rest strategiske emner</b>	<b>0,511</b>	
-		
<b>Rest i alt</b>	<b>8,159</b>	<b>18,568</b>
<b>Pulje til anvendelse af overførsler</b>	<b>1,000</b>	<b>4,263</b>
14-12-21 Udmøntet til fagudvalg	-0,850	
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,023	
<b>Rest pulje til anvendelse af overførsler</b>	<b>0,173</b>	<b>4,263</b>

### Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. knapt overholdes. Dette skyldes blandt andet forskydninger til næste år af anlæg som fx Vester Hesseldal, Skovskolen, samt at projekterne vedr. kapitalindskud og Fjellerup Strandliv ikke bliver udført i år.

Der er budgetlagt med 135 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser at anlægsudgifterne forventes at være 91 mio. kr. Forbruget ved udgangen af oktober er på 51 mio. kr., og der er en opmærksomhed på, at der forventes at blive anvendt ca. 40 mio. kr. i årets sidste 2 måneder.

Indmeldingerne i opfølgningen pr. ultimo oktober inklusiv de ekstra anlæg, der blev forhandlet på gruppeformandsmødet i november viser, at de forventede anlægsudgifter ligger 43 mio. kr. under anlægsrammen i 2023. Det skyldes, at en del projekter er blevet forsinket, og midlerne til projekterne vil derfor blive overført til næste år. Da midlerne følger de specifikke projekter til næste år, er det ikke muligt at disponere disse midler til andre anlægsprojekter.

Der forventes mindreindtægter på anlæg på 9 mio. kr. Det skyldes, at der ikke er overført så mange anlægsindtægter fra sidste år som forventet, og at der ikke forventes at opnå den forventede eksterne finansiering, som der er budgetlagt med i den strategiske anlægspulje og reserveanlægspuljen på Økonomiudvalget.

Afvigelserne på de enkelte anlægsprojekter fremgår af anlægsoversigten, der er vedlagt som bilag.

Der er for nuværende ingen sanktion, hvis kommunerne ikke overholder den samlede anlægsramme i regnskabet for 2022, men der har tidligere været gjort opmærksom på fra regeringens side, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer, kan der også blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

### Gæld

I 2022 er der budgetlagt med afvikling på 106 mio. kr. på kommunens ordinære gæld, heraf er 68 mio. kr. ekstraordinært. Målsætningen om afvikling/afdrag på 10 mio. kr. overholdes dermed.

Der er i 2022 ikke budgetteret med optagelse af ordinære lån.

### Covid-19

I budgetopfølgningen er der indregnet et skøn over merudgifter som følge af Covid-19 på driften på i alt 5,9 mio. kr., som fordeler sig med 1,1 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område samt 4,8 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Ved tidligere budgetopfølgning er det besluttet, at kompensationen på 4,0 mio. kr. til Covid-19 udgifter i midtvejsreguleringen fordeles med 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget svarende til 90% i kompensation. Fordelingen følger tidligere fremgangsmåde, som er anvendt ved fordeling af kompensation for Covid-19 udgifter.

Hovedoversigt per oktober 2022:

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2022*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per 31. oktober 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
<b>Indtægter:</b>	<b>-2.889,7</b>	<b>-2.856,4</b>	<b>-2.394,3</b>	<b>-2.856,2</b>	<b>33,4</b>
- Skatter	-1.777,0	-1.777,2	-1.504,6	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.112,6	-1.079,2	-889,7	-1.079,2	33,4
<b>Drift i alt:</b>	<b>2.694,8</b>	<b>2.783,0</b>	<b>2.216,4</b>	<b>2.683,4</b>	<b>-11,4</b>
- Drift indenfor servicerammen:	<b>1.875,5</b>	<b>1.963,4</b>	<b>1.566,2</b>	<b>1.877,3</b>	<b>1,9</b>
Økonomiudvalget	325,1	359,8	251,4	314,2	-10,9
Erhvervsudvalget	4,9	8,5	3,0	4,1	-0,8
Arbejdsmarkedsudvalget	17,4	22,7	15,5	17,2	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	684,6	707,7	583,7	690,0	5,4
Kultur- og fritidsudvalget	61,8	70,2	55,7	61,4	-0,5
Miljø- og teknikudvalget	102,2	113,4	87,1	101,7	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	679,4	681,1	569,8	688,8	9,4
- Drift udenfor servicerammen:	<b>819,3</b>	<b>819,6</b>	<b>650,2</b>	<b>806,1</b>	<b>-13,3</b>
Økonomiudvalget	31,0	31,0	26,1	30,7	-0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	678,1	678,4	540,2	669,6	-8,5
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,8	-3,4	-6,2	-3,0
Voksen- og plejeudvalget	113,4	114,0	87,3	111,9	-1,5
<b>Kenter</b>	<b>5,6</b>	<b>5,6</b>	<b>0,3</b>	<b>0,7</b>	<b>-4,9</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-189,3</b>	<b>-67,8</b>	<b>-177,5</b>	<b>-172,1</b>	<b>17,2</b>
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>134,6</b>	<b>143,3</b>	<b>51,3</b>	<b>91,3</b>	<b>-43,3</b>
Økonomiudvalget	51,5	40,0	9,5	19,4	-32,1
Børne- og ungdomsudvalget	13,2	17,3	5,3	9,9	-3,3
Arbejdsmarkedsudvalget	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	13,6	14,4	4,4	7,1	-6,4
Miljø- og teknikudvalget	50,4	65,5	29,9	51,1	0,7
Voksen- og plejeudvalget	5,4	5,6	2,2	3,2	-2,2
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-30,4</b>	<b>-28,9</b>	<b>-14,5</b>	<b>-21,3</b>	<b>9,1</b>
Økonomiudvalget	-23,5	-19,9	-10,2	-15,7	7,9
Kultur- og fritidsudvalget	-1,5	-1,5	0,0	0,0	1,5
Miljø- og teknikudvalget	-5,3	-7,5	-4,3	-5,6	-0,3
<b>Nettoanlægsudgifter i alt</b>	<b>104,2</b>	<b>114,4</b>	<b>36,9</b>	<b>70,0</b>	<b>-34,2</b>
<b>Skattemæssigt resultat</b>	<b>-85,1</b>	<b>46,7</b>	<b>-140,6</b>	<b>-102,2</b>	<b>-17,0</b>
Lån og balanceforskydninger	130,8	138,1	108,3	140,8	10,0
Afdrag på lån	126,6	126,6	118,8	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,2	11,5	-10,5	14,2	10,0
<b>Kasserørøvelse (-) Kasserørbrug (+)</b>	<b>45,7</b>	<b>184,7</b>	<b>-32,3</b>	<b>38,6</b>	<b>-7,1</b>

\*Det oprindelige budget for driften er justeret med budgetneutrale tillægsbevillinger mellem udvalg

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Korrigeret budget på hovedoversigten er inklusive budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på kommunalbestyrelsens møde den 26. april.

### 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 2022.

## Økonomiske konsekvenser

Se ovenfor.

## Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

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

Tillægsbevillinger finansieret af kassen:

2. Kommunalbestyrelsen godkendte d. 11/10-22 en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. uden for servicerammen på ØK's område vedr. kompensation for, at kommunerne ikke længere må opkræve erhvervsaffaldsgebyrer under Byg og Miljø. Denne bevilling skulle dog ikke være givet, da kompensationen vedrører finansieringssiden. Det indstilles derfor, at bevillingen på 0,300 mio. kr. bliver lagt i kassen igen.
3. Der gives negativ tillægsbevilling på 0,080 mio. kr. årligt for 2023-2026 under Miljø- og Teknikudvalget vedrørende afledte driftsudgifter til det ikke gennemførte projekt Fjellerup Strandliv. Midlerne tilbageføres til kassen.

Budgetneutrale tillægsbevillinger:

4. Der gives tillægsbevilling på 0,055 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget. Bevillingen fordeles med 0,011 mio. kr. til Børneby Nord på Børne- og Ungdomsudvalgets område, 0,026 mio. kr. til Ejendomscentret på Miljø- og Teknikudvalgets område, 0,018 mio. kr. til Fuglsanggården på Voksen- og Plejeudvalgets område.
5. Der gives tillægsbevilling på 0,101 mio. kr. i 2022 finansieret af puljen til HU kompensation på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,041 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,032 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 0,027 mio. kr. Voksen- og Plejeudvalget. Herudover fordeles 0,069 mio. kr. indenfor økonomiudvalgets eget område.
6. Der gives tillægsbevilling på 0,021 mio. kr. i 2022 og 0,108 mio. kr. i 2023-2026 til Miljø- og Teknikudvalgets pulje vedr. afledte driftsbesparelser som følge af energibesparende arbejder udført til og med oktober 2022. Bevillingen finansieres med 0,007 i 2022 og 0,026 i 2023 og overslagsår fra områder under Økonomiudvalget, 0,012 mio. kr. i 2022 og 0,047 mio. kr. i 2023 og overslagsår under Børne- og Ungdomsudvalget, 0,003 mio. kr. i 2022 og 0,015 i 2023 og overslagsår under Voksen- og Plejeudvalgets område samt 0,020 mio. kr. i 2023 og overslagsår under Kultur- og Fritidsudvalgets område.

7. Der gives en tillægsbevilling på 0,049 mio. kr. i 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område til kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere som er på EUV 1- Pædagogisk assistent uddannelse (se nærmere beskrivelse i bilaget vedr. Voksen- og Plejeudvalget). Udgifter finansieres af budgetmidler under Børne- og Ungdomsudvalget og er samlet set budgetneutral.
8. Budgettet vedrørende mindre kulturhuse flyttes via budgetneutral tillægsbevilling fra Kultur- og Fritidsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget med 0,164 mio. kr. i 2023, 0,163 mio. kr. i 2024, 0,162 mio. kr. i 2025 og 0,161 mio. kr. i 2026.
9. Der omplaceres budget på 0,282 mio. kr. i udgifter i 2022 og overslagsår samt 0,362 mio. kr. i indtægter i 2022 og overslagsår fra Voksen- og Plejeudvalget til Miljø- og Teknikudvalget vedrørende Holbæk Familieboliger. Bevillingen er samlet set budgetneutral.
10. Vedrørende udviklingsproces på socialområdet omplaceres 1,344 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Voksen- og plejeudvalget til Økonomiudvalget finansieret af afsat budget til tidligere souschef på 0,844 mio. kr. og 0,5 mio. kr. fra den afsatte pulje. Der omplaceres desuden 0,5 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Børne- og Ungdomsudvalget til Økonomiudvalget finansieret af den afsatte pulje.
11. Der gives en tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget i 2022 som et lån til Voksen- og Plejeudvalget indenfor servicerammen. Omplaceringen sikrer at der er bevillingsmæssig dækning for udvalgets samlede forventede forbrug i 2022 i henhold til Styrelseslovens §40. Voksen- og Plejeudvalget fremsender en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagebetaling af bevillingen i forbindelse med overførselssagen ved regnskabsafslutningen for 2022.

#### Tillægsbevillinger til Anlæg:

12. Der søges via budgetneutral tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. i 2023 til Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsprojekt; renovering af Grenaa Idrætscenters tagflader, finansieret af reserverede rådighedsbeløb til formålet under Økonomiudvalgets anlægsprojekter med henholdsvis 0,5 mio. kr. vedrørende Arealerhvervelser og 1,5 mio. kr. vedrørende Strategisk pulje.
13. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,075 mio. kr. til Tryk cykelparkering finansieret af anlægsprojektet Mobilitetsinitiativer

14. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives anlægsbevilling på -0,075 mio. kr. i udgift til Mobilitetsinitiativer
15. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives anlægsbevilling til Coast to Coast på 1,836 mio. kr. i udgift samt 2,356 mio. kr. i indtægt
16. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,463 mio. kr. til Brandstation Allingåbro ombygning finansieret af anlægspuljen Bygningsvedligeholdelse i Norddjurs kommune.
17. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,035 mio. kr. til Tag på Albøge gården finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
18. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,150 mio. kr. til renovering af broer og bygværker finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
19. På Miljø- og Teknikudvalgets område gives rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,221 mio. kr. til anlægget asfaltbelægning finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
20. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i indtægter vedrørende salg på Teknologivej, Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
21. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,6 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Teglværksvej, Auning Øst. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
22. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,2 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Brombærvænget, Allingåbro. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
23. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,08 mio. kr. i indtægter vedrørende Salg af mindre arealer. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
24. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,4 mio. kr. i udgifter vedrørende salg af Møgelbjerg, Grenaa, etape 5. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 06-12-2022**

Ad. 1-10 og 12-24

tiltrådt.

Ad. 11.



Økonomiudvalget er enige om at give en tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. finansieret fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget.

Der tages forbehold vedrørende indstillingen om tillægsbevillingen skal afdrages. Der vil forud for Kommunalbestyrelsesmødet den 13. december være en drøftelse af principperne i den Økonomiske politik på et temamøde.

### **Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 13-12-2022**

Ad. 1-10 og 12-24

Godkendt.

Ad. 11.

Godkendt at der gives en tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. finansieret fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget.

SF stiller ændringsforslag om, at der uden krav om tilbagebetaling gives tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget i 2022 til Voksen- og Plejeudvalget indenfor servicerammen. Omplaceringen sikrer, at der er bevillingsmæssig dækning for udvalgets samlede forventede forbrug i 2022 i henhold til Styrelseslovens §40.

Der stemmes om ændringsforslaget.

For: 4 (F, Ø)

Imod: 21 (V, A, I, C, D og Diana Mikkelsen (Løsgænger))

Det er dermed vedtaget, at tillægsbevillingen skal afdrages og at Voksen- og Plejeudvalget som følge heraf fremsender en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagebetaling af bevillingen i forbindelse med overførselssagen ved regnskabsafslutningen for 2022.

Afbud:

Sebastian Grauert (I)


Anette Ruby Liebe (A)

### Indstilling

Formanden indstiller, at Jesper Perregaard indleder punktet og at Hovedudvalget har en dialog om budgetopfølgningen.

### Bilag:

1 - 3386393	Åben	Anlægsopfølgning pr. ult oktober 2022 til ØK 06-12- 2022	(148792/22)	(H)
2 - 3386647	Åben	Likviditetsoversigt oktober 2022	(148935/22)	(H)
3 - 3386806	Åben	Bilag til samlet budgetopfølgning pr. ultimo oktober 2022	(149067/22)	(H)



# Fagudvalgenes bilag til den samlede budgetopfølgning pr. oktober 2022

## Indhold

Økonomiudvalget .....	3
Erhvervsudvalget .....	8
Arbejdsmarkedsudvalget .....	2
Børne- og Ungdomsudvalget .....	7
Kultur- og Fritidsudvalget .....	6
Miljø- og Teknikudvalget .....	4
Voksen- og Plejeudvalget .....	8
Samlet oversigt over bevillinger jf. indstillingspunkter: .....	13
Samlet oversigt tillægsbevillinger finansieret af kassen: .....	13
Samlet oversigt budgetneutrale tillægsbevillinger på driften .....	13
Samlet oversigt tillægsbevillinger til anlæg - Rådighedsbeløb .....	15
Samlet oversigt tillægsbevillinger til anlægsbevillinger .....	16

## Økonomiudvalget

Budgetopfølgningen for oktober for Økonomiudvalget viser et samlet mindreforbrug på driften på 11,2 mio. kr. Servicerammen overholdes ligeledes. Der forventes et samlet mindreforbrug på den del af driften, der vedrører service, på 10,9 mio. kr. På anlæg forventes der mindreudgifter på 32,1 mio. kr. og mindreindtægter på 7,9 mio. kr. Økonomiudvalget har også budgetansvaret for de finansielle poster. Her forventes der merudgifter på 38,5 mio. kr.

### Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for økonomiudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		Afvigelse ift. oprindeligt budget*
<b>Kommunaldirektørområdet</b>					
Drift - indenfor servicrammen	13,7	15,9	6,7	●	-7,0
<b>Fællesforvaltningsdirektørområdet</b>					
Drift - indenfor servicrammen	260,3	289,9	256,0	●	-4,3
Drift - udenfor servicrammen	31,0	31,0	30,7	●	-0,3
<b>Velfærdsdirektørområdet</b>					
Drift - indenfor servicrammen	51,1	53,9	51,5	●	0,4
<b>Drift i alt</b>	<b>356,1</b>	<b>390,8</b>	<b>344,9</b>	●	<b>-11,2</b>
Anlæg - udgifter	51,5	40,0	19,4		-32,1
Anlæg - indtægter	-23,5	-19,9	-15,7		7,9
<b>Anlæg</b>	<b>27,9</b>	<b>21,0</b>	<b>3,7</b>	●	<b>-24,2</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-2.753,3</b>	<b>-2.712,7</b>	<b>-2.714,8</b>	●	<b>38,5</b>

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Korrigeret budget på oversigten er inklusive midtvejsreguleringer og budgetoverførsler på drift og anlæg.

### Drift

Servicerammen for Økonomiudvalget udgør i 2022 325,1 mio. kr. der er overholdt i denne budgetopfølgning.

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.

Udenfor servicrammen for Økonomiudvalget er der et budget på 31 mio. kr., Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. udenfor servicrammen på Økonomiudvalgets område.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på økonomiudvalgets område:

#### Kommunaldirektørområdet

Afvigelsen på kommunaldirektørområdet skyldes et merforbrug på Direktionen på 1,2 mio. kr. i lønudgifter og rekruttering, som konsekvens af afskedigelsen af Velfærdsdirektøren og konstitutionstillæg til konstitueret direktør. Der er aftalt clearing med staben i forhold til dette merforbrug. Dertil kommer et mindreforbrug på godt 8 mio. kr. på puljerne til værn om servicrammen, strategiske emner samt administrative ændringer.

### Fællesforvaltningsdirektørområdet

Afvigelsen på Fællesforvaltningsdirektørområdet indenfor servicerammen skyldes primært et forventet mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på Staben. Mindreforbruget skyldes primært vakancer, herunder blandt andet stillingen som stabschef og ubesatte stillinger i kommunaldirektørens sekretariat. Derudover er der kommet ekstraordinære indtægter fra forsikringen vedrørende branden på Entreprenørgården. Udenfor servicerammen skyldes merforbruget på 0,3 mio. kr. øgede udgifter til boligydelse og boligsikring.

### Velfærdsdirektørområdet

Afvigelsen på Velfærdsdirektørområdet skyldes et forventet merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes en tilpasning af medarbejderstaben i Myndigheds- og Visitationsenhed samt Forbyggende og tidlig Indsats samt et chefskifte i Administration og Udvikling.

### Clearinger

Der er aftalt clearing indenfor Økonomiudvalgets område mellem Direktionen og Staben på 1,1 mio. kr. til at dække det indmeldte merforbrug.

### **Anlæg**

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt mindreudgifter på 32,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 51,5 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 19,4 mio. kr. i forventede udgifter. Der forventes mindreindtægter på 7,9 mio. kr. Der er budgetlagt med indtægter på 23,5 mio. kr. og forventes indtægter på 15,7 mio. kr.

Afvigelsen vedrører primært Anlægspulje - reserver der flyttes fra Økonomiudvalget til andre udvalg i forbindelse med overførsel af anlæg fra 2021, samt Byggemodning Vester Hesseldal, hvor det er usikkert om det kan nå at starte i år. Derudover bliver projekterne vedrørende kapitalindsud på Anholt ligesom støtte til udvikling af Skovskolen forventeligt ikke udføres i år.

**Tabel 2 - Økonomiudvalgets anlæg, fordelt på områder**

Område (mio. kr.)	Opr. budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. budget*
Fællesforvaltningsdirektørområdet - udgifter	51,5	40,0	19,4	-32,1
Fællesforvaltningsdirektørområdet - indtægter	-23,5	-19,9	-15,7	7,9
<b>I alt</b>	<b>28,0</b>	<b>21,0</b>	<b>3,7</b>	<b>-24,2</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 regnskab 2022	Afvigelse*
<b>Indtægter:</b>	<b>-2.889,7</b>	<b>-2.856,4</b>	<b>-2.856,2</b>	<b>33,4</b>
- Skatter	-1.777,0	-1.777,2	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.112,6	-1.079,2	-1.079,2	33,4
Renter	5,6	5,6	0,7	-4,9
Afdrag på lån	126,6	126,6	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,2	11,5	14,2	10,0
<b>I alt</b>	<b>-2.753,3</b>	<b>-2.712,7</b>	<b>-2.714,8</b>	<b>38,5</b>

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

På de finansielle poster forventes der samlet set et merforbrug på 38,5 mio. kr., der vedrører Generelle tilskud, 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 mio. kr. Dette er indregnet i nærværende budgetopfølgning under finansforskydninger, og giver derfor et merforbrug på 10 mio. kr. under balanceforskydninger.

Midtvejsreguleringen indebar en negativ regulering af Norddjurs Kommunes budgetgaranti primært relateret til tilskud til overførselsindkomster, hvor der var afsat 10 mio. kr. i budgettet til håndtering af midtvejsreguleringen, der dog ikke var nok, så det medfører at posten generelle tilskud samlet set har et forventet merforbrug på 33,4 mio. kr. reguleringen skyldes en høj beskæftigelse i Danmark, og derfor lavere udgifter end det var forventet da budgettet blev lagt.

På renter indmeldes der merindtægter på værdipapirer for 4,9 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 0,5 mio. kr. i driftspuljen til strategiske emner i 2022, som ikke er disponeret.

Der er afsat 4,6 mio. kr. i anlægspuljen til strategiske emner i 2022. Pt. er der disponeret og reserveret i alt 4,1 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 0,5 mio. kr. tilbage.

**Tabel 4 - Status på anlægspulje til strategiske emner i 2022**

(mio. kr.)	Afholdt
<b>Budget</b>	<b>4,600</b>
Adgangsforhold handicap Søren Kanne Skolen (22.03.22, s28)	-0,750
Kælderrestaurering Gl. Estrup	-0,103
Kapacitet område Grenaa (KB 11.10.22, s8)	-0,500
Reserveret til evt. opkøb (annulleret)	0,000
KB 15-11-22 Nye anlæg i 2022	2,050
KB 15-11-22 Fremrykket anlæg fra 2023	0,700
<b>Rest i alt</b>	<b>0,497</b>

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

Barselpuljen udgør et opmærksomhedspunkt, der er søgt tekniske korrektion i indeværende år på 1,0 mio. kr. Dette skyldes en stigning i antallet af barsler i kommunen. Hertil vides det endnu ikke, hvordan de nye barselsregler kommer til at påvirke kommunens økonomi. I budget 2023-2026 er der indarbejdet en forhøjelse af barselpuljen.

### Ansøgte budgetneutrale tillægsbevillinger

Der omplaceres 5,6 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen til Voksen- og Plejeudvalget i 2022. Det skyldes at Voksen- og Plejeudvalgets forventede forbrug i 2022 forventes at ligge ca. 5,6 mio. kr. over det samlede budget inklusiv overførsler. I henhold til styrelseslovens § 40 skal Kommunalbestyrelsen sikre, at der er budgetbevilling på det forventede forbrug i året, og derfor skal der gives en bevilling for at styrelsesloven er overholdt.

Der gives tillægsbevilling på 0,55 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område. Der bevilges 0,018 mio. kr. til Plejecenter Fuglsanggården under Voksen- og Plejeudvalget til dækning af tyveri og hærværk. Der bevilges 0,026 mio. kr. til Ejendomscentret under Miljø- og

Teknikudvalgets område og 0,011 til Børneby Nord på Børne- og Ungdomsudvalgets område til dækning af udgifter ved indbrud.

Der gives tillægsbevilling på 0,101 mio. kr. (0,170 inkl. områder under ØK) finansieret af budget afsat til kompensation af hovedudvalgsmedlemmer på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,041 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,032 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget, 0,027 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,069 mio. kr. til afdelinger indenfor Økonomiudvalgets eget område.

Kommunalbestyrelsen godkendte d. 11/10-22 en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. uden for servicerammen på ØK's område vedr. kompensation for, at kommunerne ikke længere må opkræve erhvervsaffaldsgebyrer under Byg og Miljø. Denne bevilling skulle dog ikke være givet, da kompensationen vedrører finansieringssiden. Det indstilles derfor, at bevillingen på 0,300 mio. kr. bliver lagt i kassen igen.

Totalt for Norddjurs Kommune er udført energibesparende investeringer på 1,1 mio. kr. fra april til september 2022. På Økonomiudvalgets område omfatter investeringerne bl.a. optimering og pumpeudskiftning på varmeanlæg samt nye belysningsarmaturer i administrationsbygningerne. Der søges i ved denne budgetopfølgning bevilling til overførsel af 0,007 mio. kr. i 2022 og 0,026 mio. kr. i 2023 over overslagsår fra områder under Økonomiudvalget til Miljø- og Teknikudvalgets pulje vedr. afledte driftsbesparelser.

I denne budgetopfølgning sker den formelle bevilling af Kommunalbestyrelsens beslutning fra den 15. november 2022 om opdeling af socialområdet i to chefområder og styrkelse af ledelsen som et led i udviklingsprocessen. Der er afsat 5 mio. kr. til socialområdet i budget 2023-2026, heraf er 4,5 mio. kr. afsat på voksenområdet og 0,5 mio. kr. på Børneområdet. Styrkelsen af ledelsen udgør i alt 3,1 mio. kr. udover det eksisterende budget og der indstilles i denne sag, at Børne- og Ungdomsudvalget finansierer de 0,5 mio. kr. og Voksen- og Plejeudvalget finansierer de resterende 2,6 mio. kr. Herefter resterer der 1,9 mio. kr. i Voksen- og plejeudvalgets pulje.

Samtidig omposteres der indenfor Økonomiudvalgets område i 2023 0,2 mio. kr. fra den centrale kompetencefordelingspulje og 0,4 mio. kr. fra puljen til administrative ændringer til ekstern hjælp jf. Komponents anbefalinger til afdelinger, der er skrøbelige og i alarmberedskab på socialområdet. Ligeledes omposteres der yderligere 0,2 mio. kr. fra puljen til administrative ændringer i 2024.

#### **Ansøgte tillægsbevillinger vedrørende rådighedsbeløb og anlægsbevillinger:**

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i udgifter i 2023 til Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsprojekt; renovering af Grenaa Idrætscenters tagflader. Rådighedsbeløbet finansieres af reservede beløb under Økonomiudvalgets puljer med henholdsvis 0,5 mio. kr. vedrørende Arealerhvervelser og 1,5 mio. kr. vedrørende Strategisk pulje.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af grund på Teknologivej, Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.



Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,6 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af grund på Teglværksvej, Auning Øst. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,2 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af grund på Brombærvænget, Allingåbro. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,08 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af mindre arealer. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

Der søges om tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,4 mio. kr. i udgifter vedrørende salg af grund Møgelbjerg, Grenaa, etape 5. Rådighedsbeløbet finansieres af pulje til arealerhvervelse.

### Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. Budgetopfølgningen pr. ultimo oktober på Økonomiudvalgets område godkendes.

Tillægsbevillinger finansieret af kassen:

2. Kommunalbestyrelsen godkendte d. 11/10-22 en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. uden for servicerammen på ØK's område vedr. kompensation for, at kommunerne ikke længere må opkræve erhvervsaffaldsgebyrer under Byg og Miljø. Denne bevilling skulle dog ikke være givet, da kompensationen vedrører finansieringssiden. Det indstilles derfor, at bevillingen på 0,300 mio. kr. bliver lagt i kassen igen.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger godkendes:

3. Der omplaceres budget på 5,6 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen under økonomiudvalget i 2022 til Voksen- og Plejeudvalget indenfor servicerammen. Omplaceringen sikrer at der er bevillingsmæssig dækning for udvalgets samlede forventede forbrug i 2022 i henhold til Styrelseslovens §40.
4. Der gives tillægsbevilling på 0,055 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget. Bevillingen fordeles med 0,011 mio. kr. til Børneby Nord på Børne- og Ungdomsudvalgets område, 0,026 mio. kr. til Ejendomscentret på Miljø- og Teknikudvalgets område, 0,018 mio. kr. til Fuglsanggården på Voksen- og Plejeudvalgets område.
5. Der gives tillægsbevilling på 0,101 mio. kr. i 2022 finansieret af puljen til HU kompensation på Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeles med 0,041 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,032 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 0,027 mio. kr. Voksen- og Plejeudvalget.
6. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,021 mio. kr. i 2022 og 0,108 mio. kr. i 2023-2026 vedrørende gennemførte energibesparende investeringer i 2022. Budgettet flyttes fra Økonomiudvalget til Miljø- og Teknikudvalgets pulje vedr. afledte driftsbesparelser som følge af energibesparende arbejder.
7. Vedrørende udviklingsproces på socialområdet omplaceres 1,344 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Voksen- og plejeudvalget til Økonomiudvalget finansieret af afsat budget til tidligere souschef på 0,844 mio. kr. og 0,5 mio. kr. fra den afsatte pulje. Der omplaceres desuden 0,5 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Børne- og Ungdomsudvalget til Økonomiudvalget finansieret af den afsatte pulje.

### Tillægsbevillinger til Anlæg:

8. Der søges via budgetneutral tillægsbevilling om frigivelse af rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i 2023 til Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsprojekt; renovering af Grenaa Idrætscenters tagflader, finansieret af reservede rådighedsbeløb til formålet under Økonomiudvalgets anlægsprojekter med henholdsvis 0,5 mio. kr. vedrørende Arealerhvervelser og 1,5 mio. kr. vedrørende Strategisk pulje.
9. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i indtægter vedrørende salg på Teknologivej, Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
10. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,6 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Teglværksvej, Auning Øst. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
11. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,2 mio. kr. i indtægter vedrørende salg af Brombærvænget, Allingåbro. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
12. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,08 mio. kr. i indtægter vedrørende Salg af mindre arealer. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
13. Der gives tillægsbevilling til rådighedsbeløb på 0,4 mio. kr. i udgifter vedrørende salg af Møgelbjerg, Grenaa, etape 5. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.

## Erhvervsudvalget

Budgetopfølgningen på Erhvervsudvalget område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 4,1 mio. kr., hvilket medfører et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

## Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for Erhvervsudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab		*Afvigelse til oprindeligt budget
Drift - indenfor servicramme	4,9	8,5	4,1	●	-0,8
<b>Drift i alt</b>	<b>4,9</b>	<b>8,5</b>	<b>4,1</b>	<b>●</b>	<b>-0,8</b>

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

## Drift

Servicerammen for Erhvervsudvalgets udgør i 2022 4,9 mio. kr. Der forventes på nuværende tidspunkt afvigelse indenfor servicrammen med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på Erhvervsudvalgets 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.

Tabel 2 - Forbrug

Afdeling/område (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab	*Afvigelse til oprindeligt budget
Erhvervsområdet	3,0	6,1	3,0	0,0
Erhvervspuljen	1,9	2,4	1,1	-0,8
<b>I alt</b>	<b>4,9</b>	<b>8,5</b>	<b>4,1</b>	<b>-0,8</b>

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

I erhvervspuljen resterer der 0,8 mio. kr. som endnu ikke er disponeret. Beløbet er indregnet som et mindreforbrug i denne budgetopfølgning.

Puljemidler til projektet Vejen til Fremtiden, som Erhvervsudvalget godkendte på udvalgsrådet den 28.06.2022, udbetales ikke. Business Djursland har meddelt forvaltningen, at de ikke kan påtage sig opgaven som forudsat i Erhvervsudvalgets beslutning.

## Der er følgende opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Der er ingen opmærksomhedspunkter

### Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at budgetopfølgningen pr. oktober 2022 godkendes.

### Beslutning i Erhvervsudvalget den 22-11-2022

Godkendt.

## Arbejdsmarkedsudvalget

Budgetopfølgningen på Arbejdsmarkedsudvalget område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 687 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært et mindre forbrug end forventet på udgifter til forsikrede ledige, mens der er et merforbrug på udgifterne til sygedagpenge og seniorpension.

## Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for Arbejdsmarkedsudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab		*Afvigelse til oprindeligt budget
Forsørgelsesydelse - udenfor servicerramme	634,9	634,8	630,3	●	-4,6
Øvrige udgifter - udenfor servicerramme	43,4	43,6	39,5	●	-3,9
Øvrige udgifter - indenfor servicerramme	17,4	22,7	17,2	●	-0,2
<b>Drift i alt</b>	<b>695,7</b>	<b>701,1</b>	<b>687,0</b>	●	<b>-8,7</b>
<b>Anlæg</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	●	<b>0,0</b>

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

## Drift

Servicerrammen for Arbejdsmarkedsudvalget udgør i 2022 17,2 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på -0,2 indenfor servicerrammen.

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

På driften forventes et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 695,7 mio. kr.

## Uddybning - drift

Forventningen til årsforbruget på forsørgelsesudgifterne bygger på den forventede udvikling i antallet af fuldtidspersoner og enhedspriserne på de enkelte ydelser. Skønnet over den forventede udvikling er baseret på det faktiske forbrug i januar-oktober 2022 samt forventningen i Det Økonomiske Råds sekretariat og Finansministeriet til den fremtidige udvikling på arbejdsmarkedet.

Særloven vedr. de ukrainske flygtninge blev vedtaget medio marts måned. Tilgangen af borgere fra Ukraine skaber både usikkerhed for budgettet ift. gruppens ydelser, og den skaber usikkerhed i forhold til de øvrige ydelser, da arbejdet med disse grupper påvirkes af behovet for fokus på gruppen af borgere til Ukrainere såvel ledelsesmæssigt som personalemæssigt.

Der er taget udgangspunkt i materiale udarbejdet af Det Økonomiske Råd, Finansministeriet, Beskæftigelsesministeriet og Styrelsen for Arbejdsmarked og rekruttering (STAR). I det udgangspunkt, der historisk har vist sig præcis og robust, er sygedagpeng udviklingen svær at forudsige, da den ikke har samme sammenhæng til konjunktoren, som de øvrige ydelser, derfor er der især på sygedagpenge og jobafklaring betydelig usikkerhed i den aktuelle situation.

Der er også store usikkerheder omkring forsyningskæderne mellem virksomheder, udvikling i væksten, stigningen i energipriserne og udviklingen i inflationen. Generelt er det svært at lægge sig fast på et bestemt scenarie, men udviklingen følges tæt, samtidig med at det er forventningen, at ledigheder kommer til at stige henover årsskiftet.

**Tabel 2 - Samlet oversigt - Forbrug og mængder**

Afdeling/område (mio. kr.)	Oprindelig budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*	Enhedspriser oprindelig budget	Enhedspriser forventet regnskab	Antal fuldtids-personer 2021 fra jobindsats**	Antal fuldtids-personer oprindelig budget	Antal forventede fuldtids-personer 2022
Forsikrede ledige	81,0	81,0	55,0	-26,0	140.796	147.749	614	575	372
Kontanthjælp	45,2	45,2	40,6	-4,6	117.956	119.267	432	384	340
Uddannelseshjælp	18,8	18,8	18,4	-0,4	82.273	79.872	232	228	230
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse	6,5	6,4	8,5	2,0	80.807	75.896	92	80	126
Seniorpension	27,4	27,4	38,3	10,9	143.423	157.456	72	191	243
Førtidspension fra 1. juli 2014	131,5	131,5	132,4	0,9	165.179	159.920	-	796	828
Førtidspension før 1. juli 2014	119,9	119,9	117,5	-2,4	119.810	120.978	1.826	1.001	972
Fleksjob	75,7	75,7	84,3	8,6	92.381	95.095	788	819	887
Ledighedsydelse	24,9	24,9	17,4	-7,5	153.524	157.475	146	162	111
Ressourceforløb	15,1	15,1	11,3	-3,8	130.568	132.175	113	116	86
Jobafklaringsforløb	19,1	19,1	19,7	0,6	123.372	118.815	104	155	166
Sygedagpenge	58,2	58,2	79,4	21,2	105.580	110.662	656	551	707
Revalidering	1,6	1,6	0,7	-0,9	174.179	161.726	4	9	4
Seniorjob	3,0	3,0	1,4	-1,6	185.807	150.937		16	9
FGU skoleydelse	4,3	4,3	4,5	0,2				131	145
Løntilskud øvrige	2,7	2,7	0,9	-1,8				21	11
<b>Forsørgelsesydelse i alt</b>	<b>634,9</b>	<b>634,8</b>	<b>630,3</b>	<b>-4,6</b>			<b>5.079</b>	<b>5.235</b>	<b>5.237</b>
Indsats - Fælles områder	0,3	0,3	0,0	-0,3					

Arbejdsmarkedsafdelingen	31,8	35,7	29,2	-2,6					
Ungeindsats og UU Djurs-land	22,0	23,6	21,3	-0,7					
Borgerservice og udbetaling	6,2	6,2	5,9	-0,3					
Arbejdsmarkedspulje	0,5	0,5	0,3	-0,2					
<b>Øvrige udgifter i alt</b>	<b>60,8</b>	<b>66,3</b>	<b>56,7</b>	<b>-4,1</b>					
<b>I alt</b>	<b>695,7</b>	<b>701,1</b>	<b>687,0</b>	<b>-8,7</b>			<b>5.079</b>	<b>5.235</b>	<b>5.237</b>

Kilde: Jobindsats.dk & Opus Økonomi

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

\*\* I jobindsatsstallet for 2021 indgår førtidspensionister, hvor andre kommuner betaler udgiften og de førtidspensionister, der betales 100% af staten. Men i det oprindelige budget og i det forventede regnskab er disse ikke medregnet. Derfor er der færre fuldtidspersoner i 2022 kolonnerne.

- Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

På nuværende tidspunkt forventes der et samlet forbrug på 687 mio. kr., som medfører, at der er et min- dreforbrug på 8,7 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalgets område i 2022.

Der er dog ydelser, hvor der forventes et merforbrug og ydelser, hvor der forventes et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget.

I nedenstående bemærkninger er det alene områderne, hvor det er vurderet, at afvigelserne er væsentlige, der er kommenteret. Hvis området i sig selv er væsentligt, kommenteres det også.

Flere ydelsesgrupper er meget tæt forbundne, de såkaldte forbundne kar. Generelt er borgere, der bevilliges førtidspension eller fleksjob, ofte på en ydelse i forvejen og derved vil en tilgang på en ydelse ofte give en afgang fra en anden. Nogle ydelser hænger mere sammen end andre. Vedrørende fleksjob og ledigheds- ydelse er det naturligt, at se på den samlede udvikling, idet en ledig fleksjobber har ret til at modtage ledighedsydelse. På samme måde er der også sammenhæng mellem sygedagpenge og jobafklaring.

### Forsikrede ledige

Der forventes et mindreforbrug på 26,0 mio. kr. til forsikrede ledige.

Forventningerne til mindreforbruget er, ud over de ovennævnte kilder, beregnet på baggrund af de måned- lige opdateringer fra Jobindsats af ledighedssituationen, samt historiske opgørelser over udviklingen i ledig- heden i Norddjurs Kommune.

Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) og KOMBIT er blevet opmærksomme på en fejl i ydelsesopgørelsen på dagpengeområdet for 2020 og 2021. Fejlen er opdaget i august måned og ligger hos en af STAR's underleverandører, der ikke har videregivet indberetninger til Ydelsesrefusion rettidigt. Det har medført, at 76.300 indberetninger på dagpengeområdet i perioden januar 2020 til november 2021 ikke er blevet inkluderet i ydelsesopgørelsen.

Efterbetaling til dagpenge for 2020 og 2021 udgør ca. 500 mio. kr. på landsplan og Norddjurs kommunes andel beløber sig til ca. 3,1 mio. kr.

I Økonomisk redegørelse (ØR) maj 2022 fra Finansministeriet forventes det, at ledigheden stiger hen over året. Ultimo august har der kun været en begrænset stigning i ledigheden og såfremt gennemsnittet fra ØR skal nås, bliver stigningen i resten af året markant. Forventningerne i denne budgetopfølgning er skønnet lavere end ØR, idet der er lagt mere vægt på den aktuelle udvikling i Norddjurs for de første 8 måneder. På grund af den usikre periode vi befinder os i, som følge af krigen i Ukraine og de store prisstigninger, er der generelt en del usikkerhed i det forventede antal af forsikrede ledige. Det skønnede antal kan med større sandsynlighed både stige og med mindre sandsynlighed falde afhængig af, hvordan udviklingen bliver resten af året.

Data fra jobindsats.dk viser, at antallet af fuldtidspersoner, som modtog A-dagpenge i Norddjurs Kommune, er faldet fra 428 fuldtidspersoner i august 2021 til 299 fuldtidspersoner i august 2022. Faldet er på 129 fuldtidspersoner og svarer til et fald på -30,1%. På landsplan er antallet af fuldtidspersoner, som modtager A-dagpenge, faldet med -27,1 % i samme periode.

### **Kontanthjælp**

Der forventes et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. til kontanthjælp.

Mindreforbruget skyldes, at antallet på kontanthjælp er faldet gennem en længere periode. Dette skyldes en kombination af, at antallet af nye kontanthjælpsforløb har været lavere end forventet, samtidig med at afgang fra kontanthjælp fortsat ligger på et højt niveau. Derfor forventes antallet at blive lavere end forventet ved budgetlægningen for 2022.

### **Uddannelseshjælp**

Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til uddannelseshjælp.

### **Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse**

Der forventes et merforbrug på 2 mio. kr. til selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse.

Dette skyldes, at der i uge 40 var 234 ukrainske flygtninge i Norddjurs Kommune. Korrigeret for at ikke alle ukrainske flygtninge er i den erhvervsaktive alder og at nogle vil finde arbejde, forventes det at 50 fuldtidspersoner vil modtage selvforsørgelses- og hjemrejseydelse i 2022.

### **Seniorpension**

Der forventes et merforbrug på 10,9 mio. kr. til seniorpension.

Merforbruget skyldes, at der er blevet tilkendt flere seniorpensioner end budgetteret i andet halvår 2021. Dermed har antallet af seniorpensionister været højere end budgetteret ved indgangen til 2022. Seniorpension bevilges ud fra objektive kriterier af Seniorpensionsenheden i ATP og finansieres af kommunerne under et.

Det forventes, at 8 borgere vil få tilkendt seniorpension i resten af 2022. Tallet skal ses sammen med førtidspension. I lovforslaget til seniorpension blev det anslået, at ca. 25 pct af seniorpensionister i stedet ville have fået førtidspension. Den vurdering svarer til forvaltningens erfaring.

### **Førtidspension**

Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til førtidspension før 1. juli 2014 og efter 1. juli 2014.

Det samlede mindreforbrug dækker over et forventet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. til førtidspension før 1. juli 2014, samt et merforbrug på 0,9 mio. kr. til førtidspension efter 1. juli 2014.

Merforbruget til førtidspension efter 1. juli 2014 skal ses i sammenhæng med mindreudgiften til kontant- hjælp, da flere kontanthjælpsmodtagere end antaget, har fået tilkendt førtidspension.

Der er nogen usikkerheder forbundet med budgetopfølgningen på førtidspensionsområdet, som er beskrevet i vedlagte notat.

### **Fleksjob og ledighedsydelse**

Der forventes et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. til fleksjob og ledighedsydelse.

Merforbruget dækker over et merforbrug på 8,6 mio. kr. til fleksjob og et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. til ledighedsydelse. Udviklingen skyldes, at det er lykkedes at øge antallet af fleksjobansættelser siden budgetlægningen af budget 2022. Samtidig skal merforbruget ses i sammenhæng med mindreforbruget på kontanthjælp, da flere kontanthjælpsmodtagere end antaget, er blevet visiteret til et fleksjob.

### **Ressourceforløb**

Der forventes et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. til ressourceforløb.

Mindreforbruget skyldes, at der forventes et lavere antal fuldtidspersoner end budgetteret, da tilgangen til ressourceforløb er faldet i 1. halvår 2022, samtidig med at antallet af afsluttede sager er fastholdt på niveauet fra de foregående år.

Ressourceforløbsreformen, som trådte i kraft 1. januar 2022, betyder bl.a. at forløbene kun kan være 3 år, mod tidligere 5 år og at borgere med mindre end 6 år til folkepensionsalderen ikke kan tilbydes et ressourceforløb. Dette betyder også, at færre visiteres til ressourceforløb.

### **Jobafklaringsforløb**

Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. til jobafklaring.



### **Sygedagpenge**

Der forventes et merforbrug på 21,2 mio. kr. til sygedagpenge.

Merforbruget skyldes, at regeringen og Folketinget besluttede, at suspendere arbejdsgiverperioden for de ansatte, som blev sygemeldt på grund af coronasmitte frem til d. 28. februar 2022.

Regnskabstallene for 2021 viser, at der er en stigning i bruttoenhedspris. Ligeledes er statsrefusionen faldende, da andelen af de borgere, der har været på ydelsen i mere end et år, er øget i 2022. Dette betyder, at nettoenhedsprisen, jævnfør tabel 2, er steget med 5.082 kr. pr. fuldtidsperson. Dette svarer til en stigning på 4,8%

Sygedagpengesystemet er præget af et stigende antal ansøgninger, grundet Covid-situationen. Der kom 4-5 gange så mange anmodninger ind i systemet end normalt, og derfor var der et særligt højt antal sygedagpengemodtagere i 1. kvartal 2022.

Sammenlignes 1. halvår 2021 med 1. halvår 2022, er antal fuldtidspersoner som modtager sygedagpenge eller jobafklaringsforløb øget fra 779 til 928, svarende til en stigning på 19,1%. På landsplan har der været en stigning på 10,1 % i samme periode.

### **Revalidering**

Der forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til revalidering.

### **Seniorjob**

Der forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til seniorjob.

### **FGU skoleydelse**

Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. til FGU skoleydelse.

### **Løntilskud øvrige**

Der forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til løntilskud.

Det forventes at antallet vil være 10 fuldtidspersoner lavere end forventet. Derudover har der været problemer med afregningen af ydelsesrefusionen fra Staten og det vil sige, at refusion på 0,6 mio. kr. for regnskab 2021, først er modtaget og indtægtsført her i 2022.

### **Indsatser - fælles områder**

Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til insatser - fælles områder.

### **Arbejdsmarkedsafdelingen - insatser**

Der forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. til insatser Arbejdsmarkedsafdelingen.

Der er et mindreforbrug på indsatser til integration på 0,8 mio. kr. Dette område består både af udgifter til indsatser og danskundervisning. Ligeledes er der indtægter vedr. grundtilskud, resultattilskud og statsrefusion på udgifter til indsatser og danskundervisning.

Der er også et mindreforbrug til løntilskud forsikrede ledige på 0,8 mio. kr.

Der udestår en række ekstra indsatser i 2022, der kan betyde mindreforbruget reduceres.

I forbindelse med budget 2021-2024 blev der afsat 1 mio. kr. til ekstraordinær uddannelse af ledige. Med udgangspunkt i bevillingen, har Norddjurs Kommune indgået et samarbejde med Social- og Sundhedsskolen samt Syddjurs Kommune omkring uddannelse af kandidater til SOSU-området. Samarbejdet med Syddjurs er med til at understøtte en lavere enhedsomkostning pr. uddannelsesplads.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med en mere positiv udvikling i ledigheden og de øvrige grupper og dermed færre, der skal have en aktiv indsats, end forventet.

#### **Ungeindsats og UU Norddjurs**

Det forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til Ungeindsats og UU.

Mindreforbruget består af et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på indsatmidler og et merforbrug på 0,7 mio. kr. skyldes en større udgift til Staten for eleveres forløb på Forberedende Grunduddannelse (FGU). Det forventes, at antallet falder og derved vil forbruget i 2023 svare til budgettet.

#### **Borgerservice - helbredstillæg**

Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til helbredstillæg.

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

Udviklingen er præget af betydelig usikkerhed, og betydningen af potentielt svigtende forsyningskæder virksomheder i mellem, energipriser og inflationen er vanskelig at forudse. Udviklingen følges derfor tæt.

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

#### **Indstilling**

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at budgetopfølgningen pr. oktober 2022 godkendes.

**Beslutning i Arbejdsmarkedsudvalget den 24-11-2022**

Godkendt.

Arbejdsmarkedsudvalget ønsker at foretage en trykprøvning af budget 2023, senest når regnskabet for 2022 foreligger.

## Børne- og Ungdomsudvalget

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 683,7 mio. kr. Dette medfører, at der er et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget. Set i forhold til budgetopfølgningen for september 2022, er det samlede merforbrug reduceret med ca. 2,8 mio. kr. Besparelserne fra Kommunalbestyrelsens møde den 23. august 2022 samt tiltag til at reducere udgifterne yderligere jf. Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 13. oktober 2022 er indregnet.

Indenfor servicerammen forventes et merforbrug på 4,5 mio. kr. ekskl. udgifter til COVID-19 og udgifter til ukrainske flygtninge. Merforbruget vedrører stigende udgifter til anbringelser på Socialområdet samt merudgifter hos de decentrale enheder på både Socialområdet samt Skole- og Dagtilbudsområdet.

På Børne- og Ungdomsudvalgets område forventes der i 2022 at være ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19 på 0,1 mio. kr. samt ekstra udgifter til ukrainske flygtninge på 0,8 mio. kr. Dette medfører et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 5,4 mio. kr.

Udenfor servicerammen forventes merindtægter på ca. 3,0 mio. kr. i forbindelse med refusioner vedrørende særlig dyre enkeltsager.

Det skal bemærkes, at midtvejsreguleringen for kommunerne i 2022 har medført, at Norddjurs Kommune har modtaget et ekstra tilskud grundet stigende priser og COVID-19 udgifter. For Børne- og Ungdomsudvalget har det medført en budgettilførsel på 4,9 mio. kr. grundet prisstigninger samt 1,0 mio. kr. grundet COVID-19. Disse midler indgår i budgetopfølgningen.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

## Samlet oversigt

Tabel 1 - Samlet oversigt på Børne- og Ungdomsudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober
<b>Skole- og Dagtilbudsområdet</b>					
Drift - indenfor servicerammen	490,1	505,4	487,0	●	-3,1
<b>Socialområdet</b>					
Drift - indenfor servicerammen	194,1	202,0	202,6	●	8,5

	-3,2	-3,8	-6,2	●	-3,0
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober
<b>Velfærdssekretariatet</b>					
Drift - udenfor servicrammen				●	
Drift - indenfor servicrammen	0,3	0,3	0,3	●	0,0
<b>Drift i alt</b>	<b>681,3</b>	<b>703,9</b>	<b>683,7</b>	●	<b>2,4</b>
Heraf ekstra udgifter Covid-19	1,0	1,0	1,1	●	0,1
Heraf ekstra udgifter Ukraine	2,4	2,4	3,2	●	0,8
<b>Anlæg</b>	<b>13,2</b>	<b>17,3</b>	<b>9,9</b>	●	<b>-3,3</b>

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

## Drift

På driften forventes et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 681,3 mio. kr.

Servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgør 684,5 mio. kr. i 2022. Der forventes et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr. indenfor servicrammen inkl. udgifter til COVID-19 og ukrainske flygtninge.

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.

Det skal bemærkes, at Kommunalbestyrelsen på mødet den 23. august besluttede at gennemføre Børne- og Ungdomsudvalgets oplæg til besparelser, der blev indstillet på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 16. juni 2022. Der gennemføres besparelser for 0,8 mio. kr. i 2022, disse er indregnet i budgetopfølgningen.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Børne- og Ungdomsudvalgets område:

### Skole- og Dagtilbudsområdet

På Skole- og dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i 2022.

Der forventes et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. som primært vedrører centrale konti og enkelte decentrale enheder. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på flere decentrale enheder med 5,1 mio. kr. samt merudgifter forbundet med COVID-19 på 0,1 mio. kr. og merudgifter forbundet med ukrainske flygtninge på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- Trivsel og Læring forventer et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært va-1 kancer på stillinger samt opbremsning.
- Børneby Midt forventer et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tilbage-

holdenhed med ansættelser og indkøb.

- Søren Kanne-skolen forventer et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed med indkøb samt generel opbremsning.
- Øvrige decentrale enheder forventer et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.
- På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. som vedrører PAU, hvor der er en forskydning i udgifterne mellem årene. Desuden er tilskuddet fra staten vedrørende stigende priser placeret under de centrale konti.

Merforbruget fordeler sig med følgende:

- Børneby Nord har udfordringer, som skyldes reduktion i specialmidler og manglende mulighed for at optimere undervisningen i forhold til klassetildeling, da der er børn på 3 matrikler. Børneby Nord forventer et merforbrug på 2,2 mio. kr. og er sat under økonomisk administration.
- Område Grenaa og Område Auning har begge udfordringer i forhold til stigende pres på daginstitutionerne og dagplejen som følge af flere børn. Område Grenaa og Område Auning har været nødt til at tage andre lokaler i brug, samt at ansætte ekstra personale for at klare efterspørgslen. Område Grenaa forventer et merforbrug på 2,0 mio. kr. og Område Auning et merforbrug på 0,9 mio. kr.
- COVID-19 med et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Ukrainske flygtninge med et merforbrug på 0,8 mio. kr.

#### Aftaleenhed under økonomisk administration:

Børneby Nord er med virkning fra 1. juni 2022 sat under økonomisk administration, som følge af, at der forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr. ekskl. overførsler. Det er særligt skole og SFO, der er udfordret, hvilket bl.a. skyldes ændringen af tildelingen af specialundervisningsmidler, hvor Børneby Nord med den seneste model vedtaget i Kommunalbestyrelsen den 12. oktober 2021 får en mindre tildeling end tidligere. Omlægningen fordrer en tilpasning af forbruget i forhold til den nye ramme, hvilket ikke er sket i tilstrækkeligt omfang. Samtidig betyder opdelingen af skolen på flere matrikler, at det kan være vanskeligere at optimere klassedannelserne i forhold til at have eleverne samlet på en matrikel. Tidligere har overskud i tildelingen til specialundervisning kunnet kompensere for dette.

Der vil i forbindelse med, at enheden er under administration, blive udarbejdet en genopretningsplan for økonomien.

#### Socialområdet

På Socialområdet forventes en samlet negativ afvigelse på 5,5 mio. kr. i 2022. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 8,8 mio. kr. indenfor servicerammen, der primært vedrører myndighedsområdet samt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der vedrører UngNorddjurs. Merindtægter modsvares af merindtægter uden for servicerammen på 3,0 mio. kr.

Merforbruget fordeler sig med følgende:

- Myndighed på 6,5 mio. kr. - som følge af særligt dyre enkeltsager samt en stigning i antallet af anbringelser på opholdssteder. Det skal bemærkes, at merforbruget er reduceret med 0,8 mio. kr. i forhold til september opfølgningen. Dette skyldes primært, at der ved sidste opfølgning var indregnet en udgift på 1,0 mio. kr. vedrørende erstatningssag, hvor der er fremsat et erstatningskrav vedrørende tre børn. Da erstatningskravet har vist sig at vedrøre den administrative sagsbehandling vil udgiften vedrøre konto 6, Økonomiudvalget, og dermed ikke påvirke Børne- og Ungdomsudvalgets område. Hertil kommer, at der er to forlængelser på opholdssteder. Det bemærkes endvidere, at den opbremsning på 2,0 mio. kr. som blev præsenteret på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 16. juni 2022 er gennemført. Der er dog efterfølgende kommet nye anbringelser, som øger udgifterne.

- Børne- og Ungecenteret Norddjurs på 0,6 mio. kr. Børne- og Ungecenteret har et merforbrug på løn, hvor der er vanskeligheder ved at rekruttere personale, som medfører ekstra udgifter til vikarer og overarbejdstimer for det faste personale.
- Familiehuset, Sundhedsplejen og Forebyggende og tidlig indsats på 1,4 mio. kr. grundet stigning i sager, der er meget komplekse under Familiehuset. Der er pres på ventelisterne.
- Rusmiddelbehandling under 18 år på 0,3 mio. kr. grundet flere børn, der skal i behandling. Der er pres på ventelisterne.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- UngNorddjurs med mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af opbremsning, samt indtægter vedrørende eksternt finansierede projekter, som ikke når at blive anvendt i år, men skal overføres til 2023.

Det skal bemærkes, at der er en sag vedrørende rentebetaling i forbindelse med tabt arbejdsfortjeneste til en borger i kommunen. Rentebetalingen løber op i 1,0 mio. kr. Udgifter til tabt arbejdsfortjeneste hører til under Børne- og Ungdomsudvalgets ramme under myndighed, men da der er tale om renteudgifter bliver udgiften på 1,0 mio. kr. afholdt under konto 7, finansielle poster.

Merindtægterne på 3,0 mio. kr. udenfor servicerammen vedrører øget refusionsindtægter i forbindelse med særlig dyre enkeltsager.

Hertil kommer, at der på området indenfor servicerammen er indregnet udgifter på de centrale puljemidler på 2,0 mio. kr., der fungerer som reservepulje ved særligt dyre og delvist ustyrbare enkeltforanstaltninger med statslig refusion. Puljen modsvarer af en tilsvarende indtægt udenfor servicerammen på 2,0 mio. kr. Samlet set er puljerne i balance. Der er ikke overførselsadgang på puljerne, og udgiftspuljen kan kun anvendes i det omfang, at der er merindtægter på indtægtspuljen.

## Anlæg

På anlæg forventes der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget på 13,2 mio. kr.

**Tabel 2 - Børne- og Ungdomsudvalgets anlæg fordelt på områder**

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Skole- og Dagtilbudsområdet	13,2	17,3	9,9	-3,3
<b>I alt</b>	<b>13,2</b>	<b>17,3</b>	<b>9,9</b>	<b>-3,3</b>

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

Mindreforbruget på de 3,3 mio. kr. skyldes primært en forskydning i udgifterne vedrørende etablering af klasselokaler på Glesborg Skole samt samlingen af Djurslandsskolen i Ørum.

I forhold til korrigeret budget som indeholder overførslerne fra 2021 forventes et mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

## COVID-19

Økonomiudvalget ønsker, at fagudvalgene har et særligt fokus på virkningerne af COVID-19.

Merudgiften på driften indenfor servicerammen på 0,1 mio. kr. vedrører allerede afholdte udgifter på Skole- og Dagtilbudsområdet samt Socialområdet. Eventuelle udgifter senere på året er ikke indregnet.

I ovenstående er indregnet kompensationen fra staten, hvor Norddjurs Kommune får en samlet kompensation på ca. 4,0 mio. kr. Heraf har Børne- og Ungdomsudvalget fået tilført ca. 1,0 mio. kr.

## Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,011 mio. kr. i 2022 fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Børneby Nordmodtager midlerne, til dækning af tyveri af elektriskværktøj og ødelagt vindue.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,041 mio. kr. i 2022 fra puljen til HU- kompensation under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Områder der modtager midler er:

Børneby Nord med 3.546 kr., Søren Kanne-skolen med 18.745 kr. og Auning Skole med 18.745 kr.

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,012 mio. kr. i 2022 og 0,047 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalgets område. Flytningen vedrører budgetreduktion i forbindelse med etablering af energibesparende foranstaltninger. Midlerne til går pulje til energibesparende foranstaltninger under Miljø- og Teknikudvalget, som reinvesteret midlerne i yderligere energibesparende tiltag.

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,049 mio. kr. i 2022 fra Børne- og Ungdomsudvalgets til Voksen- og Plejeudvalget område. Flytningen vedrører midler til kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere som er på EUV 1- Pædagogisk assistent uddannelse.

## Indstilling

Konstitueret Velfærdsdirektør indstiller, at:


1. Der gives tillægsbevilling på 0,011 mio. kr. i 2022 til forsikringsager på Skole- og Dagtilbudsområdet (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgiften finansieres af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område og er samlet set budgetneutral.
2. Der gives tillægsbevilling på 0,041 mio. kr. i 2022 vedrørende kompensations for repræsentanter i HU (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgiften finansieres af puljen til HU kompensation på Økonomiudvalgets område og er samlet set budgetneutral.
3. Der gives negativ tillægsbevilling på 0,012 mio. kr. i 2022 og 0,047 mio. kr. i 2023 og overslagsår til energibesparende foranstaltninger (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgifter finansieres af budgetmidler under Børne og Ungdomsudvalget og tilføres Miljø- og Teknikudvalget og er samlet set budgetneutral.
4. Der gives negativ tillægsbevilling på 0,049 mio. kr. i 2022 til kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere som er på EUV 1- Pædagogisk assistent uddannelse (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgifter finansieres af budgetmidler under Børne- og Ungdomsudvalget og tilføres Voksen- og Plejeudvalget og er samlet set budgetneutral.
5. Budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 2022 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

## Beslutning i Børne- og Ungdomsudvalget den 17-11-2022

Ad. 1  
Tiltrådt.

Ad. 2  
Tiltrådt.





Ad. 3  
Tiltrådt.

Ad. 4  
Tiltrådt.

Ad. 5  
Godkendt.

## Kultur- og Fritidsudvalget

Budgetopfølgningen på Kultur- og Fritidsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 59,8 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært central pulje vedrørende midtvejsregulering på grund af justeret pris- og lønskøn, folkeoplysende foreningsarbejde, kulturprojekter, udviklingspuljen og covid 19 puljen samt projekter under udvikling- af yder og landdistrikter.

## Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for Kultur- og Fritidsudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober-måned		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. 31/10 2022	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. 31/8 2022
Kulturområdet						
Drift - indenfor servicrammen	58,5	66,8	56,7	●	-1,8	-1,5
Udviklingsområdet						
Drift - indenfor servicrammen	3,4	3,4	3,2	●	-0,2	0,0
Drift i alt	61,8	70,2	59,8		-2,0	-1,5
Anlæg	12,1	12,9	7,1	●	-4,9	-1,3

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding

## Drift

Servicerammen for Kultur- og Fritidsudvalget udgør i 2022 61,8 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. indenfor servicrammen på Kultur- og Fritidsudvalgets 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.

På driften forventes et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 61,8 mio. kr.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Kultur- og Fritidsudvalgets område:

Midtvejsregulering i 2022 som følge af justerede pris- og lønskøn

Den 23. august har kommunalbestyrelsen givet Kultur- og Fritidsudvalget en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. på grund af det justerede pris- og lønskøn for indeværende år. Aftaleholderene for Norddjurs Biblioteker samt Kulturskolen har samlet set fået tildelt 0,3 mio. kr. til imødegåelse af forøgede prisstigninger.

Centralt under Kultur- og fritidsudvalget henstår der herefter en uforbrugt pulje på ca. 1,0 mio. kr.

Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde samt voksenundervisning

På aktivitetstilskud til foreninger, leder- og instruktørmidler og idræts- og fritidspuljen er der mindreforbrug mens der er merforbrug til voksenundervisning. Samlet set udgør mindreforbruget ca. 0,3 mio. kr.

Reservepuljen til Covid-19 udgifter samt kultur- og udviklingspuljen

På puljerne henstår der samlet set et uforbrugt budget på ca. 0,3 mio. kr.

Kulturprojekter

Der er ikke udmøntede budgetbeløb på ca. 0,2 mio. kr. der hovedsagelig kan henføres til projekterne Outdoors Art Festival Grenaa og Jordens Børn.

Udviklingsområdet, udvikling af yder- og landdistrikter

Der er mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. der hovedsagelig kan henføres til projekt Bæredygtige landsbyer Stenvad, som ikke bliver gennemført og hvor tilskud fra Regionen er refunderet. Derudover er der mindreforbrug på afledte projekt- og driftsudgifter.

## Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 12,1 mio. kr. Der er overført 0,8 mio. kr. fra 2021 til 2022 vedrørende anlægsprojekterne outdoor-investeringer samt halinvesteringer, så det korrigerede budget nu udgør 12,9 mio. kr.

Kultur- og fritidsudvalgets anlæg - fordelt på områder i tabel 2

Tabel 2 - anlæg

Område (mio. kr.)	Opr. budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Kulturområdet	12,1	12,9	7,1	-4,9
I alt	12,1	12,9	7,1	-4,9

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

Der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på netto 4,9 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes anvendelse af overførsler fra tidligere år samt mindreforbrug vedrørende Folkets Fabrik / Stenvad Mosebrug, projekt Fjellerup Strandliv, halinvesteringer, outdoorinvesteringer samt nedrivning af Enslevgården, hvor ikke alle udgifter forventes afholdt i indeværende år.

Forventet forbrug på anlægsprojekter i Norddjurs Kommune vedlægges som separat bilag.

## Covid-19

Den 1. februar 2022 oprettede kultur- og fritidsudvalget en reservepulje til covid-19 udgifter på 0,440 mio. kr. Puljen er anvendt til genstart af kultur- og fritidsinstitutioner og projekter efter covid-19. Af puljen er der foretaget udmøntning til Gl. Estrups Landbrugsmesse, Djursland for Fuld Damp og til Ørsted Borger- og Handelsstandsforening til afholdelse af arrangementet Fællesskabets dag samt til Grenaa Maritime dag - Fest i vand. Der resterer på nuværende tidspunkt stadig 0,084 mio. kr. i puljen.

## Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Der er ingen opmærksomhedspunkter.

## Budgetflytninger mellem udvalg

Der søges om flytning af budget i perioden 2023 - 2026 vedrørende mindre kulturhuse fra Kultur- og Fritidsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget, da opgaven som udgangspunkt varetages af Vej- og ejendomme. Årsagen hertil er at udgifterne udelukkende vedrører bygningsmæssige udgifter, hvor bygningerne er ejet af Norddjurs Kommune. De berørte huse er Kulturhuset Trustrup, Birkehøj i Voldby, Gjerrild kulturhus, Albøgegården samt Enslevgårdens naturlejeplads m.v. Budgettet der skal flyttes udgør 0,164 mio. kr. i 2023, 0,163 mio. kr. i 2024, 0,162 mio. kr. i 2025 og 0,161 mio. kr. i 2026. Flytningen er budgetneutral.

Der udmøntes budget for årene 2023-2026 på 0,020 mio. kr. årligt for energibesparelse som følge af, at Miljø- og Teknikudvalget har foretaget energiinvesteringer på ejendommene, hvor Kultur- og Fritidsudvalget har driftsaftale med brugerne af ejendommene. De berørte ejendomme vedrører Kulturhuset Pavillon og Grenaa Idrætscenter og svømmehal, som vil blive modregnet i deres driftstilskud med i alt 0,020 mio. kr. årligt. Budgetflytningen foretages fra Kultur- og Fritidsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget. Flytningen er budgetneutral.

## Ansøgte rådighedsbeløb

Den 23. august 2022 gav kommunalbestyrelsen anlægsbevilling på 4 mio. kr. til renovering af tagflader ved Grenaa Idrætscenter. Anlægsbevillingen er finansieret af afsatte rådighedsbeløb på 2 mio. årligt for 2022 og 2023. I 2023 er rådighedsbeløbene reserveret under Økonomiudvalgets anlægsprojekter med 0,5 mio. kr. under Arealerhvervelser og 1,5 mio. kr. vedrørende Strategisk pulje. Der søges i denne budgetopfølgning om frigivelse af rådighedsbeløbet på 2 mio. kr. via budgetneutral tillægsbevilling fra Økonomiudvalget til Kultur- og Fritidsudvalget.

## Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at

1. budgettet vedrørende mindre kulturhuse flyttes via budgetneutral tillægsbevilling fra Kultur- og Fritidsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget med 0,164 mio. kr. i 2023, 0,163 mio. kr. i 2024, 0,162 mio. kr. i 2025 og 0,161 mio. kr. i 2026.
2. budget på 0,020 mio. kr. årligt for 2023 - 2026 vedrørende energibesparelser ved Kulturhuset Pavillonen og Grenaa Idrætscenter- og svømmehal flyttes fra Kultur- og Fritidsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget via budgetneutral tillægsbevilling.
3. der søges via budgetneutral tillægsbevilling om frigivelse af rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. i 2023 til Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsprojekt; renovering af Grenaa Idrætscenters tagflader, finansieret af reserverede rådighedsbeløb til formålet under Økonomiudvalgets anlægsprojekter med henholdsvis 0,5 mio. kr. vedrørende Arealerhvervelser og 1,5 mio. kr. vedrørende Strategisk pulje.
4. budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 2022 på Kultur- og Fritidsudvalgets område godkendes.

## Beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget den 21-11-2022

- Ad. 1. Godkendt.
- Ad. 2. Godkendt.
- Ad. 3. Godkendt.
- Ad. 4. Godkendt.

## Miljø- og Teknikudvalget

Budgetopfølgningen på Miljø- og Teknikudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 101,7 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Der indmeldes merforbrug på områderne på Grenaa-Anholt færgerne, Vejvedligeholdelse og Vintertjeneste. Merforbruget på disse områder forklares med stigende udgifter til henholdsvis diesel, el og vejsalt. Dette merforbrug dækkes indenfor eget budget med hjælp fra Pris- og løn fremskrivning samt generelt mindreforbrug på tværs af andre områder.

På udvalgets område forventes der i 2022 ikke at være udgifter i forbindelse med Covid-19

### Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for Miljø- og Teknikudvalget

	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober måned		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober måned	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august måned
<b>Budget 2022 (mio. kr.)</b> Pr. chefniveau						
<b>Vej og ejendom</b>						
Drift - indenfor servicerammen	93,8	102,2	93,3	●	-0,5	0,0
<b>Byg og miljø</b>						
Drift - indenfor servicerammen	8,3	10,8	8,3	●	0,0	0,0
<b>Borgerservice og udbetaling</b>						
Drift - indenfor servicerammen	0,1	0,4	0,1	●	0,0	0,0
<b>Drift i alt</b>	<b>102,2</b>	<b>113,4</b>	<b>101,7</b>		<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Anlæg</b>	<b>45,0</b>	<b>58,1</b>	<b>44,6</b>	●	<b>-0,4</b>	<b>7,0</b>

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

### Drift

Budgetopfølgningen på Miljø- og Teknikudvalgets område viser, at der pr. ultimo august forventes et samlet forbrug på 101,7 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

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.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Miljø- og Teknikudvalgets område:

#### Midttrafik

Midttrafik har økonomiske udfordringer hvilket medfører ekstra betalinger fra Norddjurs kommune. Norddjurs er tidligere blevet 1,5 mio. kr. og der forventes en yderligere opkrævning på ca. 0,9 mio. kr. i indeværende år.

### Færgefart

Der er generelt et merforbrug på færgeområderne. Grenaa Anholt færgeren har et forventet merforbrug på 0,569 mio. kr., som skyldes stigende udgifter til diesel og el. Ligeledes er der et forventet merforbrug på Randersfjord færgefart på 0,125 mio. kr.

### Vejvedligeholdelse

Der forventes et merforbrug på 0,4-0,5 mio. kr. som resultat af stigende priser til materiel og el.

### Kompenserende tiltag / eller finansiering indenfor udvalgets ramme

Merforbruget dækkes indenfor udvalgets ramme af den pulje, der er tildelt udvalget i forbindelse pris- og lønfremskrivning af 2022. Samt ved generelle besparelser på områder hvor det er muligt. Herunder indkøb af materiel.

## **Anlæg**

På anlæg forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 45,1 mio. kr. Der er overført 13,3 mio. kr. fra tidligere år, mens der er tilført kassen 0,3 mio. kr. vedrørende Grenaa Anholtfærgeren, da projektet vedrørende klimatiltag ikke iværksættes på grund af afslag fra statslig pulje. Det korrigerede budget er dermed 58,1 mio. kr.

### **Miljø- og teknikudvalgets anlæg - fordelt på områder/afdelinger i tabel 2**

**Tabel 2 - anlæg**

Miljø- og Teknikudvalget (mio. kr.)	Opr. budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Vej og ejendom	44,7	54,6	42,8	-1,9
Byg og miljø	0,3	3,4	1,8	1,5
<b>I alt</b>	<b>45</b>	<b>58,1</b>	<b>44,6</b>	<b>-0,4</b>

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

Der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes at der er en del anlæg der ikke har været mulige at realisere i indeværende år. Årsagen til dette er en blanding af stigende priser, udskudte udbuds processer og manglende godkendelser fra centrale myndigheder til at påbegynde arbejdet. Bla. er der et mindreforbrug på Puljen til cykelstier svarende til 1,800 mio. kr., da størstedelen af anlægsarbejdet forventes anvendt i 2023 og Pulje til trafiksikkerhed hvor der er 1,000 mio. kr., der forventes først at blive anvendt i 2023, da projekterne ikke har været mulige at realisere i indeværende år.

Der forventes merforbrug på 4 anlæg. Brandstation Allingåbro ombygning, har et merforbrug, da der opstod ekstra krav fra entreprenøren på 0,400 mio. kr. grundet prisstigninger på op til 20-30% dette merforbrug foreslås finansieret af anlægspuljen til bygningsvedligehold. Der er ligeledes merforbrug på anlægget Nyt tag Albøgegården på 0,035 mio. kr. da der er kommet ekstra udgifter fordi en mår har ødelagt isoleringen. Der er et merforbrug på anlægget renovering af broer og bygværker som resultat af prisstigninger på materialer svarende til 0,150 mio. kr. Slutteligt er der et merforbrug på anlægget asfaltbelægninger som resultat af prisstigninger der ligger udover de 12% der er fastlagt i AB18. Dette medfører et merforbrug på 0,221 mio. kr. de sidste 3 anlægs merforbrug svarende til 0,406 mio. kr. foreslås dækkes af rådighedsbeløbet til Letbane overgang Trustrup. Anlægget ved overgangen i Trustrup kan ikke realiseres, for det afsatte beløb da omkostningerne ved at etablere en overgang overstiger det afsatte budget markant. Der er et restbeløb på 0,450 mio. kr.

Forventet forbrug på anlægsprojekter i Norddjurs Kommune vedlægges som separat bilag.

#### **Covid-19**

Økonomiudvalget ønsker, at fagudvalgene har et særligt fokus på virkningerne af covid-19.

Der er på nuværende ingen covid-19 udgifter på Miljø- og Teknikudvalgets områder.

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

- Der forventes et merforbrug på vejvedligeholdelse centreret omkring vejbelysning som resultat af de stigende elpriser. Umiddelbart forventes, der et merforbrug på mellem 0,4-0,5 mio. kr. på området. Udgifter forventes at kunne afholdes inden for eget budget.
- Midttrafik har den 4. november 2022 udsendt forventet regnskab 2. hvor det fremgår at Norddjurs Kommune får en ekstra opkrævning på ca. 0,9 mio. kr. i 2022. Opkrævningen foretages samtidig med aconto betalingen for december måned. Norddjurs Kommune er tidligere blevet opkrævet 1,5 mio. kr. Årsagen til ekstraopkrævningerne skyldes hoveddaglig stigende brændstofpriser samt konsekvenser af covid-19, herunder fald i passagerantallet og mistede indtægter. Merforbruget forventes dækket inden for udvalgets ramme, ved hjælp af midtvejsreguleringen af det justerede pris- og lønskøn.
- Randers Fjords færgefart forventer i deres opfølgning for oktober måned 2022 merudgifter på ca. 0,250 mio. kr., hvoraf Norddjurs Kommunes andel svarer til 0,125 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 0,569 mio. kr. på Grenaa- Anholt færgen som resultat af de stigende udgifter til brændsel og el. Det forventede merforbrug forventes dækket inden for udvalgets ramme.
- Der bør være opmærksom på udgifter til vintertjeneste eftersom en hård vinter vil medføre store budgetoverskridelser, som resultat af de stigende priser til materiel. Herunder en prisstigning på vejsalt på 30%.

#### **Budgetflytninger mellem udvalg**

Der omplaceres budget fra ØK, BUU, KFU samt VPU til pulje under MTU vedr. afledte driftsbesparelser som følge af energibesparende arbejder udført til og med oktober 2022. Energibesparelser til udmøntning i 2022 udgør i alt 0,021 mio. kr. og 0,108 mio. kr. i 2023-2026.

Der omplaceres budget fra KFU til MTU vedr. drift af små kulturhuse. Budgettet udgør 0,164 mio. kr. i 2023 samt 0,163 mio. kr. i 2024, 0,162 mio. kr. i 2025 og 0,161 mio. kr. i 2026.

der omplaceres budget fra ØK til MTU vedr. compensation for HU medlemmer for året 2022 svarende til 0,032 mio. kr.



### **Ansøgte anlægsbevillinger.**

der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,075 mio. kr. til Tryg cykelparkering finansieret af anlægsprojektet Mobilitetsinitiativer.

der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,463 mio. kr. til Brandstation Allingåbro ombygning finansieret af anlægspuljen Bygningsvedligeholdelse i Norddjurs kommune.

der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,035 mio. kr. til Tag på Albøge gården finansieret af rådighedsbeløb på anlægget "overgang over letbanen Trustrup station".

der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,150 mio. kr. til renovering af broer og bygværker finansieret af rådighedsbeløb på anlægget "overgang over letbanen Trustrup station".

der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,221 mio. kr. til anlægget asfaltbelægning finansieret af rådighedsbeløb på anlægget "overgang over letbanen Trustrup station".

### **Indstilling**

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at

1. der omplaceres budget fra ØK, BUU, KFU samt VPU til pulje under MTU vedr. afledte driftsbesparelser som følge af energibesparende arbejder udført til og med oktober 2022. Energibesparelser til udmøntning i 2022 udgør i alt 0,021 mio. kr. og 0,108 mio. kr. i 2023-2026
2. der omplaceres budget på 0,282 mio. kr. i udgifter i 2022 og overslagsår samt 0,362 mio. kr. i indtægter i 2022 og overslagsår fra Voksen- og Plejeudvalget til Miljø- og Teknikudvalget vedrørende Holbæk Bevillingen er samlet set budgetneutral.
3. der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,075 mio. kr. til Tryg cykelparkering finansieret af anlægsprojektet Mobilitetsinitiativer
4. der gives anlægsbevilling på -0,075 mio. kr. i udgift til Mobilitetsinitiativer
5. der gives anlægsbevilling til Coast to Coast på 1,836 mio. kr. i udgift samt 2,356 mio. kr. i indtægt
6. der omplaceres budget fra KFU til MTU vedr. drift af små kulturhuse. Budgettet udgør 0,164 mio. kr. i 2023 samt 0,163 mio. kr. i 2024, 0,162 mio. kr. i 2025 og 0,161 mio. kr. i 2026.
7. der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,463 mio. kr. til Brandstation Allingåbro ombygning finansieret af anlægspuljen Bygningsvedligeholdelse i Norddjurs kommune.
8. der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,035 mio. kr. til Tag på Albøge gården finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
9. der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,150 mio. kr. til renovering af broer og bygværker finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
10. der søges rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 0,221 mio. kr. til anlægget asfaltbelægning finansieret af rådighedsbeløb på anlægget Overgang over letbanen Trustrup station.
11. der udmøntes 0,026 mio. kr. til Ejendomscentret fra Forsikringspuljen under Økonomiudvalget.
12. der omplaceres budget fra ØK til MTU vedr. kompensation for HU medlemmer for året 2022 svarende til 0,032 mio. kr.
13. budgetopfølgningen pr. ultimo oktober godkendes.

### **Beslutning i Miljø- og Teknikudvalget den 14-11-2022**

Ad. 1 - Ad. 13: Godkendt.

## Voksen- og Plejeudvalget

Budgetopfølgningen på Voksen- og Plejeudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 801,4 mio. kr. i 2022. Dette medfører, at der er et samlet merforbrug på 7,9 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget. Set i forhold til budgetopfølgningen for september 2022 er det samlede merforbrug faldet med ca. 0,2 mio. kr.

### Uddybning af merforbruget på Voksen- og Plejeudvalgets område

Indenfor servicerammen forventes et merforbrug på 7,6 mio. kr. ekskl. COVID-19. Merforbruget vedrører stigende udgifter på Socialområdet som følge af særligt dyre enkeltsager og stigning i støttebehovet hos borgere i egne og eksterne botilbud og bostøttetilbud. Endvidere er der store udfordringer med rekruttering, der medfører øgede udgifter til merarbejde og til vikarer på såvel Socialområdet som på Sundheds- og Omsorgsområdet.

På Voksen- og Plejeudvalgets område forventes der i 2022 at være ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19 på 1,8 mio. kr. Dette medfører et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 9,4 mio. kr.

Uden for servicerammen forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., der vedrører refusionsindtægter.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

## Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for Voksen- og Plejeudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførs-ler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober 2022		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober 2022
<b>Socialområdet</b>					
Drift - indenfor servicerammen	213,7	212,6	222,7	●	9,0
Drift - udenfor servicerammen	-16,0	-16,0	-17,5	●	-1,5
<b>Sundheds- og Omsorgsområdet</b>					
Drift - indenfor servicerammen	464,2	466,5	464,6	●	0,4
Drift - udenfor servicerammen	153,1	153,2	153,1	●	-
<b>Ældre- og handicapboliger</b>					
Drift - udenfor servicerammen	-23,0	-23,0	-23,0	●	0,0
<b>Velfærdssekretariatet</b>					

Drift - indenfor servicerammen	1,5	1,7	1,5	●	0,0
<b>Drift i alt</b>	<b>793,5</b>	<b>795,2</b>	<b>801,4</b>	●	<b>7,9</b>
Heraf ekstra udgifter Covid-19	3,0	0,0	4,8	●	1,8
<b>Anlæg</b>	<b>5,4</b>	<b>5,6</b>	<b>3,2</b>	●	<b>-2,2</b>

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

/ ● =mindreforbrug

## Drift

På driften forventes et samlet merforbrug på 7,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 793,5 mio. kr.

Servicerammen på Voksen- og Plejeudvalgets område udgør 679,4 mio. kr. i 2022. Der forventes et samlet merforbrug på 9,4 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. udgifter til COVID-19.

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.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Voksen- og Plejeudvalgets område: Sundheds- og Omsorgsområdet

På Sundheds- og Omsorgsområdet forventes en samlet afvigelse på 0,4 mio. kr. i 2022, grundet COVID-19 udgifter.

### Socialområdet

På Socialområdet forventes en samlet afvigelse på 7,5 mio. kr. i 2022. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug inden for servicerammen på 9 mio. kr. samt et mindreforbrug uden for servicerammen på 1,5 mio. kr.

Merforbruget vedrører primært følgende:

- På Myndighed ventes et merforbrug på 4,7 mio. kr., der primært skyldes særligt dyre enkeltsager, en stigning i tilgangen af elever til STU, stigende udgifter vedrørende betalinger til andre kommuner og regioner samt stigende vikarudgifter i forbindelse med BPA-ordningen.
- På udførerområdet forventes et merforbrug på 4,9 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes primært generelt tungere borgere i tilbuddene med større behov for støtte og dermed mere personale. Desuden skyldes merforbruget et stort vikarforbrug og udbetaling af merarbejde/overarbejde grundet rekrutteringsudfordringer samt ekstraudgifter i forbindelse med lønudgifter i sygeperioder og opsigelsesperioder. Merforbruget vedrører Område Ørsted, Auning, Allingåbro og Område Grenaa.

- Der forventes COVID-19 udgifter på 1,4 mio. kr. i 2022 på udførerområdet.

Hertil kommer, at der på området indenfor servicerammen er indregnet udgifter på de centrale puljemidler på 2,0 mio. kr., der fungerer som reservepulje ved særligt dyre og delvist ustyrbare enkeltforanstaltninger med statslig refusion. Puljen modsvarer af en tilsvarende indtægt udenfor servicerammen på 2,0 mio. kr. Samlet set er puljerne i balance. Der er ikke overførselsadgang på puljerne, og udgiftspuljen kan kun anvendes i det omfang, at der er merindtægter på indtægtspuljen.

## Varslings-/opmærksomhedspunkter på driften

På Socialområdet er der pt. 2 verserende sager mod Syddjurs Kommune, hvor de økonomiske konsekvenser endnu ikke er afklaret.

## Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 5,4 mio. kr.

Tabel 2 - Voksen- og Plejeudvalgets anlæg fordelt på områder

Område (mio. kr.)	Opr. Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Socialområdet	1,5	1,5	0,6	-0,9
Sundheds- og Omsorgs- området	3,9	4,1	2,4	-1,5
<b>I alt</b>	<b>5,4</b>	<b>5,6</b>	<b>3,2</b>	<b>-2,2</b>

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

Der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes en forskydning af udgifterne til anlægget vedrørende reovering af de fysiske rammer på AUC på 0,9 mio. kr. samt en forskydning på anlægget vedrørende ældrebolighandlingsplanen, hvor nogle af udgifterne først ventes afholdt i 2023.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder overførslerne fra 2021, forventes et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

## COVID-19

Økonomiudvalget ønsker, at fagudvalgene har et særligt fokus på virkningerne af COVID-19.

Der forventes et samlet forbrug vedrørende COVID-19 udgifter på 1,8 mio. kr., som fordeler sig med 0,4 mio. kr. på Sundheds- og Omsorgsområdet samt 1,4 mio. kr. på Socialområdet. De overordnede principper for den nationale

kompensationsmodel vedrørende udgifterne til COVID-19-håndteringer, der har været anvendt i både 2020 og 2021, videreføres i 2022, og Norddjurs Kommune har fået en samlet kompensation på ca. 4,0 mio. kr., hvoraf Voksen- og Plejeudvalget har fået tilført ca. 3,0 mio. kr.

Det skal bemærkes, at der pr. 15. august 2022 er indført nye retningslinjer for test af plejepersonale på ældreområdet og for personale på sociale tilbud med sårbare borgere. De forventede udgifter hertil er ikke indregnet i denne budgetopfølgning.

## Budgetflytninger mellem udvalg

Der gives tillægsbevilling på 0,257 mio. kr. i udgifter i 2022 og 0,282 mio. kr. i udgifter i 2023 og overslagsårer samt 0,193 mio. kr. i indtægter i 2022 og 0,362 mio. kr. i indtægter i 2023 og overslagsårene til flytning af budget fra Voksen- og Plejeudvalget til Miljø- og Teknikudvalget vedrørende Holbæk Familieboliger. Vej og Ejendom drifter Holbæk Familieboliger og bør derfor have budgettet hertil.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,018 mio. kr. i 2022 fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Voksen- og Plejeudvalgets område. Plejecenter Fuglsangsgården modtager midlerne, til dækning af tyveri af 3 tablets og ødelagt terrassedør.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,027 mio. kr. i 2022 fra puljen til HMU-kompensation under Økonomiudvalget til Voksen- og Plejeudvalgets område. Områder der modtager midler er: Administration og udvikling med 4.053 kr., Sundhed og Omsorg fællesområder med 2.519 kr., Hjemmeplejen Glesborg med

1.534 kr. samt Område Ørum/Nyvang med 18744 kr.

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,049 mio. kr. i 2022 fra Børne- og Ungdomsudvalget til Voksen- og Plejeudvalget område. Flytningen vedrører midler til kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere som er på EUV 1- Pædagogisk assistent uddannelse.

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,003 mio. kr. og 0,015 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Voksen- og Plejeudvalget til Miljø- og Teknikudvalget område. Flytningen vedrører afledte driftsbesparelser som følge af etablering af energibesparende foranstaltninger udført til og med oktober 2022. Midlerne til går pulje til energibesparende foranstaltninger under Miljø- og Teknikudvalget, som reinvesterer midlerne i yderligere energibesparende tiltag.

## Indstilling

Konstitueret Velfærdsdirektør indstiller, at:

1. den igangsatte opbremsning fortsætter året ud
2. der gives tillægsbevilling på 0,282 mio. kr. i udgifter i 2022 og overslagsår samt 0,362 mio. kr. i indtægter i 2022 og overslagsår til flytning af budget fra Voksen- og Plejeudvalget til Miljø- og Teknikudvalget vedrørende Holbæk Familieboliger (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Bevillingen er samlet set budgetneutral.
3. der gives tillægsbevilling på 0,018 mio. kr. i 2022 til forsikringsager på Sundheds- og Omsorgsområdet (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgiften finansieres af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område og er samlet set budgetneutral.

4. der gives tillægsbevilling på 0,027 mio. kr. i 2022 vedrørende kompensations for repræsentanter i HMU (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgiften finansieres af puljen til HMU-kompensation på Økonomiudvalgets område og er samlet set budgetneutral.
5. der gives tillægsbevilling på 0,049 mio. kr. i 2022 til kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere, som er på EUV 1- Pædagogisk assistent uddannelse (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgifter finansieres af budgetmidler under Børne- og Ungdomsudvalget og tilføres Voksen- og Plejeudvalget og er samlet set budgetneutral.
6. der gives negativ tillægsbevilling på 0,003 mio. kr. i 2022 og 0,015 mio. kr. i 2023 og overslagsår til energibesparelser (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgifterne finansieres af budgetmidler under Voksen- og Plejeudvalget og tilføres Miljø- og Teknikudvalget og er samlet set budgetneutral.
7. budgetopfølgningen pr. ultimo september 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets området godkendes.

#### **Beslutning i Voksen- og Plejeudvalget den 23-11-2022**

- Ad. 1  
Godkendt.
- Ad. 2  
Tiltrådt.
- Ad. 3  
Tiltrådt.
- Ad. 4  
Tiltrådt.
- Ad. 5  
Tiltrådt.
- Ad. 6  
Tiltrådt.
- Ad. 7  
Godkendt.

## Samlet oversigt over bevillinger jf. indstillingspunkter:

### Samlet oversigt tillægsbevillinger finansieret af kassen:

	Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025
Finansieret af kassen	Drift	2	ØK	Kompensation for erhvervsaffaldsgebyrer (tilbagefør bev. KB 11-10)	-0,300			
	Drift	3	MTU	Afledte driftsudgifter til ikke gennemført projekt Fjellerup Strandliv	-0,080			
Tillægsbevillinger der i alt lægges i kassen					-0,380	0	0	0

### Samlet oversigt budgetneutrale tillægsbevillinger på driften

	Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025	
Budgetneutrale tillægsbevillinger	Drift	4	ØK	Udmøntning fra selvforsikringspuljen	-0,055				
	Drift	4	BUU	Udmøntning fra selvforsikringspuljen, Børneby Nord	0,011				
	Drift	4	MTU	Udmøntning fra selvforsikringspuljen, Ejendomscentret	0,026				
	Drift	4	VPU	Udmøntning fra selvforsikringspuljen, Fuglsanggården	0,018				
	Drift	5	ØK	Udmøntning fra puljen til HU Kompensation	-0,101				
	Drift	5	BUU	Udmøntning fra puljen til HU Kompensation	0,041				
	Drift	5	MTU	Udmøntning fra puljen til HU Kompensation	0,032				
	Drift	5	VPU	Udmøntning fra puljen til HU Kompensation	0,027				
			5	ØK	Udmøntning fra puljen til HU-kompensation på ØK område	-0,069			
	Drift	5	ØK	Udmøntning fra puljen til HU-Kompensation på ØK område	0,069				
	Drift	6	MTU	Afledte driftsbesparelser vedr. energibesparende foranstaltninger	0,021	0,108	0,108	0,108	0,108

Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025
Drift	6	ØK	Afledte driftsbesparelser vedr. energibesparende foranstaltninger	-0,007	-0,026	-0,026	-0,026
Drift	6	BUU	Afledte driftsbesparelser vedr. energibesparende foranstaltninger	-0,012	-0,047	-0,047	-0,047
Drift	6	VPU	Afledte driftsbesparelser vedr. energibesparende foranstaltninger	-0,003	-0,015	-0,015	-0,015
Drift	6	KFU	Afledte driftsbesparelser vedr. energibesparende foranstaltninger		-0,020	-0,020	-0,020
Drift	7	VPU	Kompensation til pensionsudgifter til medarbejdere på EUV	0,049			
Drift	7	BUU	Kompensation til pensionsudgifter til medarbejdere på EUV	-0,049			
Drift	8	KFU	Flytning af budgettet vedr. mindre kulturhuse		-0,164	-0,163	-0,162
Drift	8	MTU	Flytning af budgettet vedr. mindre kulturhuse		0,164	0,163	0,162
Drift	9	VPU	Holbæk familieboliger, Udgifter	-0,282	-0,282	-0,282	-0,282
Drift	9	VPU	Holbæk familieboliger, Indtægter	0,362	0,362	0,362	0,362
Drift	9	MTU	Holbæk familieboliger, Udgifter	0,282	0,282	0,282	0,282
Drift	9	MTU	Holbæk familieboliger, Indtægter	-0,362	0,362	0,362	0,362
Drift	10	VPU	Udviklingsproces Socialområdet (Løn tidl. Souschef )		-0,844	-844	-0,844
Drift	10	VPU	Udviklingsproces Socialområdet (afsat pulje)		-0,500	-0,500	-0,500
Drift	10	BUU	Udviklingsproces Socialområdet (afsat pulje)		-0,500	-0,500	-0,500
Drift	10	ØK	Udviklingsproces Socialområdet (ny børnefamiliechef og aftaleholder)		1,844	1,844	1,844
Drift	10	VPU	Udviklingsproces Socialområdet (fra afsat pulje)		-2,100	-2,100	-2,100
Drift	10	VPU	Udviklingsproces Socialområdet (til 3 nye afdelingsledere))		2,100	2,100	2,100
Drift	10	ØK	Fra centrale kompetencemidler, Staben til socialområdet		-0,200		
Drift	10	ØK	Fra centrale kompetencemidler, Staben til socialområdet		0,200		
Drift	10	ØK	Omplacering fra puljen til Administrative ændringer Staben til Socialområdet		-0,400	-0,200	



Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025
Drift	10	ØK	Omplacering fra puljen til Administrative ændringer Staben til Socialområdet		0,400	0,200	
Drift	11	VPU	Lån fra puljen til værn om servicerammen		5,600		
Drift	11	ØK	Til VPU fra puljen til værn om servicerammen		-5,600		
Budgetneutrale tillægsbevillinger i alt				0	0	0	0

### Samlet oversigt tillægsbevillinger til Rådighedsbeløb på anlæg:

	Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025
Rådighedsbeløb	Anlæg	12	KFU	GIC renovering af tagflader		2,000		
	Anlæg	12	ØK	GIC renovering af tagflader (arealerhvervelse)		-0,500		
	Anlæg	12	ØK	GIC renovering af tagflader (Strategisk pulje)		-1,500		
	Anlæg	13	MTU	Tryk cykelparkering	0,075			
	Anlæg	16	MTU	Brandstation Allingåbro ombygning	0,463			
	Anlæg	16	MTU	Brandstation Allingåbro ombygning (anlægspulje bygningsvedl)	-0,463			
	Anlæg	17	MTU	Tag på Albøgegården	0,035			
	Anlæg	17	MTU	Tag på Albøgegården (fin. af Overgang over letbanen Trustrup Station)	-0,035			
	Anlæg	18	MTU	Renovering af broer og bygværker	0,150			
	Anlæg	18	MTU	Renovering af broer og bygværker (fin. af Overgang over letbanen Trustrup Station)	-0,150			
	Anlæg	19	MTU	Asfaltbelægninger	0,221			
	Anlæg	19	MTU	Asfaltbelægninger (fin. af Overgang over letbanen Trustrup Station)	-0,221			
	Anlæg	20	ØK	Salg af grund Teknologivej, Grenaa (Rådighedsbeløb finansieres af kassen)	-2,000			

	Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025
	Anlæg	21	ØK	Salg af grund Teglværksvej, Auning Øst (Rådighedsbeløb finansieres af kassen)	-0,600			
	Anlæg	22	ØK	Salg af grund Brombærvænget (Rådighedsbeløb finansieres af kassen)	-0,200			
	Anlæg	23	ØK	Salg af mindre arealer (Rådighedsbeløb finansieres af kassen)	-0,080			
	Anlæg	24	ØK	Salg af Møgelbjerg, Grenaa (Finansieres af pulje til arealerhvervelse)	0,600			
<b>Rådighedsbeløb tillægsbevillinger i alt</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Samlet oversigt tillægsbevillinger til anlægsbevillinger

	Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025
Anlæg	Anlæg	13	MTU	Tryk cykelparkering	0,075			
	Anlæg	14	MTU	Mobilitetsinitiativer	-0,075			
	Anlæg	15	MTU	Coast to Coast (Udgift)	1,836			
	Anlæg	15	MTU	Coast to Coast (Indtægt)	-2,356			
	Anlæg	16	MTU	Brandstation Allingåbro ombygning	0,463			
	Anlæg	16	MTU	Brandstation Allingåbro ombygning (anlægspulje bygningsvedl)	-0,463			
	Anlæg	17	MTU	Tag på Albøgegården	0,035			
	Anlæg	17	MTU	Tag på Albøgegården (finansieret af anlægget Overgang over letbanen Trustrup Station)	-0,035			
	Anlæg	18	MTU	Renovering af broer og bygværker	0,150			
	Anlæg	18	MTU	Renovering af broer og bygværker (fin. af Overgang over letbanen Trustrup Station)	-0,150			
	Anlæg	19	MTU	Asfaltbelægninger	0,221			
	Anlæg	19	MTU	Asfaltbelægninger (fin. af Overgang over letbanen Trustrup Station)	-0,221			
	<b>Anlægsbevillinger i alt</b>					<b>0,520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Anlægsbudget ultimo oktober 2022

(1.000 kr.)

## Forventet regnskab 2022

Udvalg	Anlæg	Anlægs- bevilling	Forbrug	Oprindeligt budget	Korr. budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
<b>I</b>			<b>-14.451.205</b>	<b>-30.376.000</b>	<b>-28.908.000</b>	<b>-21.272.000</b>	<b>9.104.000</b>
<b>ØK - Anlæg</b>	Anlægspulje - reserver	nej	0	-10.000.000	-2.911.000	0	10.000.000
	Bakkesvinget Auning - boligområde	ja	604.813	0	604.813	604.813	604.813
	Boligområde Teglovsvej, Auning Øst	ja	-554.620	0	3.997	-1.504.576	-1.504.576
	Brombærvænget, Allingåbro	ja	-233.770	0	0	-225.770	-225.770
	Hesselvang Grenaa	ja	-6.698.736	0	-10.837.736	-10.228.736	-10.228.736
	Industrivej, Auning	ja	-438.600	0	-438.600	-558.600	-558.600
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	ja	-258.522	0	-258.522	-263.983	-263.983
	Salg af grunde	nej	0	-8.500.000	360.053	-300.000	8.200.000
	Salg af mindre arealer	Delvis	-148.905	0	-68.240	-148.905	-148.905
	Salg af sommerhusgrunde	Delvis	-317.585	0	-317.585	-317.585	-317.585
	Signaturprojekt	ja	-414.227	-429.000	-429.000	-414.227	14.773
	Sommerhusområde Klitten	ja	55.590	0	-901.180	-544.410	-544.410
	Strategisk pulje - medfinansiering	nej	0	-4.600.000	-4.600.000	0	4.600.000
	Teknologivej, Grenaa	ja	-1.612.020	0	0	-1.612.020	-1.612.020
	Østergårdsvej, Vivild	ja	-136.000	0	-136.000	-136.000	-136.000
<b>ØK - Anlæg Total</b>			<b>-10.152.584</b>	<b>-23.529.000</b>	<b>-19.929.000</b>	<b>-15.650.000</b>	<b>7.879.000</b>
<b>KFU - Anlæg</b>	Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter	nej	0	-1.500.000	-1.500.000	0	1.500.000
<b>KFU - Anlæg Total</b>			<b>0</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>
<b>MTU - Anlæg</b>	Anholt Færge - klima tiltag	nej	0	-125.000	0	0	125.000
	Etapeplan, klimasikring mod havvand	ja	0	0	-1.000.000	0	0
	Landsbyfornyelsespuljer	ja	-4.298.621	-2.100.000	-2.694.000	-4.000.000	-1.900.000
	Omfartsvej nord for Grenaa	ja	0	0	-173.000	0	0
	Pulje til cykelstier	ja	0	-1.650.000	-1.650.000	0	1.650.000
	Restaurering Dystrup - Ramten søerne	ja	0	-1.472.000	-1.472.000	-1.472.000	0
	Tryk cykelparkering, letbanestationer	ja	0	0	-490.000	-150.000	-150.000
<b>MTU - Anlæg Total</b>			<b>-4.298.621</b>	<b>-5.347.000</b>	<b>-7.479.000</b>	<b>-5.622.000</b>	<b>-275.000</b>
<b>U</b>			<b>51.478.921</b>	<b>134.568.000</b>	<b>143.340.540</b>	<b>91.268.497</b>	<b>-43.299.503</b>
<b>ØK - Anlæg</b>	Anlægspulje - reserver	nej	0	15.000.000	123.000	0	-15.000.000
	Arealerhvervelse - pulje	nej	0	500.000	500.000	0	-500.000
	Bakkesvinget Auning - boligområde	ja	-4.819	0	-4.819	-4.819	-4.819
	Boligområde Teglovsvej, Auning Øst	ja	53.704	0	428.105	438.105	438.105
	Byggemodning - pulje		0	2.000.000	1.714.653	0	-2.000.000
	Byggemodning Auning Øst	ja	2.153.931	3.960.000	6.141.000	2.550.919	-1.409.081
	Byggemodning boligområde Nørager	ja	0	0	152.000	0	0
	Byggemodning Vester Hesseldal	ja	470.491	9.600.000	11.020.000	700.000	-8.900.000
	Covid-19 reserve	ja	31.481	0	235.000	235.000	235.000
	Digital udvikling og KOMBIT projekter	ja	1.611.616	0	2.421.000	2.400.000	2.400.000
	Digital udvikling og KOMBIT projekter	nej	0	2.000.000	0	0	-2.000.000
	Energivej, Auning	ja	2.555	0	2.555	2.555	2.555
	Hesselvang Grenaa	ja	27.853	0	27.853	50.000	50.000
	IT-infrastrukturprojekt	ja	3.969.755	4.600.000	4.683.000	4.600.000	0
	Kapitalindskud alm boligbyg Anuin+Grenå	nej	0	2.500.000	2.436.000	0	-2.500.000
	Kapitalindskud Almen boligbyggeri Anholt	nej	0	400.000	400.000	0	-400.000
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	ja	303.206	0	181.068	430.000	430.000
	Ny hjemmeside	ja	341.088	300.000	300.000	300.000	0
	Pulje til digitalisering-Borger, teknolo	ja	112.271	600.000	600.000	600.000	0
	Salg af grunde	nej	0	400.000	-229.131	0	-400.000
	Salg af sommerhusgrunde	Delvis	27.733	0	27.733	27.733	27.733
	Signaturprojekt	ja	0	0	-429.000	0	0
	Skovskolen	Delvis	0	5.000.000	5.000.000	2.300.000	-2.700.000
	Sommerhusområde Klitten	ja	84.683	0	84.683	650.000	650.000
	Strategisk pulje - fremrykning fra 2023	nej	0	0	700.000	700.000	700.000
	Strategisk pulje - medfinansiering	nej	103.750	4.600.000	3.350.000	3.246.000	-1.354.000
	Søndergade, Vivild	ja	-1.044	0	0	-1.044	-1.044
	Østergårdsvej, Vivild	ja	67.300	0	67.300	67.300	67.300
	Åbyen - boligområde	ja	100.000	0	100.000	100.000	100.000
<b>ØK - Anlæg Total</b>			<b>9.455.555</b>	<b>51.460.000</b>	<b>40.032.000</b>	<b>19.391.749</b>	<b>-32.068.251</b>
<b>BUU - Anlæg</b>	Auning Skole - legeplads	ja	1.129.800	0	1.134.000	1.134.000	1.134.000
	Faglokaler inde og ude	ja	87.982	0	791.000	100.000	100.000
	Glesborg Skole - etablering klasselokale	ja	206.753	1.500.000	1.500.000	400.000	-1.100.000
	Handicapvenlig adgang Søren Kanne	ja	444.784	0	750.000	750.000	750.000
	Indeklima dagtilbud/ skoler	ja	852.540	2.000.000	2.467.000	1.400.000	-600.000
	Indvendig renovering dagtilbud, skoler og	ja	622.319	2.000.000	2.000.000	1.500.000	-500.000
	IT i folkeskolen	ja	1.156.118	1.000.000	1.410.000	1.409.000	409.000
	Kapacitetstilpasning område Grenaa	ja	0	0	500.000	500.000	500.000
	Ny bygning erstatter Skovbørnehaven	ja	21.500	500.000	500.000	50.000	-450.000
	Renovering af Landsbyen	ja	0	750.000	750.000	100.000	-650.000
	Renovering Regnbuen	ja	0	650.000	650.000	50.000	-600.000
	Samling Djurslandsskolen afd. Ørum	ja	0	1.625.000	1.625.000	50.000	-1.575.000
	Ventilation Landsbyen + dagpl. Gæstehus	ja	822.326	3.200.000	3.200.000	2.500.000	-700.000
<b>BUU - Anlæg Total</b>			<b>5.344.121</b>	<b>13.225.000</b>	<b>17.277.000</b>	<b>9.943.000</b>	<b>-3.282.000</b>
<b>KFU - Anlæg</b>	Baunhøj Mølle - Renovering Mølleledelen	ja	233.292	250.000	250.000	235.000	-15.000

KFU - Anlæg	BUU/KFU Outdoor investeringer	ja	1.194.697	2.000.000	2.180.000	1.420.697	-579.303
	Fjellerup Strandliv	ja	501.241	2.000.000	2.350.000	600.000	-1.400.000
	Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter	Delvis	0	2.000.000	2.000.000	0	-2.000.000
	Forprojekt Kunsthal v. Pavillon	ja	0	475.000	475.000	225.000	-250.000
	GIC tag	ja	7.057	2.000.000	2.000.000	1.500.000	-500.000
	Halinvesteringer	ja	0	3.000.000	0	0	-3.000.000
	Halinvesteringer, strategisk pulje 2021	ja	70.513	0	284.000	159.000	159.000
	Halinvesteringer, strategisk pulje 2022	ja	1.451.118	0	3.000.000	2.000.000	2.000.000
	Nedrivning af Enslevgården	ja	997.401	1.826.000	1.826.000	1.000.000	-826.000
<b>KFU - Anlæg Total</b>			<b>4.455.318</b>	<b>13.551.000</b>	<b>14.365.000</b>	<b>7.139.697</b>	<b>-6.411.303</b>
MTU - Anlæg	Anholt Færge - klima tiltag	nej	0	500.000	0	0	-500.000
	Asfaltbelægninger 2022	ja	7.778.766	8.000.000	8.000.000	8.221.044	221.044
	Belysningsplanen	ja	2.126.449	4.000.000	4.000.000	3.800.000	-200.000
	Brandsikkerhed kommunale bygninger	ja	494.644	3.500.000	3.500.000	1.750.000	-1.750.000
	Brandstation Allingåbro-ombygning t. ambulance	ja	1.685.996	0	1.686.000	1.686.000	1.686.000
	Bygningsvedligehold pleje, ældre, bosted	ja	570.937	732.000	732.000	732.000	0
	Bygningsvedligeholdelse 2021	ja	0	0	0	0	0
	Coast to Coast Climate	ja	288.422	860.000	991.000	882.190	22.190
	Drammelstrup Vådenge	ja	0	426.000	1.210.000	1.210.000	784.000
	Ekstra P-pladser Mogensgade	ja	89.984	0	292.000	292.000	292.000
	Elladestanderne i Norddjurs Kommune	ja	195.570	1.080.000	1.080.000	730.000	-350.000
	Etablering af cykelssti ved Ring	ja	216.387	0	528.000	216.387	-216.387
	Etapeplan, klimasikring mod havvand	ja	942.104	500.000	1.988.000	1.000.000	500.000
	Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystr	nej	0	150.000	150.000	50.000	-100.000
	Forskønnelse Grenaa Midtby	ja	26.481	0	33.000	33.000	33.000
	Fælles bygningsvedligeholdelse 2022	ja	6.246.509	10.000.000	10.000.000	10.000.000	0
	Gadebelysning LED-lys	ja	84.914	0	176.000	176.000	176.000
	Grenaa-Anholt Færge - dokning 2022	ja	0	1.600.000	1.600.000	1.600.000	0
	Handicapvenlig adgang Søren Kanne	nej	0	0	0	0	0
	Højmose-genopretning Løvenholm	ja	21.091	0	328.000	71.000	71.000
	Klimasikring + trafikikkerhed Auning	ja	392.325	0	431.000	431.000	431.000
	Kloakseparering kommunale ejendomme	ja	0	0	510.000	250.000	250.000
	Landsbyfornyelsespuljer	ja	4.065.933	5.000.000	6.904.000	6.000.000	1.000.000
	Møllerup-Voer færgeren, renov. el. udskift	ja	0	100.000	100.000	100.000	0
	Mobilitetsinitiativer	ja	0	150.000	75.000	75.000	-75.000
	Nedlæggelse af brandhaner	nej	0	0	500.000	0	0
	Ny dækmole ved Grenaa Marina	Delvis	90.283	1.900.000	1.900.000	90.283	-1.809.717
	Nyt tag Albøgegården	ja	160.000	240.000	240.000	275.000	35.000
	Omfartsvej nord for Grenaa	ja	524.649	0	-856.000	824.649	824.649
	Områdefornyelse Grenaa (fra 2018)	ja	0	0	273.000	273.000	273.000
	Overgang over Letbanen Trustrup Station	ja	1.200	500.000	500.000	50.000	-450.000
	Pulje parkering, skilte, stier naturområde	ja	212.037	2.000.000	2.000.000	1.500.000	-500.000
	Pulje til cykelstier	ja	228.303	2.800.000	2.966.000	500.000	-2.300.000
	Pulje til trafikikkerhed	ja	398.908	2.000.000	2.326.000	1.100.000	-900.000
	Pulje udvikling studiemiljø Grenaa bymid	nej	6.000	500.000	500.000	0	-500.000
	Renov. Støttemur v. gl. vandværk Grenaa	ja	2.310	0	67.000	67.000	67.000
	Renovering af broer og bygværker	ja	1.356.071	2.500.000	2.618.000	2.760.911	260.911
	Renovering tagflader Auning Skole	nej	0	0	0	0	0
	Restaurering Dystrup - Ramten søerne	ja	196.375	0	264.000	253.000	253.000
	Sti mellem Fjellerup og Skovgårde	ja	342.842	0	343.000	509.000	509.000
	Tilskud Mole Udbyhøj lystbådehavn	Delvis	88.067	1.000.000	1.000.000	150.000	-850.000
	Trampesti Homå	ja	0	0	25.000	0	0
	Tryk cykelparkering, letbanestationer	ja	763.945	0	740.000	763.945	763.945
	Udbyhøjfærgeren dokning og køb af generat	ja	0	0	1.570.000	1.570.000	1.570.000
	Udbyhøjfærgeren ombyg til enmandsbetjening	ja	0	0	244.000	244.000	244.000
	Undersøgelse shared space Grenaa Stator	ja	0	370.000	370.000	170.000	-200.000
	Vejadgang Auning	ja	387.642	0	3.636.000	687.642	687.642
<b>MTU - Anlæg Total</b>			<b>29.985.142</b>	<b>50.408.000</b>	<b>65.540.000</b>	<b>51.094.051</b>	<b>686.051</b>
VPU - Anlæg	Renovering boliger Fredensgade, Grenaa	ja	92.056	500.000	500.000	400.000	-100.000
	Renovering fysiske rammer AUC Sønderp	ja	0	1.000.000	1.000.000	500.000	-500.000
	Ældrebolighandlingsplan 1. etape	ja	2.146.729	3.924.000	4.126.540	2.300.000	-1.624.000
<b>VPU - Anlæg Total</b>			<b>2.238.785</b>	<b>5.424.000</b>	<b>5.626.540</b>	<b>3.200.000</b>	<b>-2.224.000</b>
AU - Anlæg	Virtuelt Jobcenter	ja	0	500.000	500.000	500.000	0
<b>AU - Anlæg Total</b>			<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
<b>Hovedtotal</b>			<b>37.027.716</b>	<b>104.192.000</b>	<b>114.432.540</b>	<b>69.996.497</b>	<b>-34.195.503</b>

## Likviditetsoversigt per 31. oktober 2022 for Norddjurs Kommune

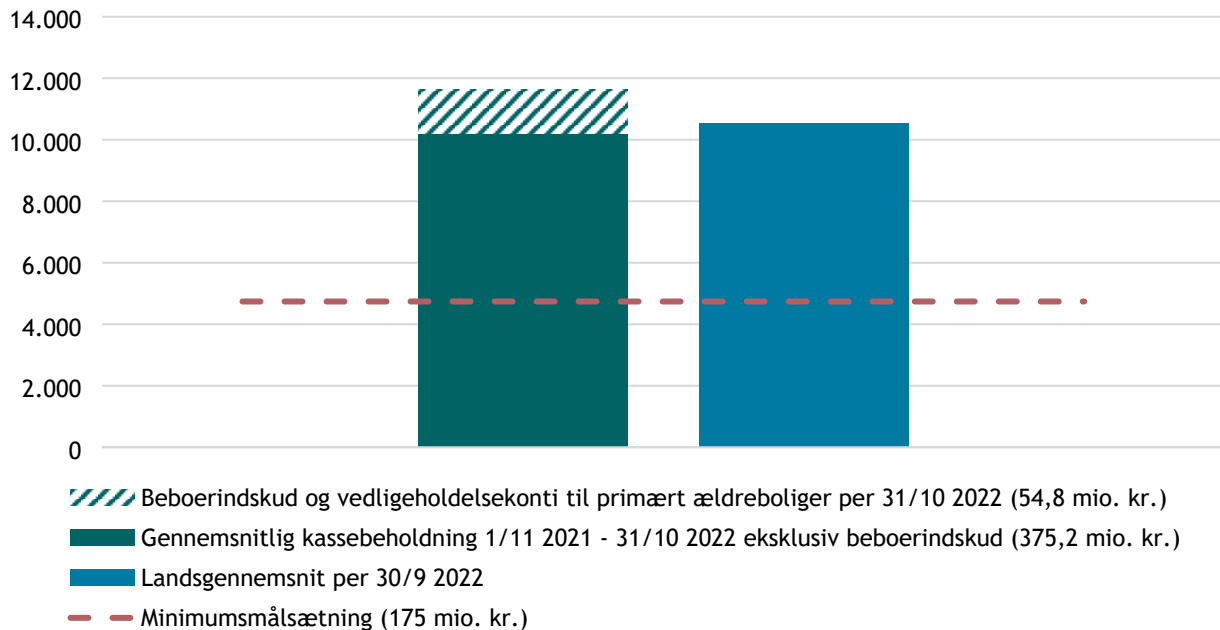
### Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 31. oktober 2022

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder<sup>1</sup> udgør 430,0 mio. kr. svarende til 11.647 kr. per indbygger.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til 4.740 kr. per indbygger.

Nedenstående figur viser den gennemsnitlige kassebeholdning per indbygger i Norddjurs Kommune sammenlignet med gennemsnittet per indbygger på landsplan og målsætningen i den økonomiske politik.

Gennemsnitlig kassebeholdning 1/11 2021 - 31/10 2022 i kr. per indbygger



En del af de penge, der indgår i Norddjurs Kommunes kassebeholdning, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norddjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige kassebeholdning. Den 31. oktober 2022 udgjorde indskuddene cirka 55 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skiveret i ovenstående figur.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholderens opsparede midler fra forrige år. Kommunalbestyrelsen besluttede den 26. april 2022 at overføre driftsbudget på 84,7 mio. kr. fra 2021 til 2022. I budgetaftalen for 2023-2026 er der afsat en pulje til anvendelse af overførsler. Formålet med puljen er at aftaleholderne kan anvende en del af deres overførsler uden at overskride servicerammen.

Den gennemsnitlige kassebeholdning har været stigende siden 2019. Den primære årsag er, at der i regnskabet for både 2019, 2020 og 2021 er lagt mere i kassen end forventet i budgettet.

<sup>1</sup> Det er perioden 1/11 2021-31/10 2022

Kassebeholdningens størrelse skal 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. Aktuelt kan kassen dække de 36,5 mio. kr., som kommunen skal tilbagebetale i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022 (tilbagebetalingen er på 46,5 mio. kr., men der er afsat en pulje på 10 mio. kr.), som følge af at kommunernes samlede overførselsudgifter er lavere end forventet. Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer. Der er eksempelvis foretaget et kapitalindskud på 10 mio. kr. i Aarhus Airport i 2022.

## Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning i 2022

Der er udarbejdet en prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning. På side 4 vises den gennemsnitlige kassebeholdning måned for måned fra januar 2021, samt forventningen til udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning indtil udgangen af 2023.

### Hvad viser prognosen?

Prognosen viser, at den forventede gennemsnitlige daglige kassebeholdning er mellem **413 og 425** mio. kr. ved udgangen af 2022 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2022) og mellem **344 og 401** mio. kr. ved udgangen af 2023.

Prognosen for den gennemsnitlige kassebeholdning er et skøn over udviklingen, og kan variere fra den ene måned til den næste, da indbetalinger og udbetalinger i praksis kan falde på andre tidspunkter end forventet i prognosen. Prognosen er derfor opgjort som et interval, hvor usikkerheden bliver større, jo længere prognosen løber.

### Forudsætninger og opmærksomhedspunkter

Forventningerne i budgetopfølgningen for oktober, der bliver behandlet af Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen på møderne i december er indarbejdet i likviditetsprognosen. Budgetopfølgningen viste et forventet kassetræk i 2022 på 39 mio. kr. hvilket medfører at den gennemsnitlige kassebeholdning falder i løbet af 2023 i prognosen.

I budgetaftalen for 2023-2026 er der budgetteret med en kasseforøgelse på 14 mio. kr. i 2023.

Ændringer i det forventede regnskab i budgetopfølgningen vil ændre likviditetsprognosen. Dette er ikke afspejlet i den usikkerhed, som er indregnet i prognosen.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen for oktober 2022 på det korte sigte:

- Stigende merudgifter på Voksen- og plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalgets område.
- Generel opmærksomhed grundet inflation pt. særligt vedr. brændstof primært vedr. færger og Busdrift Midttrafik samt endvidere også særligt på asfalt, hvor der er varslet stigninger på ca. 40%. Midttrafik har opgjort at Norddjurs Kommune vil få en ekstra opkrævning ved denne budgetopfølgning er den indmeldte forventning nedjusteret fra 2 mio. kr. til 0,9 mio. kr.
- Hvis servicerammen for kommunerne på landsplan ikke overholdes i 2022 kan det betyde sanktioner som vil blive omregnet ved midtvejsreguleringen i 2023.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer i betragtning af overholdelse af målsætninger for anlæg. Erfaringsmæssigt ses der forskydninger og forsinkelser på anlægsområdet. Regeringen har tidligere gjort opmærksom på, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer kan der blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.
- Covid-19 udgifter følges i 2022 på velfærdsområderne, hvor der er en udfasning i løbet af 2022. Det skal bemærkes, at der pr. 15. august 2022 er indført nye retningslinjer for test på plejepersonale på ældreområdet. Pt. er der 1,9 mio. kr. indregnet i budgetopfølgningen, som ikke er dækket af kompensation fra Staten.

- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer på nær på Børne- og Ungdomsudvalgets område, hvor der forventes 0,8 mio. kr. mere i udgifter til SFO på Djurslandsskolen og Dagtilbud Nordlyset.
- På Sundheds- og Omsorgsområdet er der pres på udgifterne på bil- og boligsager. Det skyldes bl.a. sager, der er bevilget i 2021, men først effektueres og betales i 2022.
- Barselspuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i udgiften til barsel i kommunen. Hertil vides det endnu ikke, hvordan de nye barselsregler kommer til at påvirke kommunens økonomi. I budget 2023-2026 er der indarbejdet en forhøjelse af barselspuljen.
- Budgettet til vintertjeneste er lagt ud fra en forventning om en mild vinter, såfremt der bliver et stort behov for vintertjeneste ultimo 2022 koblet med en 30% stigning i omkostninger til salt vil det kunne give øgede merudgifter.
- Der er ultimo 2021 igangsat en analyse af udvalgte områder under voksensocialområdet vedr. øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet tungere borgere samt særligt dyre enkeltsager.

Opmærksomhedspunkter i 2023 og på den længere bane:

- I temperaturmålingen og følsomhedsanalysen der blev udarbejdet til budget 2023-2026 fremgik det, at det i budget 2023-2026 var nødvendigt med en tilpasning af udgifterne for at skabe balance mellem indtægter og udgifter i overslagsårene. I det vedtagne budget er der fortsat en udfordring i 2025 og 2026. I 2027 og 2028 forventes udfordringen at blive større. Dette skyldes blandt andet, faldende indtægter, samt at kommunen i henholdsvis 2027 og 2028 ikke længere modtager kompensation for skattenedsættelserne i budget 2022 og 2023. Samtidig viser en analyse fra Dansk Erhverv om rekrutteringsudfordringer, at Norddjurs Kommune vil have et fald på 8% i arbejdsstyrken frem mod 2023. Det placerer Norddjurs Kommune blandt de 15 kommuner med størst fald. Den lavere arbejdsstyrke vil have en betydning for væksten i kommunen.
- Den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne går ikke op på skattedelen i budget 2023, da mange kommuner har ønsket at hæve skatten i 2023. Det betyder, at kommunerne samlet set ender med ca. 300 mio. kr., der skal sanktioneres på skatten. Norddjurs Kommunes indtægter vil blive reduceret, da kommunernes samlede bloktilskud bliver reduceret svarende til kommunernes ekstra skatteindtægter. De kommuner som sætter skatten op, kommer til at betale en større del af sanktionen i de første år. Dette betyder en sanktion/lavere indtægter for Norddjurs Kommune i 2023 stigende i overslagsårene.



## Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2022 og 2023

