

Samlet budgetopfølgning for maj 2022

22/4032 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

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

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af maj 2022 viser et merforbrug. Serviceudgifterne ligger ca. 13,2 mio. kr. over den oprindelige, inklusiv indregnede ekstraudgifter til Covid-19 og Ukraine udgifter. Der er et strukturelt underskud på godt 50 mio. kr., hvilket er 8 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Når der tages højde for ekstraordinære afdrag på 68 mio. kr. i 2022 er det forventede strukturelle overskud ca. 18 mio. kr. i denne budgetopfølgning.

Årets midtvejsregulering for kommunerne er forhandlet sammen med økonomiaftalen. Norddjurs Kommune skal tilbagebetale 46,5 mio. kr. i tilskud, som følge af at forsørgelsesudgifterne på landsplan er lavere end forventet i 2022. Der er i budgettet lagt en pulje ind på 10 mio. kr. til at imødegå en tilbagebetaling. I midtvejsreguleringen modtager kommunen også ekstra tilskud i form af kompensation for stigende priser samt ekstraudgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine. Det foreslås, at disse ekstra tilskud udmøntes på driften. Midtvejsreguleringen betyder samlet set en forværring af driftsbalancen på cirka 30 til 35 mio. kr., hvis der gives bevilling til at udmønte de ekstra tilskud på driften. Medregnet midtvejsreguleringen vurderes det strukturelle underskud til at være mellem 80 - 85 mio. kr. (underskud på mellem 12 - 17 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag).

Der indmeldes i denne budgetopfølgning stigende udgifter på Voksen- og Plejeudvalgets område og Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Ved budgetopfølgningen pr. ultimo maj er der indmeldt et merforbrug på 8,1 mio. kr. indenfor servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område, heraf vedrører 1,1 mio. kr. ekstraudgifter som følge af Covid-19. Udvalget har drøftet finansiering af merforbruget på 7,0 mio. kr. vedr.

stigende udgifter til anbringelser samt merudgifter hos de decentrale enheder på både Socialområdet og Skole- og dagtilbudsområdet. Forvaltningen havde til drøftelsen udarbejdet et notat, der beskriver hvilke tiltag og opbremsninger, der skal iværksættes, for at nedbringe ubalancen i økonomien i 2022 og overslagsårerne. På baggrund af dette har Børne- og Ungdomsudvalget besluttet at reducere udgifterne med 0,8 mio. kr. på i 2022 stigende til 3 mio. kr. i 2023. Reduktionen på de 0,8 mio. kr. i 2022 vedrører nedlæggelse af vakant stilling samt salg af køretøjer til pædagogiske formål på Socialområdet.

På Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 16. juni 2022 blev der endvidere besluttet en besparelse på PAU-uddannelsen (pædagogisk assistent uddannelse) på 0,5 mio. kr. i både 2023 og 2024. Budgettet til PAU-uddannelse er afsat til uddannelse af både nuværende medarbejdere, samt at borgere i kommunen kan få en uddannelse. Der er i indeværende år afsat ca. 1,8 mio. kr. til dette, og efter indfrielse af ovenstående besparelse vil der i 2023 være et budget på ca. 2,8 mio.kr. og for 2024 et budget på ca. 1,9 mio. kr. Dermed vil der med den nye budgetramme stadig være mulighed for at sende flere medarbejdere/borgere i uddannelse end i 2022. Det viser sig dog at være svært på nuværende tidspunkt at fylde pladserne op grundet arbejdsmarkedssituationen.

Ved budgetopfølgningen pr. ultimo maj er der indmeldt et merforbrug på 6 mio. kr. indenfor servicerammen på Voksen- og Plejeudvalgets område, heraf vedrører 3,3 mio. kr. ekstraudgifter som følge af Covid-19. Udvalget har drøftet, hvordan det resterende merforbrug på 2,7 mio. kr. indenfor servicerammen vedrørende stigende udgifter på Socialområdet og 1,9 mio. kr. udenfor servicerammen vedrørende mindre refusionsindtægter til aktivitetsbestemt medfinansiering skal finansieres. I protokolleringen fra Voksen- og plejeudvalgets møde den 23. juni fremgår: *”Et flertal i Voksen- og Plejeudvalget bestående af Karoline Bergkvist Søgaard, Tom Bytoft, Jytte Schmidt og Diana Therese Mikkelsen stemmer imod besparelser på området, da området i forvejen er presset og indstiller, at den samlede kommunalbestyrelse tager stilling til finansiering af merforbruget i 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område.”*

Fagudvalgene har i henhold til Norddjurs Kommunes økonomisk 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 har således ansvaret og opgaven for at iværksætte initiativer til overholdelse af udvalgets egen budgetramme.

Efter budgetopfølgningen for maj for fagudvalgene er udarbejdet har Norddjurs Kommune fået udmeldt midtvejsreguleringen for 2022, herunder bl.a. kompensation for Covid-19 udgifter, ændret pris- og lønstigninger, og ændret skøn vedr. forsørgelsesudgifterne. I denne sag indstilles således at give udgiftsbevilling på i alt 23,9 mio. kr. indenfor servicerammen. i forbindelse med midtvejsreguleringen til pris- og lønstigninger og ekstraudgifter til Covid-19. Dette er ikke indregnet i hovedoversigten. Bevillingerne vil blive indregnet i det oprindelige budget, da udgifterne er fuldt finansieret af ekstra tilskud. Bevillingerne vil indgå i fagudvalgenes budgetopfølgninger for august måned. Nedenfor er en redegørelse for udmøntningen af midtvejsreguleringen.

Midtvejsregulering af tilskud i 2022

I økonomiaftalen for 2023 mellem KL og Regeringen er der aftalt en midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2022. Norddjurs Kommune skal samlet tilbagebetale 17,6 mio. kr. Der er afsat en pulje på 10 mio. kr., og det indstilles derfor, at der gives bevilling på 7,6 mio. kr. til reduktion af indtægtsbudgettet til tilskud under finansiering.

Midtvejsreguleringen på i alt 17,6 mio. kr. for Norddjurs Kommune kan opdeles i fem dele:

- 1) Det samlede beløb som kommunerne har fået til at dække udgifterne til forsørgelse i 2022 har været skønnet ca. 7 mia. kr. for højt, og kommunerne skal nu tilbagebetale beløbet. Covid-19 har givet en del usikkerhed i forhold til udviklingen i forsørgelsesudgifterne. (Beløbet ligger udenfor servicerammen). Norddjurs Kommunes andel udgør 46,5 mio. kr. som skal tilbagebetales, og tilbagebetalingen søges i denne sag dækket af kassen.
- 2) Ekstra tilskud på i alt 19,9 mio. kr. til serviceudgifter som følge af højere priser og lønninger i 2022 (inden for servicerammen). Fordeles i denne sag.
- 3) Ekstra tilskud på 4,0 mio. kr. til dækning af ekstraudgifter til COVID-19 i 2022 (serviceudgifter der ikke tæller med i servicerammen). Fordeles i denne sag.

- 4) Ekstra tilskud på i alt 1,9 mio. kr. til udgifter til fordrevne fra Ukraine til og med april 2022 (serviceudgifter der ikke tæller med i servicerammen). Lægges i pulje til værn om serviceramme.
- 5) Ekstra tilskud på netto 3,0 mio. kr. til nye opgaver og love i 2022 (blanding af udgifter inden og uden for servicerammen). Fordeles i næste budgetopfølgning.

Kommunen har en tilstrækkelig stor kassebeholdning til at tilbagebetale de 46,5 mio. kr. vedrørende det ændrede overførselsskøn uden at reducere service- eller anlægsudgifterne i 2022.

I bilaget til budgetopfølgningen indgår en oversigt over midtvejsreguleringen af tilskud 2022.

Det indstilles i denne sag, at driftsbudgettet til serviceudgifterne under punkt 2, 3 og 4 på i alt 25,9 mio. kr., som kommunen gennem midtvejsreguleringen modtager tilskud til at dække. I næste budgetopfølgning vil de 3,0 mio. kr. under punkt 5 også blive fordelt.

Det indstilles i denne sag, at udvalgenes udgiftsrammer tilpasses det nye pris- og lønskøn, ved at der gives en samlet udgiftsbevilling på 19,4 mio. kr. I bilaget til budgetopfølgningen indgår der en oversigt over fordelingen pr. udvalg og aftaleholder, som viser en fremskrivning på de budgetlagte arter, som er omfattet af justeringen vedr. pris- og lønstigninger. I denne sag søges om en fordeling med 2,6 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,8 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,1 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 4,9 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 1,3 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 3,2 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 6,4 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget. Der vil blive fulgt op på dette i næstkommende budgetopfølgning på fagudvalgene. Efter udmøntningen er der en rest på 0,5 mio. kr. tilbage, som ikke er fordelt. Det skyldes at bevillingen til dækning af pris- og lønstigning er baseret på de udgiftsarter, der er i kommunens budget, mens midtvejsreguleringen er baseret på en forholdsmæssig fordeling kommunerne imellem. Det foreslås at restbeløbet på 0,5 mio. kr. lægges i puljen til værn om servicerammen. Kommunalbestyrelsen kan så træffe beslutning om anvendelse af beløbet indenfor servicerammen, hvis behovet opstår.

Det indstilles at kompensationen til ekstraudgifter til COVID-19 fordeles med 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget på baggrund af

udvalgenes andele af kommunens ekstraudgifter til COVID-19. Det svarer til en kompensation på 90% af de indmeldte udgifter. Covid-19 udgifter er indmeldt på velfærdsområderne, og der vil være en udfasning i 2022.

Der er allerede givet bevilling på i alt 5,8 mio. kr. til udgifter til fordrevne fra Ukraine i forbindelse med budgetopfølgningen for marts, der blev behandlet af Kommunalbestyrelsen i maj måned. Bevillingerne var finansieret af puljen til værn om servicerammen. Det indstilles derfor, at de 1,9 mio. kr., som kommunen har modtaget i kompensation for ekstraudgifter til fordrevne fra Ukraine lægges i puljen til værn om servicerammen.

Regeringen har meldt ud, at udgifter til fordrevne fra Ukraine samt COVID-19 ikke vil blive talt med i servicerammen i 2022.

Til næste budgetopfølgning vil der blive lavet en fordeling af de af de 3,0 mio. kr. under punkt 4, som kommunen modtager som følge af nye opgaver og lovændringer i 2022.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. 31. maj 2022:

- Priserne er steget kraftigt i 2022, hvilket betyder at nogle anlægsprojekter kan være væsentligt dyrere end forventet. Eksempelvis er udgifter til asfalt steget med ca. 40 %. Kommunen modtager kompensation for prisstigninger på serviceudgifter, og det indstilles i denne sag at kompensationen fordeles. På nogle områder som eksempelvis busdrift og færgedrift kan der være særlige udgifter på grund af de meget høje og usikre brændstofpriser. På flere af fagudvalgene er der ikke indregnet stigende priser ved budgetopfølgningen pr. ultimo maj. Dette vil der være særlig opmærksomhed omkring ved den kommende budgetopfølgning for august måned, der forelægges fagudvalgene i september og Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse i oktober.
- På trods af stigende priser på brændstof indmeldes der under kollektiv trafik i denne opfølgning et mindreforbrug vedrørende såvel færge- som busdrift blandt andet på grund af tilbagebetaling vedrørende regnskab 2020. Midttrafik har efter afslutningen af budgetopfølgningen varslet yderligere stigning i udgifterne. Dette vil blive indregnet i den kommende opfølgning.

- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer. I tilknytning hertil kan der være usikkerhed omkring forsørgelsesudgifterne, hvor der generelt er en del usikkerhed i det forventede antal forsikrede ledige. Det skønnede antal kan både stige og falde afhængig af, hvordan udviklingen bliver resten af året.
- 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.
- På både Socialområdet og Sundheds- og Omsorgsområdet er der store udfordringer med rekruttering, der medfører øgede udgifter til merarbejde og til vikarer.
- 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.
- Arbejdsskader udgør et opmærksomhedspunkt. Området har de to seneste år udvist et betydeligt merforbrug. Der er indarbejdet et forslag til forhøjelse af budgettet til arbejdsskader, som behandles i forbindelse med det tekniske budget.
- Barselpuljen 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. Der er indarbejdet et forslag til forhøjelse af barselpuljen, som behandles i forbindelse med det tekniske budget.
- 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 i fremtiden blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

Der resterer ca. 3,3 mio. kr. i puljerne til værn om servicerammen og driftspuljen til strategiske emner. I denne budgetopfølgning forudsættes det, at hele beløbet anvendes i 2022. I denne budgetopfølgning søges der om en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen svarende til ekstra tilskud på i alt 1,9 mio. kr. til udgifter til fordrevne fra Ukraine som modtages i midtvejsreguleringen samt restbeløb på 0,5 mio. kr. vedr. den resterende del af tilskuddet til dækning af pris- og lønstigninger, som ikke fordeles til aftaleholdere.

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.

Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2022			
Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Oprindeligt budget 2022	Forventet regnskab pr. ult. maj 2022
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Strukturelt underskud på 42 mio. kr.	Strukturelt underskud på 50 mio. kr. (overskud på 8 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 291 – 351 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 395 - 419 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes	●	Servicerammen er overholdt	Servicerammen overskrides*
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.	●	Anlægsudgifterne udgør 135 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 128 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.

*Servicerammen overskrides jf. oprindelig udmeldt serviceramme for 2022. Der er i juli udmeldt et nyt sigtepunkt for servicerammen, som vil indgå i budgetopfølgningen pr. ultimo august.

Strukturel balance

Der er budgetlagt med et strukturelt underskud på ca. 42 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at kommunen ekstraordinært afdrager 68 mio. kr. på kommunens gæld. Det forventede

regnskab for 2022 viser et strukturelt underskud på godt 50 mio. kr., hvilket er ca. 8 mio. kr. højere end i det oprindelige budget.

Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige, at overskuddet på den skattefinansierede drift som minimum skal dække anlægsudgifter samt afdrag på lån. Strukturel balance er en grundlæggende forudsætning for en sund økonomi.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Målsætningen om en gennemsnitlig daglig kassebeholdning over 12 måneder på minimum 175 mio. kr. overholdes. Den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2022 forventes at ligge i spændet mellem 395 og 419 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 54 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 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 netop foretaget et kapitalindskud på 10 mio. kr. i Aarhus Airport.

Overholdelse af servicerammen

Serviceudgifterne ligger ca. 13,2 mio. kr. over det oprindelige sigtepunkt for servicerammen på 1.849,2 mio. kr., når udgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine medregnes.

Norddjurs Kommunes serviceramme er opjusteret til 1.871,2 mio. kr. og der vil blive taget udgangspunkt i dette sigtepunkt i næste budgetopfølgning pr. ultimo august, når bevillinger på baggrund af pris- og lønstigninger samt kompensation for henholdsvis Covid-19 og udgifter vedr. fordrevne fra Ukraine er indregnet i hovedoversigten.

Hvis kommunerne samlet set overskrider den samlede serviceramme i regnskabet for 2022, vil kommunerne blive mødt med en sanktion. Sanktionen svarer samlet til den samlede overskridelse, og 60 % af sanktionen betales af de kommuner, som overskrider egen serviceramme. 40 % betales af alle kommuner.

Puljer i budget 2022

I budget 2022 er der i budgetaftalen indlagt to bufferpuljer på i alt 13,4 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 0,5 mio. kr. under Økonomiudvalget. De to bufferpuljer er puljen til værn om servicerammen på 9,5 mio. kr. og puljen på 3,9 mio. kr. til administrative ændringer. Der resterer på nuværende tidspunkt samlet set ca. 5,3 mio. kr. i de tre puljer i 2022. I denne budgetopfølgning forudsættes puljerne fuldt ud anvendt.

I nedenstående tabel ses de enkelte puljer, herunder anvendte beløb i 2022:

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2022	2023
Administrative ændringsforslagspulje	3,900	3,850
14-12-21 Forøget tilskud Museum Østjylland	-0,140	-0,166
14-12-21 Formandskabet DUR	0,100	0,100
24-05-22 Eftervedl. borgmester og udv.form.	-1,200	
24-05-22 Byggesagsbehandling	-0,600	-0,600
Rest adm. ændringsforslagspulje	2,060	3,184
Pulje til værn om servicerammen	9,500	9,000
26-04-22 Reserveret til overførte projekter	-0,900	
26-04-22 Merudgifter fordrevne fra Ukraine	-5,823	
Rest serviceramme forbedringer	2,777	9,000
ØK-pulje til strategiske emner	0,500	0,877
-		
Rest i alt	5,337	13,061

Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. overholdes. Der er budgetlagt med 135 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser at anlægsudgifterne forventes at være 128 mio. kr.

Der forventes mindreindtægter på anlæg på 14,7 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 4,4 mio. kr., som fordeler sig med 1,1 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område samt 3,3 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Det indstilles i denne sag, 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 31. maj 2022:

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2022*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per ult. maj 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.862,5	-2.862,5	-1.263,1	-2.862,5	0,0
- Skatter	-1.777,0	-1.777,0	-824,9	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.085,4	-1.085,4	-438,2	-1.085,4	0,0
Drift i alt:	2.667,7	2.756,0	1.073,8	2.674,6	6,9
- Drift indenfor servicerammen:	1.849,2	1.936,1	772,9	1.862,4	13,2
Økonomiudvalget	320,7	355,5	123,8	319,9	-0,8
Erhvervsudvalget	4,9	8,5	1,6	4,9	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	17,2	22,5	2,5	17,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	676,4	699,6	273,1	684,5	8,1
Kultur- og fritidsudvalget	60,5	68,8	40,0	60,2	-0,3
Miljø- og teknikudvalget	99,0	110,2	52,5	99,2	0,2
Voksen- og plejeudvalget	670,5	670,9	279,4	676,5	6,0
- Drift udenfor servicerammen:	818,5	819,9	300,9	812,2	-6,3
Økonomiudvalget	31,0	31,0	13,1	31,3	0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	677,3	677,5	254,6	668,8	-8,5
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,2	-0,8	-3,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	113,4	114,5	34,1	115,3	1,9
Renter	5,6	5,6	-2,7	-0,4	-6,0
Resultat af ordinær drift	-189,2	-100,9	-192,0	-188,3	0,9
Anlægsudgifter i alt	134,6	143,3	12,7	127,8	-6,8
Økonomiudvalget	51,5	40,5	5,8	38,4	-13,1
Børne- og ungdomsudvalget	13,2	16,8	1,3	13,2	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	13,6	14,4	0,5	13,2	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	50,4	65,5	4,3	58,9	8,5
Voksen- og plejeudvalget	5,4	5,6	0,9	3,6	-1,8
Anlægsindtægter i alt	-30,4	-32,5	-2,3	-15,7	14,7
Økonomiudvalget	-23,5	-23,5	-4,2	-8,4	15,1
Kultur- og fritidsudvalget	-1,5	-1,5	0,0	-0,4	1,1
Miljø- og teknikudvalget	-5,3	-7,5	1,9	-6,9	-1,5
Nettoanlægsudgifter i alt	104,2	110,8	10,4	112,1	7,9
Skatteinansieret resultat	-85,0	9,9	-181,6	-76,2	8,8
Lån og balancefor skydninger	130,8	140,8	72,1	140,8	10,0
Afdrag på lån	126,6	126,6	26,0	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balancefor skydninger	4,2	14,2	46,1	14,2	10,0
Kasserørøgeise (-) Kasserørbrug (+)	45,8	150,7	-109,5	64,6	18,8

*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 maj drøftes og at budgetopfølgningen godkendes.
2. Økonomiudvalget tager stilling til Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning den 16. juni 2022, hvor udvalget besluttede at finansiere udgifterne indenfor eget udvalg ved at gennemføre følgende tiltag for at reducere udgifterne i 2022 og overslagsår:

	2022	2023	2024	2025	2026
BUU 1 Vakant stilling i Trivsel og Læring genbesættes ikke	0,250	0,600	0,600	0,600	0,600
BUU 2 Barselspulje på socialområdet		0,200	0,200	0,200	0,200
BUU 4 Flytning af opgavevaretagelse Norddjurs Fælles Elevråd		0,100	0,100	0,100	0,100
BUU 6 Centrale konti på Skole- og Dagtilbudsområdet		0,500	0,500	0,500	0,500
BUU 8 Salg af køretøjer til pædagogiske formål (Djurslandsskolen, Søren Kanne-skolen og Socialområdet)	0,550				
BUU 10 Takstreduktion specialklasser		0,650	0,650	0,650	0,650
BUU 11 Takstreduktion Djurslandsskolen fra interne tillægstakster til en fast budgetramme		0,450	0,450	0,450	0,450
BUU 17 Midlertidig udskydelse af pædagogisk assistent uddannelse (PAU)		0,500	0,500		
I alt	0,800	3,000	3,000	2,500	2,500

Ovennævnte

På mødet blev udleveret et notat med tiltag, som forvaltningen har igangsat for at nedbringe merforbruget i 2022 samt forslag til yderligere tiltag. Bilaget er vedlagt til referatet

3. Økonomiudvalget tager stilling til Voksen- og Plejeudvalgets beslutning den 23. juni 2022, hvor *"Et flertal bestående af Karoline Bergkvist Søgaard, Tom Bytoft, Jytte Schmidt og Diana Therese Mikkelsen stemmer imod besparelser på området, da området i forvejen er presset, og indstiller, at den samlede kommunalbestyrelse tager stilling til finansieringen af merforbruget i 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område"*.

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsreguleringen af kommunens tilskud (samlet 33,5 mio. kr. finansieret af kassen):

4. Der gives en negativ tillægsbevilling i 2022 på 7,6 mio. kr. til indtægter fra tilskud til dækning af tilbagebetaling af tilskud i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022.
5. Som følge af det justerede pris- og lønskøn gives der tillægsbevilling i 2022 på samlet 19,4 mio. kr. på driften fordelt på alle aftaleenheder. Udvalgsvist fordeler bevillingen sig med 2,6 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,8 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,1 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 4,9 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 1,3 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 3,2 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 6,4 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget.
6. Der gives tillægsbevilling til kompensation for merudgifter i forbindelse med Covid-19 på 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget og 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget i 2022
7. Der gives en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget. Bevillingen svarer til de tilskud, som kommunen modtager til dækning af udgifter til fordrevne fra Ukraine samt den resterende del af tilskuddet til dækning af pris- og lønstigninger.

Budgetneutrale tillægsbevillinger:

8. der gives tillægsbevilling på 0,041 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalget.
9. der gives tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. i 2022 vedr. DK2020 - Klimahandlingsplan vedr. eksterne beregninger af CO₂-aftryk 2022. Beløbet finansieres af pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område.

10. der gives tillægsbevilling på 0,375 mio. kr. i 2022 og 0,250 kr. i 2023 på Børne- og Ungdomsudvalgets område vedrørende puljen til fremme af sundhed, idet opgaven varetages af Børne- og Ungdomsudvalget. Udgiften finansieres af Voksen- og Plejeudvalget og er samlet set budgetneutral.
11. budgetrammerne på Børne- og Ungdomsudvalgets område reduceres/forøges med 0,0 mio. kr. (netto) grundet eksternt finansierede projekter på Socialområdet vedrørende projektet Det vildeste fristed, til anlæggelse af åbne klubhaver. Indtægterne forøges med 0,031 mio. kr. og tilsvarende forøges udgifterne med 0,031 mio. kr. i 2022.
12. der gives tillægsbevilling på 0,0 mio. kr. (netto) på Børne- og Ungdomsudvalgets område vedrørende indførsel af kommunal frokostordning i Stjernehusets vuggestueafdeling. Indtægterne forøges med 0,031 mio. kr. i 2022 og 0,073 mio. kr. i 2023 og tilsvarende forøges udgifterne med 0,031 mio. kr. i 2022 og 0,073 mio. kr. i 2023.
13. der gives bevilling vedrørende flytning af budget til Djurslands Udviklingsråd til Erhvervsudvalget på 0,100 mio. kr. i årene 2022, 2024 og 2025 og 0,150 mio. kr. i 2023 finansieret af budgettet under Økonomiudvalget.

Beslutning i Økonomiudvalget den 15-08-2022

Ad 1 Tiltrådt

Ad 2 & 3. Et flertal i Økonomiudvalget bestående af Lars Møller (A), Tom Bytoft (A), Kasper Vindbjerg (F), Jens Kannegaard Lundager (D) og Diana Mikkelsen (løsgænger), stiller ændringsforslag om, at budgetudfordringerne i 2022 på Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget dækkes af tillægsbevilling fra puljen til værn om serviceramme samt kassebeholdning i tilfælde af, at puljen ikke er tilstrækkelig.

Et mindretal i Økonomiudvalget bestående af Kasper Bjerregaard (V), Benny Hammer (C), Jens Meilvang (I) tiltræder punkt 2 og indstiller i forhold til punkt 3 til Kommunalbestyrelsen, at Voksen- og Plejeudvalget genoptager den politiske behandling af udvalgets budgetopfølgning og tager de fornødne initiativer for at overholde udvalgets budgetramme jf. den økonomiske politik og de aftalte spilleregler.

Det blev aftalt, at der til Kommunalbestyrelsens behandling af punktet den 23. august vil blive udarbejdet en beskrivelse af konsekvenserne.

Ad 4-13 Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 23-08-2022

Ad. 1 Godkendt.

Ad. 2 & 3

Ændringsforslag fra Venstre, Konservative, Liberal Alliance, Nye Borgerlige, Diana Mikkelsen (løsgænger) og Socialistisk Folkeparti:

Forslagsstillerne er enige om, at Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning om initiativer godkendes og at Voksen- og Plejeudvalget genoptager behandlingen af udfordringen med at få iværksat initiativer til at få dække merforbruget på udvalgets område.

Der er samtidig enighed om, at hvis der i budgetopfølgningen, der behandles i oktober, konstateres et økonomisk råderum, vil der umiddelbart derefter blive indkaldt til politiske forhandlinger. Hvis der viser sig fortsatte budgetudfordringer i Voksen- og Plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget vil forhandlingerne tage udgangspunkt i disse udfordringer.

Der prioriteres allerede nu 1 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen til Voksen- og Plejeudvalget.

Afstemning:

For: 17 (V, C, I, F, D, Diana Mikkelsen (løsgænger))

Imod: 1 (Ø)

Undlod at stemme: 9 (A)

Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning om initiativer til at imødegå merforbrug er dermed godkendt, og det er godkendt, at Voksen og Plejeudvalget genoptager behandlingen af udfordringen med at få iværksat initiativer til at få dækket merforbruget på udvalgets område. Voksen og Plejeudvalget bevilges 1 mio. kr. finansieret fra puljen til værn om servicerammen.

Socialdemokratiet ønsker, at der stemmes om flertalsindstillingen fra Økonomiudvalget.

Afstemning:

For: 10 (A, Ø)

Imod: 16 (V, C, I, F, D, Diana Mikkelsen (løsgænger))

Undlod at stemme: 1 (Jytte Schmidt (F))

Flertalsindstillingen fra Økonomiudvalget er dermed forkastet.

Ad 4-13 Godkendt.

Indstilling

Formanden indstiller, at Hovedudvalget har en dialog om budgetopfølgningen.

Bilag:

1 -	Åben	Samlet bilag til budgetopfølgningen pr. ult. maj	(104815/22)	(H)
3333924				
2 -	Åben	Anlægsoversigt ultimo maj til ØK og KB	(106950/22)	(H)
3336652				
3 -	Åben	Likviditetsoversigt juni 2022	(107962/22)	(H)
3337799				
4 -	Åben	Konsekvenser af finansiering af merudgifter på Børne- og ungdomsudvalgets og Voksen- og plejeudvalgets område	(112717/22)	(H)
3343550				

Fagudvalgenes bilag til den samlede budgetopfølgning pr. maj 2022

Indhold

Økonomiudvalget	4
Samlet oversigt	4
Finansielle poster	5
Status på strategiske puljer	6
Midtvejsregulering af tilskud 2022.....	6
Erhvervsudvalget	10
Børne- og ungdomsudvalget	18
Kultur- og fritidsudvalget	23
Miljø- og teknikudvalget	26
Voksen- og plejeudvalget	29
Samlet oversigt over bevillinger jf. indstillingspunkter:	33
Samlet oversigt budgetneutrale tillægsbevillinger på driften	33
Tillægsbevillinger vedr. midtvejsreguleringen	34
Samlet oversigt tillægsbevillinger vedr. midtvejsreguleringen	35
Fordeling af ny pris- og løn pr. aftaleholder	37

Økonomiudvalget

Den overordnede konklusion på driften på Økonomiudvalgets område er, at servicerammen på Økonomiudvalgets område overholdes.

Der indmeldes på nuværende tidspunkt et samlet forventet regnskab på 351,2 mio. kr. i 2022, svarende til et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget vedrører primært vakancer i Staben.

På anlæg forventes de anlægsprojekter, der er planlagt på Økonomiudvalgets område at blive gennemført. Der er på nuværende tidspunkt merudgifter på 2,0 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget. Der er budgetlagt med 51,5 mio. kr. i udgifter, og indmeldingerne viser 38,4 mio. kr. i forventede udgifter. Afvigelsen vedrører primært Anlægspulje - reserver der flyttes fra Økonomiudvalget til andre udvalg i forbindelse med overførsel af anlæg fra 2021. Der er budgetlagt med 23,5 mio. kr. i indtægter, og indmeldingerne viser et forventet regnskab på 8,4 mio. kr. i forventede indtægter.

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

Samlet oversigt

Tablet 1 - samlet oversigt for Økonomiudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo maj		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo marts
Kommunaldirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	12,2	14,2	13,0	●	0,8
Fællesforvaltningsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	256,4	287,8	254,9	●	-1,5
Drift - udenfor servicerammen	31,0	31,0	31,3	●	0,3
Velfærdsdirektørområdet					
Drift - indenfor servicerammen	52,1	53,5	52,0	●	-0,1
Drift i alt	351,7	386,5	351,2		-0,5
Anlæg - udgifter	51,5	40,5	38,4		-13,1
Anlæg - indtægter	-23,5	-23,5	-8,4		15,1
Anlæg	27,9	17,0	30,0	●	2,0
Finansielle poster	-2.726,1	-2.716,1	-2.722,1	●	4,0

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

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

Drift

Serviceammen for Økonomiudvalget udgør i 2022 351,7 mio. kr., Der forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. indenfor serviceammen på Økonomiudvalgets område.

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

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

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Økonomiudvalgets område:

Kommunaldirektørområdet

Afvigelsen på kommunaldirektørområdet skyldes et merforbrug på Direktionen på 0,8 mio. kr. i lønudgifter, som konsekvens af afskedigelsen af Velfærdsdirektør og konstitutionstillæg til konstitueret til Velfærdsdirektøren. Der er aftalt clearing af merforbrugt med Staben.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Afvigelsen indenfor serviceammen på Fællesforvaltningsdirektørområdet skyldes et forventet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på Staben. Mindreforbruget skyldes primært vakancer, herunder blandt andet stillingen som chef Kommunaldirektørens sekretariat, samt en stilling som jurist. Afvigelsen udenfor serviceammen skyldes et forventet merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende boligydelse og boligsikring.

Velfærdsdirektørområdet

Afvigelsen på Velfærdsdirektørområdet skyldes et forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindre lønudgifter ifm. med vakancer, samt et chefskifte i Administration og Udvikling.

Anlæg

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt merudgifter på 2,0 mio. kr. netto i forhold til det oprindelige budget.

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	40,5	38,4	-13,1
Fællesforvaltningsdirektørområdet - indtægter	-23,5	-23,5	-8,4	15,1
I alt	27,9	17,0	30,0	2,0

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

Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

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

Finansielle poster

Tabel 3 - Finansielle poster

(mio. kr.)	Opr. Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Indtægter:	-2.862,5	-2.862,5	-2.862,5	0,0
- Skatter	-1.777,0	-1.777,0	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.085,4	-1.085,4	-1.085,4	0,0
Renter	5,6	5,6	-0,4	-6,0
Afdrag på lån	126,6	126,6	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,2	14,2	14,2	10,0
I alt	-2.726,1	-2.716,1	-2.722,1	4,0

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

På de finansielle poster forventes der samlet set et merforbrug på 4,0 mio. kr., afvigelsen vedrører primært renter og balanceforskydninger.

Merforbruget på 10 mio. kr. på finansforskydninger vedrører kapitaltilførsel på 10 mio. kr. til Aarhus Airport, der er bevilget og udbetalt i 1. halvår 2022.

På renter indmeldes der merindtægter på værdipapirer for 6,0 mio. kr. grundet afkast på værdipapirer.

Status på strategiske puljer

I budgettet for 2022-2025 er der afsat en strategisk pulje på henholdsvis drift og anlæg under Økonomiudvalget. Midlerne i puljen har til formål at understøtte kommunens deltagelse i strategisk vigtige udviklingsprojekter, herunder tværgående projekter og events i bred forstand.

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

Der er afsat 4,600 mio. kr. i anlægspuljen til strategiske emner i 2022. Pt. er der disponeret i alt 0,853 mio. kr. fra puljen, hvorved der er 3,747 mio. kr. tilbage.

Tabel 4 - Status på anlægspulje til strategiske emner i 2022

(mio. kr.)	Afholdt
Budget	4,600
Adgangsforhold handicap Søren Kanne Skolen	-0,750
Sidste afregning vedr. Kælderrestaurering Gl. Estrup	-0,103
Rest i alt	3,747

Midtvejsregulering af tilskud 2022

I økonomaftalen for 2023 mellem KL og Regeringen er der aftalt en midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2022. Norddjurs Kommune skal samlet tilbagebetale 17,6 mio. kr. Der er afsat en pulje på 10 mio. kr., og det indstilles derfor, at der gives bevilling på 7,6 mio. kr. til reduktion af indtægtsbudgettet til tilskud under finansiering.

Midtvejsreguleringen på i alt 17,6 mio. kr. for Norddjurs Kommune kan opdeles i fem dele:

- 1) De samlede overførselsudgifterne for budget 2022 for kommunerne (udgifter udenfor servicerammen) har pga. Covid-19 været skønnet ca. 7 mia. kr. for højt. Norddjurs Kommunes andel af dette udgør 46,5 mio. kr. som skal tilbagebetales, og det søges i denne sag dækket af kassen.
- 2) Ekstra tilskud på i alt 19,9 mio. kr. til serviceudgifter som følge af højere priser og lønninger i 2022 (inden for servicerammen). Fordeles i denne sag.
- 3) Ekstra tilskud på 4,0 mio. kr. til dækning af ekstraudgifter til COVID-19 i 2022 (serviceudgifter der ikke tæller med i servicerammen). Fordeles i denne sag.
- 4) Ekstra tilskud på i alt 1,9 mio. kr. til udgifter til fordrevne fra Ukraine til og med april 2022 (serviceudgifter der ikke tæller med i servicerammen). Lægges i pulje til værn om serviceramme.
- 5) Ekstra tilskud på netto 3,0 mio. kr. til nye opgaver og love i 2022 (blanding af udgifter inden og uden for servicerammen). Fordeles i næste budgetopfølgning.

Kommunen har en tilstrækkelig stor kassebeholdning til at tilbagebetale de 46,5 mio. kr. vedrørende det ændrede overførselsskøn uden at reducere service- eller anlægsudgifterne i 2022.

I bilaget til budgetopfølgningen indgår en oversigt over midtvejsreguleringen af tilskud 2022.

Det indstilles i denne sag, at driftsbudgettet til serviceudgifterne under punkt 2, 3 og 4 på i alt 25,9 mio. kr., som kommunen gennem midtvejsreguleringen modtager tilskud til at dække. I næste budgetopfølgning vil de 3,0 mio. kr. under punkt 5 også blive fordelt.

Det indstilles i denne sag, at udvalgenes udgiftsrammer tilpasses det nye pris- og lønsskøn, ved at der gives en samlet udgiftsbevilling på 19,4 mio. kr. I bilaget til budgetopfølgningen indgår der en oversigt over fordelingen pr. udvalg og aftaleholder, som viser en fremskrivning på de budgetlagte arter, som er omfattet af justeringen vedr. pris- og lønstigninger. I denne sag søges om en fordeling med 2,6 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,8 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,1 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 4,9 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 1,3 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 3,2 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 6,4 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget. Der vil blive fulgt op på dette i næstkommende budgetopfølgning på fagudvalgene. Efter udmøntningen er der en rest på 0,5 mio. kr. tilbage, som ikke er fordelt. Det skyldes at bevillingen til dækning af pris- og lønstigning er baseret på de udgiftsarter, der er i kommunens budget, mens midtvejsreguleringen er baseret på en forholdsmæssig fordeling kommunerne imellem. Det foreslås at restbeløbet på 0,5 mio. kr. lægges i puljen til værn om servicerammen. Kommunalbestyrelsen kan så træffe beslutning om anvendelse af beløbet indenfor servicerammen, hvis behovet opstår.

Det indstilles at kompensationen til ekstraudgifter til COVID-19 fordeles med 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget på baggrund af udvalgenes andele af kommunens ekstraudgifter til COVID-19. Det svarer til en kompensation på 90% af de indmeldte udgifter. Covid-19 udgifter er indmeldt på velfærdsområderne, og der vil være en udfasning i 2022.

Der er allerede givet bevilling på i alt 5,8 mio. kr. til udgifter til fordrevne fra Ukraine i forbindelse med budgetopfølgningen for marts, der blev behandlet af Kommunalbestyrelsen i maj måned. Bevillingerne var finansieret af puljen til værn om servicerammen. Det indstilles derfor, at de 1,9 mio. kr., som kommunen har modtaget i kompensation for ekstraudgifter til fordrevne fra Ukraine lægges i puljen til værn om servicerammen.

Regeringen har meldt ud, at udgifter til fordrevne fra Ukraine samt COVID-19 ikke vil blive talt med i servicerammen i 2022.

Til næste budgetopfølgning vil der blive lavet en fordeling af de af de 3,0 mio. kr. under punkt 4, som kommunen modtager som følge af nye opgaver og lovændringer i 2022.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Arbejdsskader udgør et opmærksomhedspunkt. Området har de to seneste år udvist et betydeligt merforbrug samtidig med, at det ikke er styrbart. Eksempelvis viste regnskabet for 2021 et samlet forbrug på arbejdsskader 7,0 mio. kr., mens budgettet var 2,9 mio. kr. Samtidig er man på skoleområdet begyndt at indmelde covid som arbejdsskader, hvilket vil kunne påvirke forbruget til arbejdsskader. Men da vi ikke ved, hvilke sager, der bliver behandlet hvornår, er det på nuværende tidspunkt svært at vurdere, hvordan forbruget til arbejdsskader vil udvikle sig i 2022.

Barselpuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i udgiften til barsel i kommunen. Hertil vides det endnu ikke, hvordan implementeringen af nye barselsregler kommer til at påvirke kommunens økonomi.

Budgetflytninger inden for udvalget

I forbindelse med denne budgetopfølgning flyttes budget på 1 mio. kr. i 2022 og oversalgsårene Økonomiudvalgets område. Flytningen vedrører omplacering af medarbejdere fra Voksen visitation social til Ungeindsatsen og UU i forbindelse med den helhedsorienterede indsats.

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,215 mio. kr. i 2022 og 0,430 mio. kr. i 2023 og oversalgsårene fra Socialområdet voksen/handicap til Arbejdsmarkedsområdet. Flytningen vedrører Helhedsorienteret.

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsreguleringen af kommunens tilskud (samlet 33,5 mio. kr. finansieret af kassen):

Der gives en negativ tillægsbevilling i 2022 på 7,6 mio. kr. til indtægter fra tilskud til dækning af tilbagebetaling af tilskud i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022.

Som følge af det justerede pris- og lønskøn gives der tillægsbevilling i 2022 på samlet 19,4 mio. kr. på driften fordelt på alle aftaleenheder. Udvalgvist fordeler bevillingen sig med 2,6 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,8 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,1 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 4,9 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 1,3 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 3,2 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 6,4 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget.

Der gives tillægsbevilling til kompensation for merudgifter i forbindelse med Covid-19 på 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget og 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget i 2022

Der gives en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget. Bevillingen svarer til de tilskud, som kommunen modtager til dækning af udgifter til fordrevne fra Ukraine samt den resterende del af tilskuddet til dækning af pris- og lønstigninger.

Ansøgte tillægsbevillinger, der er budgetneutrale:

Der søges om tillægsbevilling på 0,041 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalget. Beløbet vedrører tyveri og hærværk på henholdsvis Børneby Nord - Allingåbro skolen og FTI, Familiehuset og Sundhedsplejen.

Der blev ved budgetlægning for budget 2022-2024 afsat 0,100 mio. kr. i årene 2022, 2024 og 2025 og 0,150 mio. kr. i 2023 vedrørende administration af formandskabet for Djurslands Udvalgsråd (DUR) på Økonomiudvalgets område. Budgettet ønskes for årene 2022-2025 overført til Erhvervsudvalgets område, da opgaven løses af Erhverv.

I 2022 er der ikke budgetlagt med beløb til beregning af CO₂-aftryk 2022, og der søges om tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. i 2022 vedr. Klimahandlingsplan til eksterne beregning af CO₂-aftryk 2022. Beløbet finansieres af pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

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

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsreguleringen af kommunens tilskud (samlet 33,5 mio. kr. finansieret af kassen):

2. Der gives en negativ tillægsbevilling i 2022 på 7,6 mio. kr. til indtægter fra tilskud til dækning af tilbagebetaling af tilskud i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022.
3. Som følge af det justerede pris- og lønskøn gives der tillægsbevilling i 2022 på samlet 19,4 mio. kr. på driften fordelt på alle aftaleenheder. Udvalgsvist fordeler bevillingen sig med 2,6 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,8 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,1 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 4,9 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 1,3 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 3,2 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 6,4 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget.
4. Der gives tillægsbevilling til kompensation for merudgifter i forbindelse med Covid-19 på 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget og 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget i 2022
5. Der gives en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget. Bevillingen svarer til de tilskud, som kommunen modtager til dækning af udgifter til fordrevne fra Ukraine samt den resterende del af tilskuddet til dækning af pris- og lønstigninger.

Nedenstående budgetneutrale tillægsbevillinger godkendes:

6. Der gives tillægsbevilling på 0,041 mio. kr. i 2022 finansieret af selvforsikringspuljen på økonomiudvalgets område til børne- og ungdomsudvalget.

7. Der gives tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. i 2022 vedr. Klimahandlingsplan vedr. eksterne beregninger af CO2-aftryk 2022. Beløbet finansieres af pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område.
8. Der gives bevilling vedrørende Djurslands Udvalgsråd til Erhvervsudvalget på 0,100 mio. kr. i årene 2022, 2024 og 2025 og 0,150 mio. kr. i 2023 finansieret af budgettet under Økonomiudvalget.

Erhvervsudvalget

Budgetopfølgningen på Erhvervsudvalget område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 4,8 mio. kr., hvilket svarer til det oprindelige budget.

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	4,8	4,8	4,8	●	0,0
Drift i alt	4,8	4,8	4,8	●	0,0

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Servicerammen for Erhvervsudvalgets udgør i 2022 4,8 mio. kr. Der forventes på nuværende tidspunkt ingen afvigelse indenfor servicrammen 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 2021	*Afvigelse til oprindeligt budget
Erhvervsområdet	3,0	3,0	3,0	0,0
Erhvervspuljen	1,8	1,8	1,8	0,0
I alt	4,8	4,8	4,8	0,0

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

Der er følgende opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Der er ingen opmærksomhedspunkter

Budgetflytninger mellem udvalg

Der er på nuværende tidspunkt ingen budgetflytninger mellem andre udvalg.

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at

1. budgetopfølgningen pr. maj 2022 godkendes
2. der gives bevilling vedrørende Djurslands Udviklingsråd til Erhvervsudvalget på 0,100 mio. kr. i årene 2022, 2024 og 2025 og 0,150 mio. kr. i 2023 finansieret af budgettet under Økonomiudvalget.

Beslutning i Erhvervsudvalget den 28-06-2022

Ad. 1. Godkendt.

Ad. 2. Godkendt.

Arbejdsmarkedsudvalget

Budgetopfølgningen på arbejdsmarkedsudvalget område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 683,3 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 serviceramme	634,8	634,8	626,0	●	-8,8
Øvrige udgifter - udenfor serviceramme	43,0	43,2	43,3	●	0,3
Øvrige udgifter - indenfor serviceramme	16,7	22,1	16,7	●	0,0
Drift i alt	694,5	700,1	686,0	●	-8,5
Anlæg	0,5	0,5	0,5	●	0,0

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Servicerammen for arbejdsmarkedsudvalget udgør i 2022 16,7 mio. kr. Det forventes at servicerammen overholdes.

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

På driften forventes et samlet mindreforbrug på 8,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 694,5 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-april 2022 samt forventningen 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 sygedagpengeudviklingen 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, 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.

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	145.322	614	575	378
Kontanthjælp	45,2	45,2	43,0	-2,2	117.956	118.675	432	384	362
Uddannelseshjælp	18,8	18,8	18,8	0,0	82.273	80.595	232	228	232
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse	6,4	6,4	9,6	3,2	80.807	80.274	92	80	120
Seniorpension	27,4	27,4	34,1	6,7	143.423	156.960	72	191	217
Førtidspension fra 1. juli 2014	131,5	131,5	129,1	-2,4	165.179	160.164	-	796	806
Førtidspension før 1. juli 2014	119,9	119,9	119,5	-0,4	119.810	121.269	1.826	1.001	986
Fleksjob	75,7	75,7	82,2	6,5	92.381	93.963	788	819	874
Ledighedsydelse	24,9	24,9	18,3	-6,6	153.524	157.488	146	162	116
Ressourceforløb	15,1	15,1	13,0	-2,1	130.568	131.943	113	116	99
Jobafklaringsforløb	19,1	19,1	18,8	-0,3	123.372	120.646	104	155	156
Sygedagpenge	58,2	58,2	75,2	17,0	105.580	112.921	656	551	666
Revalidering	1,6	1,6	1,5	-0,1	174.179	161.992	4	9	9
Seniorjob	3,0	3,0	2,1	-0,9	185.807	177.815		16	12
FGU skoleydelse	4,3	4,3	4,6	0,3				131	145
Løntilskud øvrige	2,7	2,7	1,2	-1,5				21	12
Forsørgelsesydelse i alt	634,8	634,8	626,0	-8,8			5.079	5.235	5.190
Indsats - Fælles områder	0,3	0,3	0,3	0,0					
Arbejdsmarkedsafdelingen	30,9	34,9	30,9	0,0					
Ungeindsats og UU Djursland	22,0	23,6	22,6	0,6					
Borgerservice og udbetaling	6,2	6,2	5,9	-0,3					
Arbejdsmarkedspulje	0,3	0,3	0,3	0,0					
Øvrige udgifter i alt	59,7	65,3	60,0	0,3					
I alt	694,5	700,1	686,0	-8,5			5.079	5.235	5.190

Kilde: Jobindsats.dk & Opus Økonomi

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

** I jobindsattallet 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 686,0 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 8,5 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.

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 ledighedsydelse 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 månedlige opdateringer fra Jobindsats af ledighedssituationen, samt historiske opgørelser over udviklingen i ledigheden i Norddjurs Kommune.

I Økonomisk redegørelse (ØR) maj 2022 fra Finansministeriet forventes det, at ledigheden stiger hen over året. Ultimo maj er der endnu ikke kommet en stigning. 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 de positive tal for de første 5 måneder. På grund af den usikker periode vi befinder os i, som følge af krigen i Ukraine og de store prisstigninger, så er der generelt en del usikkerhed i det forventede antal af forsikrede ledige. Det skønnede antal kan både stige og 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 618 fuldtidspersoner i marts 2021 til 346 fuldtidspersoner i marts 2022. Faldet er på 272 fuldtidspersoner og svarer til et fald på -44%. På landsplan er antallet af fuldtidspersoner, som modtager A-dagpenge, faldet med -44 % i samme periode.

Det forventes på nuværende tidspunkt, at gennemsnittet for januar-marts måned bliver gennemsnittet for hele året. Da antallet er det laveste for det 1. kvartal i mange år, er der ikke indregnet et fald hen over sommeren, som der under normale omstændigheder ville være.

Kontanthjælp

Der forventes et mindreforbrug på 2,2 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 i 1. kvartal 2022 end forventet, samtidig med at afgang fra kontanthjælp fortsat ligger på et højt niveau. Derfor forventes antallet at bliver lavere end forventet ved budgetlægningen for 2022.

Uddannelseshjælp

Der forventes budgetoverholdelse.

Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse

Der forventes et merforbrug på 3,2 mio. kr. til selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse.

Dette skyldes, at der forventes 300 ukrainske flygtninge i Norddjurs Kommune i 2022. 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. En eventuel kompensation indgår i midtvejsforhandlingerne.

Seniorpension

Der forventes et merforbrug på 6,7 mio. kr. til seniorpension.

Merforbruget skyldes, at der er blevet tilkendt flere seniorpensioner end budgetteret i andet halvt år 2021. Dermed har antallet af seniorpensionister været højere end budgetteret ved indgangen til 2022.

Det forventes, at 39 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 2,8 mio. kr. til førtidspension før 1. juli 2014 og efter 1. juli 2014.

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

Fleksjob og ledighedsydelse

Der forventes et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til fleksjob og ledighedsydelse.

Mindreforbruget dækker over et merforbrug på 6,5 mio. kr. til fleksjob og et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. til ledighedsydelse. Udviklingen skyldes, at det er lykkedes at øge antallet fleksjobansættelser siden budgetlægningen af budget 2022.

Ressourceforløb

Der forventes et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. til ressourceforløb.

Mindreforbruget skyldes, at der forventes et lavere antal fuldtidspersoner end budgetteret, da tilgangen til ressourceforløb er faldet i 1. kvartal 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. Disse ændringer forventes også at få en effekt, om end det er stadig usikkert, hvor stor effekten bliver i 2022.

Jobafklaringsforløb

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

Sygedagpenge

Der forventes et merforbrug på 17,0 mio. kr. til sygedagpenge.

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

Den gennemsnitlige netto enhedsomkostning forventes at stige. Regnskabstallene for 2021 viser, at der er en stigning i bruttoenhedspris. Ligeledes er statsrefusionen faldene, da andelen af de borgere, der har været på

ydelsen i mere end et år, er øget i 2021. Dette betyder, at nettoenhedsprisen, jævnfør tabel 2, er steget med 7.341 kr. pr. fuldtidsperson.

Sygedagpengesystemet har været presset af rigtig mange ansøgninger, grundet Covid-situationen. Der kom 4-5 gange så mange anmodning ind i system end normalt og derfor var der et særligt højt antal sygedagpengemodtagere i 1. kvartal 2022.

Der blev i forbindelse med budget 2019-2022 investeret i en fastholdelsesindsats på sygedagpengeområdet. Denne indsats står til at ophøre ved udgangen af 2022. På dette tidspunkt må der derfor forventes en negativ udvikling i udgiften, som måske vil vise sig allerede i slutningen af året i forbindelse med en mulig nedskalering.

Sammenlignes 1. kvartal 2021 med 1. kvartal 2022, er antal fuldtidspersoner som modtager sygedagpenge eller jobafklaringsforløb øget fra 806 til 1.046, svarende til en stigning på 29,8%. Blandt sammenlignelige kommuner er der sket en stigning på 23,8% i samme periode, mens der på landsplan har været en stigning på 18,0 %.

Revalidering

Ingen kommentarer

Seniorjob

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

FGU skoleydelse

Der forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. til FGU skoleydelse.

Løntilskud øvrige

Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til løntilskud.

Det forventes at antallet vil være 11 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.

Arbejdsmarkedsafdelingen - indsatser

Det forventes at budgettet overholdes til indsatser i arbejdsmarkedsafdelingen.

I forbindelse med budget 2021-2024 blev budgettet til indsatsmidler øget med 1 mio. kr. til 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 at understøtte en lavere enhedsomkostning pr. uddannelsesplads.

Ungeindsats og UU Norddjurs

Det forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. til Ungeindsats og UU.

Merforbruget skyldes en forventet merudgift til Staten for elevers forløb på Forberedende Grunduddannelse (FGU).

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Der er store usikkerheder omkring forsyningskæderne, 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.

Specielt på antallet af forsikrede ledige er der store usikkerheder omkring udviklingen, som følge af krigen i Ukraine og de store prisstigninger. Det skønnede antal kan både stige og falde afhængig af, hvordan udviklingen bliver resten af året.

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

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at budgetopfølgningen pr. maj 2022 godkendes.

Beslutning i Arbejdsmarkedsudvalget den 22-06-2022

Godkendt.

Børne- og ungdomsudvalget

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 681,3 mio. kr. Dette medfører, at der er et merforbrug på 8,1 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget.

Indenfor servicerammen forventes et merforbrug på 7,0 mio. kr. Merforbruget vedrører stigende udgifter til anbringelser på socialområdet samt merudgifter hos de decentrale enheder på både Socialområdet samt Skole- og Dagtilbudsområdet. Udenfor servicerammen forventes budgettet at være i balance.

På Børne- og Ungdomsudvalgets område forventes der i 2022 at være ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19 på 1,1 mio. kr.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt balance i forhold til det oprindelige budget.

Samlet oversigt

Table 1 - Samlet oversigt på Børne- og Ungdomsudvalget

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo maj 2022		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj 2022
Budget 2022 (mio. kr.)					
Skole- og Dagtilbudsområdet					
Drift - indenfor servicerammen	484,9	500,1	487,3	●	2,4
Socialområdet					
Drift - indenfor servicerammen	191,2	199,2	196,9	●	5,7
Drift - udenfor servicerammen	-3,2	-3,2	-3,2	●	0,0
Velfærdssekretariatet					
Drift - indenfor servicerammen	0,3	0,3	0,3	●	0,0
Drift i alt	673,2	696,4	681,3	●	8,1
Heraf ekstra udgifter Covid-19	0,0	0,0	1,1	●	1,1
Anlæg	13,2	16,8	13,2	●	0,0

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgør 676,4 mio. kr. i 2022. Der forventes et merforbrug på 8,1 mio. kr. indenfor servicerammen.

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

På driften forventes et samlet merforbrug på 8,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 673,2 mio. kr.

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

På Skole- og Dagtilbudsområdet forventes en samlet afvigelse på 2,4 mio. kr. i 2022, som vedrører merforbrug på de decentrale enheder med 3,1 mio. kr., hvilket modsvares af mindreforbrug på centrale konti med 1,6 mio. kr. samt merudgifter forbundet med Covid-19 på 0,9 mio. kr.

På Socialområdet forventes en samlet afvigelse på 5,7 mio. kr. i 2022, som vedrører merforbrug på døgninstitutioner som følge af særligt dyre enkeltsager og stigning i antallet af anbringelser på opholdssteder med i alt 4,0 mio. kr. og merforbrug på de decentrale enheder med 1,5 mio. kr. samt merudgifter forbundet med Covid-19 på 0,2 mio. kr.

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 modsvares af en tilsvarende indtægt udenfor servicerammen på 2,0 mio. kr. Der er ikke overførselsadgang på puljerne, og udgiftspuljen kan kun anvendes i det omfang, at der er merindtægter på indtægtpuljen.

Anlæg

På anlæg forventes der at være balance 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	16,8	13,2	0,0
I alt	13,2	16,8	13,2	0,0

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

Der forventes på nuværende tidspunkt ingen afvigelser på anlæg i forhold til det oprindelige budget.

I forhold til korrigeret budget som indeholder overførslerne fra 2021 forventes et mindreforbrug på 3,6 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.

Merudgiften på driften indenfor servicerammen på 1,1 mio. kr. vedrører allerede afholdte samt forventede udgifter på Skole- og Dagtilbudsområdet samt Socialområdet.

De overordnede principper for den nationale kompensationsmodel vedrørende udgifterne til corona-håndteringer, der har været anvendt i både 2020 og 2021, videreføres ifølge KL i 2022, og en samlet kommunal kompensation vedrørende 2022 forhandles i forbindelse med de årlige økonomiforhandlinger for 2023, der forventes afsluttet i juni 2022.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Der er følgende generelle opmærksomhedspunkter i forbindelse med budgetopfølgningen:

- På såvel Skole- og Dagtilbudsområdet som Socialområdet opleves et udgiftspres som følge af de generelle prisstigninger på el, brændstof og fødevarer. Omfanget af de økonomiske konsekvenser i 2022 kendes endnu ikke.
- På Skoleområdet er der pres på udgifterne til specialundervisning, da andelen af elever med vidtrækkende specialundervisningsbehov er stigende. Dette bevirker, at den samlede ramme til specialundervisning fortrinsvis anvendes til betaling for segregerede elever, hvilket medfører, at der er færre midler til intern specialundervisning i skoler og børnebyer.
- På Dagtilbudsområdet er der udgiftspres i særligt i dagplejen grundet stigende antal børn samt udfordringer med rekruttering af dagplejere.
- På Socialområdet er der under myndighedsområdet et budgetpres som følge af en stigning i antallet af anbringelser samt enkelte særligt dyre anbringelsessager. Samtidig er der et udgiftspres i Børne- og ungecenter Norddjurs, hvor særligt børnedelen er udfordret.
- Der må fortsat påregnes udgifter i forbindelse med COVID-19 i 2022. Der har således været ekstra udgifter i årets første måneder inden alle restriktioner bortfaldt. Desuden er der fortsat udgifter til sygemeldte medarbejdere som følge af langvarige senfølger af smitte med COVID-19.

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 3,1 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 klassesammensætningerne 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.

Budgetflytninger indenfor udvalg

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 1,2 mio. kr. i 2022 og 1,3 mio. kr. årligt i 2023 og overslagsårene inden for Børne- og Ungdomsudvalgets område. Flytningen vedrører omplacering af medarbejdere fra Tidlig indsats børn til Ungeindsatsen i forbindelse med den helhedsorienterede indsats jf. Voksen- og Plejeudvalgets beslutning på mødet den 2. november 2021.

Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,041 mio. kr. fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. De to områder, der modtager midler er:

- Børneby Nord - Indbrud. Der omplaceres 35.500 kr. til ødelagt dørkarm, stjålet trailer og rengøringsmidler.

- Familiehuset og Sundhedsplejen - beskadigelse. Der omplaceres 5.419 kr. til instrumentbræt.

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,375 mio. kr. i 2022 og 0,250 mio. kr. i 2023 under Voksen- og Plejeudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Flytningen vedrører puljen til fremme af sundhed, hvor nogle af initiativerne iværksættes på børn- og ungeområdet. Budgettet er oprindeligt afsat på Voksen- og Plejeudvalget jf. Kommunalbestyrelsens møde den 14. december 2021.

Ansøgte tillægsbevillinger

I denne budgetopfølgning søges der om budgetneutrale tillægsbevillinger vedrørende eksterne projektmidler. Der er et projekt, der modtager midler:

- UngNorddjurs - projektet Det vildeste fristed, til anlæggelse af åbne klubhaver samt naturundersøgelsesudstyr til formidling om biodiversitet mv. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2022 på 30.900 kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2022 på 30.900 kr. Den samlede ændring er budgetneutral.
- Indførelse af kommunal frokostordning i Stjernehusets vuggestueafdeling - På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling vedrørende udgifter til ordningen i 2022 på 30.600 kr. og i 2023 på 73.400 kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling vedrørende forældrebetaling for ordningen i 2022 på 30.600 kr. og i 2023 på 73.400 kr. Den samlede ændring er budgetneutral.

Indstilling

Konstitueret velfærdsdirektør indstiller, at:

1. Der gives tillægsbevilling på 0,041 mio. kr. i udgifter i 2022 til forsikringsager på Skole- og Dagtilbudsområdet og Socialområdet (se nærmere beskrivelse af projekterne i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgiften finansieres af selvforsikringspuljen på Økonomiudvalgets område og er samlet set budgetneutral.
2. Der gives tillægsbevilling på 0,375 mio. kr. i 2022 og 0,250 kr. i 2023 vedrørende puljen til fremme af sundhed (se nærmere beskrivelse af projekterne i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgiften finansieres af Voksen- og Plejeudvalget og er samlet set budgetneutral.
3. Der gives tillægsbevilling på 0,031 mio. kr. i 2022 til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projekter på Socialområdet (se nærmere beskrivelse af projektet i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutral.
4. Der gives tillægsbevilling på 0,031 mio. kr. i 2022 og 0,073 mio.kr. i 2023 til såvel indtægter som udgifter vedrørende indførelse af kommunal frokostordning i Stjernehusets vuggestueafdeling (se nærmere beskrivelse i bilaget til denne budgetopfølgning). Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutral.
5. Børne- og Ungdomsudvalget drøfter, hvordan merforbruget på Socialområdet og Skole- og Dagtilbudsområdet finansieres.
6. Forvaltningen udarbejder en beskrivelse med initiativer, der kan gennemføres med henblik på at reducere merforbruget på udvalgets område.
7. Budgetopfølgningen pr. ultimo maj 2022 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

Beslutning i Børne- og Ungdomsudvalget den 16-06-2022

Ad. 1

Tiltrådt.

Ad. 2

Tiltrådt.

Ad. 3

Tiltrådt.

Ad. 4

Tiltrådt

Ad. 5

Drøftet.

Ad. 6

Børne- og Ungdomsudvalget beslutter at gennemføre følgende tiltag for at reducere udgifterne i 2022 og overslagsår:

	2022	2023	2024	2025	2026
BUU 1 Vakant stilling i Trivsel og Læring genbesættes ikke	0,250	0,600	0,600	0,600	0,600
BUU 2 Barselspulje på socialområdet		0,200	0,200	0,200	0,200
BUU 4 Flytning af opgavevaretagelse Norddjurs Fælles Elevråd		0,100	0,100	0,100	0,100
BUU 6 Centrale konti på Skole- og Dagtilbudsområdet		0,500	0,500	0,500	0,500
BUU 8 Salg af køretøjer til pædagogiske formål (Djurslandsskolen, Søren Kanne-skolen og Socialområdet)	0,550				
BUU 10 Takstreduktion specialklasser		0,650	0,650	0,650	0,650
BUU 11 Takstreduktion Djurslandsskolen fra interne tillægstakster til en fast budgetramme		0,450	0,450	0,450	0,450
BUU 17 Midlertidig udskydelse af pædagogisk assistent uddannelse (PAU)		0,500	0,500		
I alt	0,800	3,000	3,000	2,500	2,500

På mødet blev udleveret et notat med tiltag, som forvaltningen har igangsat for at nedbringe merforbruget i 2022 samt forslag til yderligere tiltag. Bilaget er vedlagt til referatet.

Ad. 7

Godkendt.

Kultur- og fritidsudvalget

Budgetopfølgningen på Kultur- og Fritidsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 60,2 mio. kr., som medfører, at der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde, herunder aktivitetstilskud og leder- og instruktørmidler.

Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for Kultur- og Fritidsudvalget

Budget 2022 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo maj måned		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. 31/5 2022	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. 31/3 2022
Kulturområdet						
Drift - indenfor servicerammen	57,3	65,6	57,0	●	-0,3	0,0
Udviklingsområdet						
Drift - indenfor servicerammen	3,2	3,2	3,2	●	0,0	0,0
Drift i alt	60,5	68,8	60,2		-0,3	0,0
Anlæg	12,1	12,9	12,8	●	0,7	0,8

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Servicerammen for Kultur- og Fritidsudvalget udgør i 2022 60,5 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. indenfor servicerammen på Kultur- og Fritidsudvalgets område.

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

På driften forventes et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 60,5 mio. kr.

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

Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde

På aktivitetstilskud til foreninger samt til puljen for leder- og instruktørmidler er der mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Anlæg

På anlæg forventes et merforbrug på 0,7 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 12,8 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	12,8	0,7
I alt	12,1	12,9	12,8	0,7

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

Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på netto 0,7 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes anvendelse af overførsler fra tidligere år samt mindreforbrug vedrørende Folkets Fabrik / Stenvad Mosebrug 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. Der resterer på nuværende tidspunkt stadig 0,124 mio. kr. i puljen.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Der er ingen opmærksomhedspunkter.

Budgetflytninger mellem udvalg

Der er ingen budgetomplaceringer mellem udvalg.

Ansøgte tillægsbevillinger

Der er ingen ansøgte tillægsbevillinger.

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at budgetopfølgningen pr. ultimo maj godkendes.

Beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget den 27-06-2022

Godkendt.

Miljø- og teknikudvalget

Budgetopfølgningen på Miljø- og Teknikudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 99,2 mio. kr., som medfører, at der er et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget vedrører primært Grenaa-Anholtfærgen og Randers Fjords Færgefart, hvor der er et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget modsvarer af mindreforbrug på Busdrift via Midttrafik og mindreforbrug under Kollektiv Trafik, øvrige områder med samlet 1,1 mio. kr.

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 maj måned		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj måned	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo marts måned
Budget 2022 (mio. kr.) Pr. chefniveau						
Vej og ejendom						
Drift - indenfor servicrammen	91,0	99,3	91,2	●	0,2	-0,3
Byg og miljø						
Drift - indenfor servicrammen	8,0	10,5	8,0	●	0,0	0,0
Borgerservice og udbetaling						
Drift - indenfor servicrammen	0,1	0,4	0,1	●	0,0	0,0
Drift i alt	99,0	110,2	99,2		0,2	-0,3
Anlæg	45,1	58,1	52,1	●	7,0	5,0

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Servicerammen for Miljø- og Teknikudvalget udgør i 2022 99,0 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. indenfor servicrammen på Miljø- og Teknikudvalgets 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 merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 99,0 mio. kr.

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

Grenaa- Anholtfærgen og Randers færgefart.

Der forventes et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr. Der er et merforbrug på henholdsvis 0,8 mio. kr. på Grenaa- Anholtfærgen og et merforbrug på 0,5 mio. kr. på Udbyhøj færgen begge som resultat af stigende priser på olie og el og ekstra udgifter til løn på Udbyhøjfærgen som resultat af en sygdommelding. Drivmiddelomkostningerne er fremregnet med de nuværende priser som grundlag og kan derfor ændre sig.

Kollektiv trafik, øvrige områder

Under øvrige områder under kollektiv trafik forventes et mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr. Mindreforbruget vedrører fælles formål, der dækker over såvel færge- som busdrift.

Busdrift via Midttrafik

På grund af stigende priser på brændstof er Norddjurs Kommune blevet opkrævet 1,5 mio. kr. yderligere i 2022 heraf ca. 1,4 mio. kr. under Miljø- og Teknikudvalget. Ekstraopkrævningen er indregnet i et samlet mindreforbrug på busdrift, Midttrafik på 0,7 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes blandt andet tilbagebetaling vedrørende regnskab 2020.

Kompenserende tiltag / eller finansiering indenfor udvalgets ramme

Randers Fjords Færgefart arbejder på at minimere merforbruget vedrørende stigende priser på olie og lønudgifter, ved besparelser eller tilbageholdenhed på øvrige udgiftsområder.

Anlæg

På anlæg forventes et merforbrug på 7,0 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 Anholtfærgen, 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	54,5	50,1	5,4
Byg og miljø	0,3	3,6	2,0	1,7
I alt	45,1	58,1	52,1	7,0

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

Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 7,0 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes hovedsagelig anvendelse af overførsler fra tidligere år samt mindreforbrug på en række projekter, hvoraf kan nævnes Vejadgang Auning, ny dækmole ved Grenaa Marina samt klimasikring mod havvand.

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 associeret med anlæg på Miljø- og Teknikudvalgets områder.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

- Inflation og stigende priser medfører at områder som færger og Midttrafik har højere udgifter end forventet. Det drejer sig især om de stigende udgifter til brændsel og el. Der bør være opmærksom på disse områder, da der er risiko for en yderligere stigning i priserne hvilket kan forværre merforbruget.
- De stigende priser medfører, at der ikke kan udføres den samme mængde arbejde for de anlægspuljer, der er blevet vedtaget. Derfor må det forventes, at der ikke er samme effekt af disse investeringer. Der drejer sig blandt andet om Asfaltbelægninger.
- Der er ved maj opfølgning udgifter til husning af fordrevne Ukrainere for ca. 1,3 mio. kr. 0,5 mio. kr. af disse dækkes af en bevilling til klargørelse af mølleskolen. De resterende udgifter dækkes for nuværende af budgettet.

Budgetflytninger mellem udvalg

Der er ingen budgetflytninger mellem udvalg.

Ansøgte tillægsbevillinger

Der er ingen ansøgte tillægsbevillinger.

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at budgetopfølgningen pr. ultimo maj godkendes.

Beslutning i Miljø- og Teknikudvalget den 20-06-2022

Niels Skov Pedersen (C) deltog ikke i behandling af dette punkt.

Godkendt.

Voksen- og plejeudvalget

Budgetopfølgningen på Voksen- og Plejeudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forventet forbrug på 791,9 mio. kr. Dette medfører, at der er et merforbrug på 7,9 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget.

Indenfor servicerammen forventes et merforbrug på samlet set 6 mio. kr. Heraf vedrører 2,7 mio. kr. stigende udgifter på Socialområdet i forbindelse med særligt dyre enkeltsager samt merudgifter hos de decentrale enheder på Socialområdet. De resterende 3,3 mio. kr. inden for servicerammen vedrører ekstraudgifter som følge af COVID-19 på Sundheds- og omsorgsområdet. I forhold til COVID-19 udgifter er der i økonomiaftalen for 2023 aftalt en delvis kompensation for udgifterne i 2022. Andelen for Voksen- og Plejeudvalget kendes først i starten af juli måned.

Uden for servicerammen forventes et merforbrug på ca. 1,9 mio. kr. i forbindelse med merudgifter til den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet samt mindre refusionsindtægter.

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 har således ansvaret for at iværksætte initiativer til at finde finansiering til dækning af merforbruget på socialområdet.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for Voksen- og Plejeudvalget

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo maj 2022		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj 2022
Budget 2022 (mio. kr.)					
Socialområdet					
Drift - indenfor servicerammen	212,0	210,9	214,7	●	2,7
Drift - udenfor servicerammen	-16,0	-16,0	-14,8	●	1,2
Sundheds- og Omsorgsområdet					
Drift - indenfor servicerammen	457,0	458,3	460,3	●	3,3
Drift - udenfor servicerammen	151,4	152,6	152,1	●	0,7
Ældre- og handicapboliger					
Drift - udenfor servicerammen	-22,1	-22,1	-22,1	●	0,0
Velfærdssekretariatet					

Drift - indenfor servicerammen	1,5	1,7	1,5	●	0,0
Drift i alt	784,0	785,4	791,9	●	7,9
Heraf ekstra udgifter Covid-19	0,0	0,0	3,3	●	3,3
Anlæg	5,4	5,6	3,6	●	-1,8

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Servicerammen på Voksen- og Plejeudvalgets område udgør 670,5 mio. kr. i 2022. Der forventes et merforbrug på 6,0 mio. kr., som fordeler sig med 2,7 mio. kr. på Socialområdet og 3,3 mio. kr. på Sundheds- og Omsorgsområdet.

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

På driften forventes et samlet merforbrug på 7,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 784,0 mio. kr.

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

På Sundheds- og Omsorgsområdet forventes en afvigelse på 4,0 mio. kr. i 2022. Afvigelsen fordeler sig med 3,3 mio. kr. inden for servicerammen, der vedrører udgifter forbundet med COVID-19 samt 0,7 mio. kr. udenfor servicerammen, der vedrører den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet.

På Socialområdet forventes en samlet afvigelse på 3,9 mio. kr. i 2022. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug inden for servicerammen på 2,7 mio. kr. samt et merforbrug uden for servicerammen på 1,2 mio. kr.

Merforbruget inden for servicerammen vedrører særligt dyre enkeltsager, en stigning i støttebehovet hos borgere i egne og eksterne botilbud samt fortsat stort vikarforbrug på de decentrale enheder som følge af højt sygefravær og ubesatte stillinger. Merforbruget udenfor servicerammen vedrører mindre refusionsindtægter.

Det skal bemærkes, 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. Der er ikke overførselsadgang på puljerne, og udgiftspuljen kan kun anvendes i det omfang, at der er merindtægter på indtægtspuljen.

Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 1,8 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	0,7	-0,8
Sundheds- og Omsorgsområdet	3,9	4,1	2,9	-1,0
I alt	5,4	5,6	3,6	-1,8

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

Der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes en forskydning af udgifterne til anlægget vedrørende renovering af de fysiske rammer på AUC på 0,8 mio. kr. samt en forskydning på anlægget vedrørende ældrebolighandlingsplanen, hvor nogle af udgifterne først ventes afholdt i 2023.

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.

Merudgiften på driften indenfor servicerammen på 3,3 mio. kr. vedrører allerede afholdte samt forventede udgifter på Sundheds- og Omsorgsområdet. Der forventes ingen COVID-19 udgifter på Socialområdet.

De overordnede principper for den nationale kompensationsmodel vedrørende udgifterne til corona-håndteringer, der har været anvendt i både 2020 og 2021, videreføres ifølge KL i 2022. I økonomiaftalen, der netop er forhandlet på plads, fremgår at kommunerne får en kompensation for 2022 udgifter til COVID-19. Norddjurs Kommune får ca. 3,8 mio. kr. i kompensation til dækning af de samlede COVID-19 udgifter. Kompensationen dækker de samlede indmeldte udgifter i Norddjurs Kommune med ca. 90%. Andelen til Voksen- og Plejeudvalget kendes ikke endnu.

Der er følgende varslings-/opmærksomhedspunkter til budgetopfølgningen

Der er følgende opmærksomhedspunkter i forbindelse med budgetopfølgningen:

- På såvel Socialområdet som Sundheds- og Omsorgsområdet opleves et udgiftspres som følge af de generelle prisstigninger på el, brændstof og fødevarer. Omfanget af de økonomiske konsekvenser i 2022 kendes endnu ikke. I økonomiaftalen for 2023, er det aftalt, at kommunerne kompenseres for et beløb i 2022 og frem for stigende priser. De kommunespecifikke tal kendes dog først i starten af juli måned.
- På såvel Socialområdet som Sundheds- og Omsorgsområdet er der store udfordringer med rekruttering, der fortsat medfører øgede udgifter til merarbejde og til vikarer.
- Der er et fortsat stigende pres på de decentrale enheder under Socialområdet som følge af et øget antal ressource-tunge borgere, hvor støttebehovet er stort.
- 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.
- Der må fortsat påregnes udgifter i forbindelse med COVID-19 i 2022. Der har således været ekstra udgifter i årets første måneder, inden alle restriktioner bortfaldt. Desuden er der fortsat udgifter til den fortsatte drift af testcentre og vaccinationssteder (dog i et mindre omfang resten af året) samt udgifter til sygemeldte medarbejdere som følge af langvarige senfølger efter smitte med COVID-19.

Budgetflytninger inden for udvalget

I forbindelse med denne budgetopfølgning flyttes budget på 1,2 mio. kr. i 2022 og 1,3 mio. kr. årligt i 2023 og overslagsårene inden for Voksen- og Plejeudvalgets område. Flytningen vedrører omplacering af medarbejdere fra Tidlig indsats voksen til Ungeindsatsen i forbindelse med den helhedsorienterede indsats jf. Voksen- og Plejeudvalgets beslutning på møde den 2. november 2021.

Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,375 mio. kr. i 2022 og 0,250 mio. kr. i 2023 under Voksen- og Plejeudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Flytningen vedrører puljen til fremme af sundhed, hvor nogle af initiativerne iværksættes på børne- og ungeområdet. Budgettet er oprindeligt afsat på Voksen- og Plejeudvalget jf. Kommunalbestyrelsens møde den 14. december 2021.

Indstilling

Konstitueret Velfærdsdirektør indstiller, at:

1. Voksen- og Plejeudvalget beslutter, hvordan merforbruget på 2,7 mio. kr. inden for servicerammen og 1,9 mio. kr. udenfor servicerammen skal finansieres.
2. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,375 mio. kr. i 2022 og 0,250 mio. kr. i 2023 til flytning af budget vedrørende puljen til fremme af sundhed (se nærmere beskrivelse af projekterne i bilaget til denne budgetopfølgning). Budgettet flyttes fra Voksen- og Plejeudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget.
3. Budgetopfølgningen pr. ultimo maj 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område godkendes.

Beslutning i Voksen- og Plejeudvalget den 23-06-2022

Ad. 1 Et flertal bestående af Karoline Bergkvist Søgaard, Tom Bytoft, Jytte Schmidt og Diana Therese Mikkelsen stemmer imod besparelser på området, da området i forvejen er presset, og indstiller, at den samlede kommunalbestyrelse tager stilling til finansieringen af merforbruget i 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Mads Jensen, Rikke Albæk Jørgensen og Jens Kannegaard Lundager følger indstillingen, at merforbruget på udvalgets område i 2022 på 3,5 mio. kr. finansieres med følgende tiltag:

Sundhed og Omsorg:

Fokus på tilpasning af bemanning, planlægning og optimering af brugen af fremmødt personale på og omkring de specialiserede hjerneskepladser - 0,3 mio. kr.

Der reduceres i de centrale budgetter til udviklingsaktiviteter, konferencer, uddannelse mv. - 0,4 mio. kr.

Udmøntning af generel besparelsepulje, der fordeles mellem udvalgte driftsenheder - 2,5 mio. kr.

Socialområdet:

I 2022 udvises en høj grad af tilbageholdenhed på hele området - 0,3 mio. kr.

Mads Jensen, Rikke Albæk Jørgensen og Jens Kannegaard henstiller til, at økonomiudvalget ser på en alternativ finansiering.

Et notat med forslag til initiativer til at skabe budgetbalance er vedlagt som bilag.

Ad. 2 Tiltrådt.

Ad. 3 Godkendt.

Samlet oversigt over bevillinger jf. indstillingspunkter:

Samlet oversigt budgetneutrale tillægsbevillinger på driften

	Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025
Budgetneutrale tillægsbevillinger	Drift	8	ØK	Selvforsikringspuljen	-0,041			
	Drift	8	BUU	Forsikringsager på Skole- og Dagtilbudsområdet og Socialområdet	0,041			
	Drift	9	ØK	CO2-aftryk 2022 - administrative ændringer	-0,400			
	Drift	9	ØK	CO2-aftryk 2022 - Fællesdirektørområdet (ØK)	0,400			
	Drift	10	VPU	Puljen til fremme af sundhed - flytning fra VPU til BUU	-0,375			
	Drift	10	BUU	Puljen til fremme af sundhed - flytning fra VPU til BUU	0,375			
	Drift	11	BUU	Eksterne projektmidler til Det vildeste fristed (indtægter)	-0,031			
	Drift	11	BUU	Eksterne projektmidler til Det vildeste fristed (udgifter)	0,031			
	Drift	12	BUU	Indførelse af kommunal frokostordning i Stjernehuset (indtægter)	-0,031	-0,073		
	Drift	12	BUU	Indførelse af kommunal frokostordning i Stjernehuset (udgifter)	0,031	0,073		
	Drift	13	ØK	Djurslands udviklingsråd	-0,100	-0,150	-0,100	-0,100
	Drift	13	EU	Djurslands udviklingsråd	0,100	0,150	0,100	0,100
Budgetneutrale tillægsbevillinger i alt					0	0	0	

Tillægsbevillinger vedr. midtvejsreguleringen

(Se oversigt vedr. midtvejsreguleringen på næste side samt oversigt over fordeling pr. aftaleholder vedr. kompensation for stigende priser og løn)

	Område	Indstilling	Udvalg	Bemærkning	2022	2023	2024	2025	
Tillægsbevillinger	Finansiering	4	ØK	Indtægter fra tilskud til dækning af tilbagebetaling af tilskud i 2022	-7,571				
	Finansiering	5	ØK	Kompensation for stigende priser og løn	-19,962				
	Drift	5	ØK	Kompensation for stigende priser og løn	2,638				
	Drift	5	AU	Kompensation for stigende priser og løn	0,824				
	Drift	5	BUU	Kompensation for stigende priser og løn	4,939				
	Drift	5	EU	Kompensation for stigende priser og løn	0,114				
	Drift	5	KFU	Kompensation for stigende priser og løn	1,327				
	Drift	5	MTU	Kompensation for stigende priser og løn	3,186				
	Drift	5	VPU	Kompensation for stigende priser og løn	6,366				
	Drift	7	ØK	Rest komp. for stigende priser og løn (pulje værn om servicramme)	0,567				
	Finansiering	6	ØK	Kompensation for merudgifter vedr. Covid-19 (Kassen)	-3,985				
	Drift	6	BUU	Kompensation for merudgifter vedr. Covid-19	0,996				
	Drift	6	VPU	Kompensation for merudgifter vedr. Covid-19	2,989				
	Finansiering	7	ØK	Kompensation fordrevne fra Ukraine	-1,941				
	Drift	7	ØK	Fordrevne fra Ukraine (pulje værn om servicrammen)	1,941				
	Tillægsbevilling til reduktion af indtægter					-7,571	0	0	
	Tillægsbevillinger der udmøntes på driften					-25,888			

Samlet oversigt tillægsbevillinger vedr. midtvejsreguleringen

(se tillægsbevillinger på forrige side)

Samlet oversigt midtvejsregulering af tilskud 2022 i 1.000 kr.		
Regulering	Beløb	Finansiering/Udmøntning
Tilbagebetaling af tilskud i alt	-17.571	
Tilbagebetaling vedrørende budgetgaranti mv.	-46.484	Finansieres af kassen og afsat pulje
Kompensation for stigende priser og løn	19.962	Udmøntes på driften i denne opfølgning
Kompensation for ekstraudgifter til Covid-19	3.985	Udmøntes på driften i denne opfølgning
Kompensation for udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine	1.941	Udmøntes på driften i denne opfølgning
Lov og cirkulære og øvrige reguleringer	3.025	Udmøntes på driften i næste budgetopfølgning
Pulje afsat til tilbagebetaling af tilskud	10.000	
Tillægsbevilling til reduktion af indtægter	7.571	Bevilling i denne opfølgning

Opgørelse over samlet kassetræk og bevilling i 1.000 kr.	
Finansieres af kassen og afsat pulje	-46.484
Afsat pulje	10.000
Samlet kassetræk	-36.484
Tillægsbevilling til reduktion af indtægter	7.571
Tillægsbevillinger der udmøntes på driften	28.913
Samlet tillægsbevilling	36.484

Oversigt over de enkelte bevillinger i 1.000 kr.

Tillægsbevilling	Beløb	Indstilling
Bevilling til reduktion af indtægter	7.571	Indstilling 2
Bevilling til kompensation for pris- og lønstigninger	19.395	Indstilling 3
Økonomiudvalget	2.638	
Arbejdsmarkedsudvalget	824	
Børne- og Ungdomsudvalget	4.939	
Erhvervsudvalget	114	
Kultur- og Fritidsudvalget	1.327	
Miljø- og Teknikudvalget	3.186	
Voksen- og Plejeudvalget	6.366	
Bevilling til kompensation for ekstraudgifter til Covid-19	3.985	Indstilling 4
Børne- og Ungdomsudvalget	996	
Voksen- og Plejeudvalget	2.989	
Bevilling til pulje om værn om servicerammen (ØK)	2.508	Indstilling 5
Rest kompensation for pris- og lønstigninger	567	
Kompensation for udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine	1.941	
Bevillinger i alt denne opfølgning (indstilling 2 til 5)	33.459	
Bevillinger i næste budgetopfølgning (forventeligt)	3.025	
Tillægsbevillinger i alt	36.484	

Fordeling af ny pris- og løn pr. aftaleholder

Kapitalmidler	Aftaleholder	Data	
		Budget 2022	P/L Justering
Økonomiudvalget	Anne-Marie Bentzen	75.723	13.315
	Annette Helle Nielsen	25.500.331	119.643
	Annette Kristensen	1.870.577	5.128
	Bettina Andersen	81.918.738	527.463
	Christian Bertelsen	20.736.434	368.745
	Erik Holck Hansen	45.569.457	201.645
	Karina Kreutzfeldt	11.880.283	26.386
	Kim Tommy Jensen	16.691.397	266.920
	Konst. Marie-Louise Eskerod Iversen	5.359.707	15.852
	Lene Mehlsen Thomsen	3.536.763	4.573
	Lisette Bulig Thoustrup	5.001.948	10.014
	Marie-Louise Eskerod Iversen	3.373.531	15.014
	Thomas Olesen	8.894.810	48.285
	Tonny Olsen	95.486.035	944.259
	Trine Grejsen	5.825.436	23.067
	Ulrik Christensen	24.309.088	47.821
	Økonomiudvalget Total		356.030.258
Arbejdsmarkedsudvalget	Bettina Andersen	3.322.556	3.421
	Erik Holck Hansen	639.110.884	772.176
	Henrik Christensen	-5.905	44.608
	Thomas Olesen	45.063.081	4.002
	Tonny Olsen	6.232.088	0
Arbejdsmarkedsudvalget Total		693.722.704	824.207
Børne- og ungdomsudvalget	Anne Martinus Illeborg	48.221.526	287.396
	Annette Helle Nielsen	91.273.555	295.420
	Annette Kristensen	26.069.069	145.301
	Doris Bang	18.508.650	117.406
	Emma Ramaki	16.188.282	121.044
	Hans-Henrik Brandt	29.921.358	263.946
	Helle Bruun Poulsen	39.519.489	268.033
	Henrik Stougaard Larsen	23.672.082	261.678
	Jacob Høryk	106.306.560	953.444
	Jan Trygve Hoel	817.847	6.499
	Kasper Bak Sørensen	11.062.290	287.183
	Konst. Marie-Louise Eskerod Iversen	201.269	141
	Lene Mehlsen Thomsen	111.490.509	975.748
	Lise Svane	58.596.814	240.373
	Marie-Louise Eskerod Iversen	288.000	202
Mette Lubek	27.180.931	58.882	
René Vestergaard Aakjær	56.788.401	597.895	
Søren Tordrup	4.791.937	38.870	
Børne- og ungdomsudvalget Total		670.898.569	4.939.460
Erhvervsudvalget	Erik Holck Hansen	2.961.841	66.452
	Lisette Bulig Thoustrup	2.116.383	47.830
Erhvervsudvalget Total		5.078.224	114.282
Kultur- og fritidsudvalget	Finn Rosenløv	2.737.455	17.926
	Lars Mikael Lerche	14.617.110	285.393
	Trine Grejsen	42.959.236	1.024.254
Kultur- og fritidsudvalget Total		60.313.801	1.327.574
Miljø- og teknikudvalget	Kim Tommy Jensen	90.448.004	2.869.721
	Tonny Olsen	577.633	13.055
	Ulrik Christensen	7.477.990	303.019
Miljø- og teknikudvalget Total		98.503.627	3.185.795
Voksen- og plejeudvalget	Anette Hjeltn	66.615.970	179.776
	Anne-Marie Bentzen	188.256.425	2.005.656
	Annette Helle Nielsen	50.524.073	662.650
	Annette Kristensen	3.797.544	19.881
	Birte Kousted Pedersen	22.015.307	110.716
	Espen C. Korsvold	47.632.610	212.550
	Hanne Pedersen Winterberg	75.735.939	295.824
	Helle Thomsen	23.976.543	142.232
	Jan Trygve Hoel	35.187.267	273.701
	Karina Kreutzfeldt	30.621.588	1.134.465
	Konst. Marie-Louise Eskerod Iversen	12.722.748	50.038
	Laila Frederiksen	33.261.668	200.181
	Lene Ballegaard	37.653.247	218.157
	Lene Mehlsen Thomsen	-23.334	46.064
	Lone Møllskov	1.834.549	65.842
	Marie-Louise Eskerod Iversen	1.194.854	21.478
	Mikael Eggert Jørgensen	37.496.311	178.891
	Rikke Broch	12.972.907	26.979
	Susanne Bækgaard	45.966.666	260.550
	Tove Jensen	21.643.714	110.360
Vakant område Ørsted Auning	34.116.594	129.788	
Voksen- og plejeudvalget Total		783.203.190	6.365.779
Hovedtotal		2.667.750.373	19.395.225

Anlægsbudget ultimo maj 2022

(1.000 kr.)

Forventet regnskab 2022

Udvalg	Anlæg	Anlægs- bevilling	Forbrug	Oprindeligt budget	Korr. budget	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
I			-2.320	-30.376	-32.508	-15.714	14.662
ØK - Anlæg	Anlægspulje - reserver	nej		-10.000	-10.000	0	10.000
	Bakkesvinget Auning - boligområde	ja	-5			-5	-5
	Boligområde Teglovnvej, Auning Øst	ja	-413		-413	-413	-413
	Hesselvang Grenaa	ja	-3.052		-3.052	-3.052	-3.052
	Industrivej, Ørum	ja	-316		-316	-316	-316
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	ja	-264		-266	-264	-264
	Salg af grunde	nej		-8.500	-3.830	-3.830	4.670
	Signaturprojekt	ja		-429	-429	-414	15
	Sommerhusområde Klitten	ja			-488	0	0
	Strategisk pulje - medfinansiering	nej		-4.600	-4.600	0	4.600
	Østergårdsvej, Vivild	ja	-136		-136	-136	-136
	ØK - Anlæg Total		-4.186	-23.529	-23.529	-8.429	15.100
KFU - Anlæg	Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter	nej		-1.500	-1.500	-400	1.100
	KFU - Anlæg Total			-1.500	-1.500	-400	1.100
MTU - Anlæg	Anholt Færge - klima tiltag	nej		-125	0	0	125
	Etapeplan, klimasikring mod havvand	ja	212		-1.000	-1.000	-1.000
	Landsbyfornyelsespuljer	ja	1.164	-2.100	-2.694	-2.100	0
	Omfartsvej nord for Grenaa	ja	321		-173	-173	-173
	Pulje til cykelstier	ja	41	-1.650	-1.650	-1.650	0
	Restaurering Dystrup - Ramten søerne	ja	128	-1.472	-1.472	-1.472	0
	Tryk cykelparkering, letbanestationer	ja			-490	-490	-490
	MTU - Anlæg Total		1.866	-5.347	-7.479	-6.885	-1.538
U			12.677	134.568	143.332	127.919	-6.741
ØK - Anlæg	Anlægspulje - reserver	nej		15.000	100	0	-15.000
	Arealerhvervelse - pulje	nej		500	500	500	0
	Bakkesvinget Auning - boligområde	ja	151			151	151
	Boligområde Teglovnvej, Auning Øst	ja	-2			-2	-2
	Byggemodning - pulje			2.000	2.000	2.000	0
	Byggemodning Auning Øst	ja	1.553	3.960	6.141	3.960	0
	Byggemodning boligområde Nørager	ja			152	152	152
	Byggemodning Vester Hesseldal	ja		9.600	11.020	11.020	1.420
	Covid-19 reserve	ja	30		235	235	235
	Digital udvikling og KOMBIT projekter	ja	751	2.000	2.421	2.421	421
	Energivej, Auning	ja	3		3	3	3
	Hesselvang Grenaa	ja	0			0	0
	IT-infrastrukturprojekt	ja	3.240	4.600	4.683	4.683	83
	Kapitalindsud alm boligbyg Auning+Grenå	nej		2.500	2.500	2.500	0
	Kapitalindsud Almen boligbyggeri Anholt	nej		400	400	400	0
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	ja	-2			-2	-2
	Ny hjemmeside	ja	122	300	300	300	0
	Pulje til digitalisering-Borger, teknolo	ja	53	600	600	600	0
	Salg af grunde	nej		400	367	367	-33
	Signaturprojekt	ja	-309		-429	-429	-429
	Skovskolen	nej	46	5.000	5.000	5.000	0
	Sommerhusområde Klitten	ja	125		650	650	650
	Strategisk pulje - medfinansiering	nej		4.600	3.850	3.850	-750
	Østergårdsvej, Vivild	ja	30		30	30	30
	ØK - Anlæg Total		5.792	51.460	40.523	38.390	-13.070
BUU - Anlæg	Auning Skole - legeplads	ja			1.134	1.134	1.134
	Faglokaler inde og ude	ja	-1		791	791	791
	Glesborg Skole - etablering klasselokale	ja		1.500	1.500	500	-1.000
	Handicapvenlig adgang Søren Kanne	ja	264		750	750	750
	Indeklima dagtilbud/ skoler	ja	73	2.000	2.467	2.467	467
	Indvendig renovering dagtilbud, skoler og øvrige inst.	ja	848	2.000	2.000	2.000	0
	IT i folkeskolen	ja	131	1.000	1.410	1.382	382
	Ny bygning erstatter Skovbørnehaven	ja		500	500	100	-400
	Renovering af Landsbyen	ja		750	750	100	-650
	Renovering Regnbuen	ja	0	650	650	500	-150
	Samling Djurslandsskolen afd. Ørum	ja		1.625	1.625	500	-1.125
	Ventilation Landsbyen + dagpl. Gæstehus	ja		3.200	3.200	3.000	-200
	BUU - Anlæg Total		1.315	13.225	16.777	13.224	-1
KFU - Anlæg	Baunhøj Mølle - Renovering Mølleledelen	ja		250	250	250	0
	BUU/KFU Outdoor investeringer	ja		2.000	2.180	2.180	180
	Fjellerup Strandliv	Delvis	350	2.000	2.350	2.350	350
	Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter	nej		2.000	2.000	800	-1.200
	Førprojekt Kunsthal v. Pavillonen	ja		475	475	475	0
	GIC tag	ja		2.000	2.000	2.000	0
	Halinvesteringer	ja	48	3.000	3.000	3.000	0
	Halinvesteringer, strategisk pulje 2021	ja			284	284	284

KFU - Anlæg	Nedrivning af Enslevgården	Delvis	63	1.826	1.826	1.826	0
KFU - Anlæg Total			461	13.551	14.365	13.165	-386
MTU - Anlæg	Anholt Færge - klima tiltag	nej		500	0	0	-500
	Asfaltbelægninger 2022	ja		8.000	8.000	8.000	0
	Belysningsplanen	nej	130	4.000	4.000	3.750	-250
	Brandsikkerhed kommunale bygninger	ja	0	3.500	3.500	3.500	0
	Brandstation Allingåbro-ombygn t. ambula	ja			1.686	1.686	1.686
	Bygningsvedligehold pleje, ældre, bosted	ja	0	732	732	732	0
	Bygningsvedligeholdelse 2021	ja				0	0
	Coast to Coast Climate	ja		860	991	882	22
	Drammelstrup Vådenge	ja	21	426	1.210	1.210	784
	Ekstra P-pladser Mogensgade	ja	238		292	292	292
	Elladestandere i Norddjurs Kommune	ja	204	1.080	1.080	1.080	0
	Etablering af cykelssti ved Ring	ja	57		528	528	528
	Etapeplan, klimasikring mod havvand	ja	392	500	1.988	500	0
	Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystr	nej		150	150	150	0
	Forskønnelse Grenaa Midtby	ja	12		33	33	33
	Fælles bygningsvedligeholdelse 2022	ja		10.000	10.000	10.000	0
	Gadebelysning LED-lys	ja	2.275		176	176	176
	Grenaa-Anholt Færge - dokning 2022	ja		1.600	1.600	1.600	0
	Handicapvenlig adgang Søren Kanne	nej				0	0
	Højmosé-genopretning Løvenholm	ja			328	328	328
	Klimasikring + trafikikkerhed Auning	ja	109		431	431	431
	Kloakseparering kommunale ejendomme	ja	87		510	510	510
	Landsbyfornyelsespuljer	ja		5.000	6.904	5.000	0
	Mellerup-Voer færgeren, renov. el. udskift	ja		100	100	100	0
	Mobilitetsinitiativer	ja		150	75	75	-75
	Nedlæggelse af brandhaner	nej			500	0	0
	Ny dækmole ved Grenaa Marina	Delvis		1.900	1.900	500	-1.400
	Nyt tag Albøgegården	ja	469	240	240	240	0
	Omfartsvej nord for Grenaa	ja	3		-856	304	304
	Områdefornyelse Grenaa (fra 2018)	ja	-690		273	273	273
	Overgang over Letbanen Trustrup Station	ja		500	500	500	0
	Pulje parkering, skilte, stier naturområ	ja		2.000	2.000	2.000	0
	Pulje til cykeltier	ja	110	2.800	2.800	2.800	0
	Pulje til trafikikkerhed	ja	37	2.000	2.326	2.326	326
	Pulje udvikling studiemiljø Grenaa bymid	nej	615	500	500	500	0
	Renov. Støttemur v. gl. vandværk Grenaa	ja			67	67	
	Renovering af broer og bygværker	ja	82	2.500	2.618	2.618	118
	Renovering tagflader Auning Skole	nej				1	1
	Restaurering Dystrup - Ramten søerne	ja			264	740	740
	Sti mellem Fjellerup og Skovgårde	ja	30		509	509	509
	Tilskud Mole Udbyhøj lystbådehavn	Delvis	12	1.000	1.000	1.000	0
	Trampesti Homå	ja	66		25	25	
	Tryk cykelparkering, letbanestationer	ja			740	740	740
	Udbyhøjfærgeren dokning og køb af generato	ja			1.570	1.570	1.570
	Udbyhøjfærgeren ombyg til enmandsbetjening	ja			244	244	244
	Undersøgelse shared space Grenaa Station	Delvis		370	370	370	0
	Vejadgang Auning	ja			3.636	1.100	1.100
MTU - Anlæg Total			4.259	50.408	65.540	58.991	8.491
VPU - Anlæg	Renovering boliger Fredensgade, Grenaa	ja	1.330	500	500	500	0
	Renovering fysiske rammer AUC Sønderport	ja		1.000	1.000	250	-750
	Ældrebolighandlingsplan 1. etape	ja	-480	3.924	4.127	2.900	-1.024
VPU - Anlæg Total			850	5.424	5.627	3.650	-1.774
AU - Anlæg	Virtuelt Jobcenter	ja		500	500	500	0
AU - Anlæg Total				500	500	500	0
Hovedtotal			10.357	104.192	110.824	112.205	7.921

3. august 2022

Likviditetsoversigt per 30. juni 2022 for Norddjurs Kommune

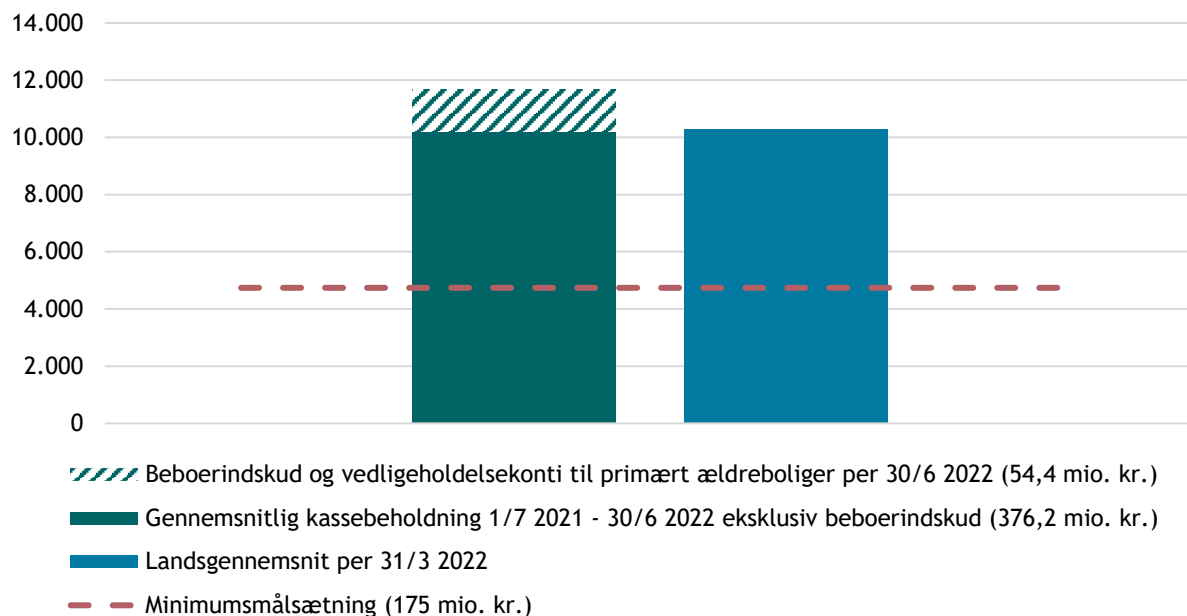
Den aktuelle gennemsnitlige daglige kassebeholdning per 30. juni 2022

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder¹ udgør 430,4 mio. kr. svarende til 11.656 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 1/7 2021 - 30/6 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 30. juni 2022 udgjorde indskuddene cirka 54 mio. kr. af kassebeholdningen. Den del af Norddjurs Kommunes kassebeholdning, der består af disse indskud, er skraveret i ovenstående figur.

I kassebeholdningen indgår også aftaleholderens opsavede 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 2022-2025 er der afsat en pulje på 1 mio. kr. 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 penge i kassen, selvom der i perioden har været budgetlagt med strukturel balance plus ekstra afdrag på gæld.

¹ Det er perioden 1/7 2021-30/6 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 kapitalindsud på 10 mio. kr. i Aarhus Airport.

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 **395 og 419** mio. kr. ved udgangen af 2022 (gennemsnit af alle dage 1. januar - 31. december 2022) og mellem **277 og 337** 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

I budgetopfølgningen per 31. maj 2022 forventes et merforbrug på 18,8 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget. Det forventede kassetræk er cirka 65 mio. kr. I budgetopfølgningen er midtvejsreguleringen af tilskud ikke indregnet. Der er derfor indregnet et yderligere kassetræk på 30 mio. kr., så det i alt er 95 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning falder derfor i løbet af 2023 i prognosen.

I 2023 er der budgetteret med et kassetræk på 11 mio. kr.

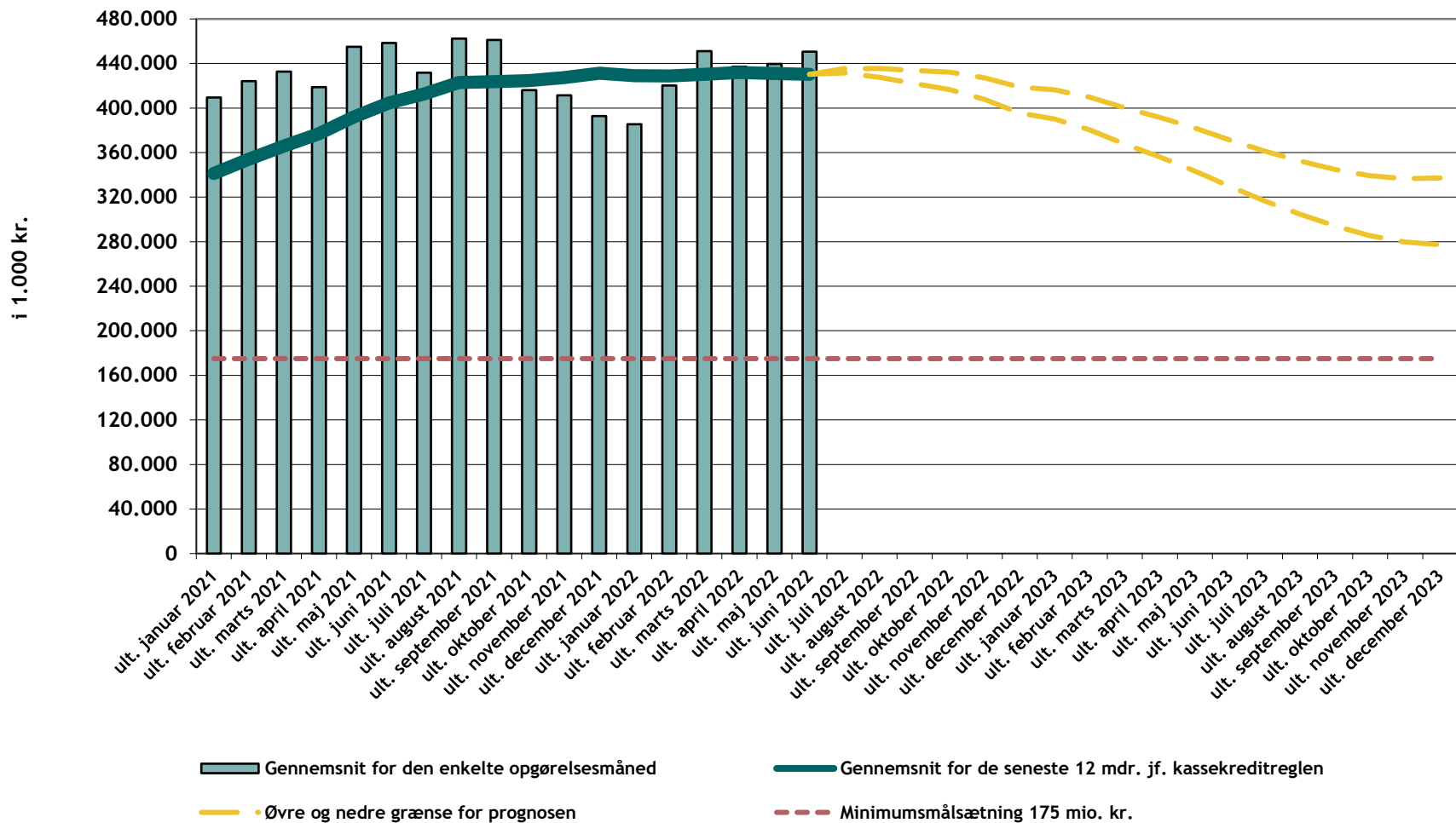
Ændringer i det forventede regnskab i budgetopfølgningen vil ændre likviditetsprognosen. Dette er ikke afspejlet i den usikkerhed, som er indregnet i prognosen. Der er følgende opmærksomhedspunkter i budgetopfølgningen per 31. maj 2022:

- Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. 31. maj 2022:
- Priserne er steget kraftigt i 2022, hvilket betyder at nogle anlægsprojekter kan være væsentligt dyrere end forventet. Eksempelvis er udgifter til asfalt steget med ca. 40 %. Kommunen modtager kompensation for prisstigninger på serviceudgifter, og det indstilles i denne sag at kompensationen fordeles. På nogle områder som eksempelvis busdrift og færgedrift kan der være særlige udgifter på grund af de meget høje og usikre brændstofpriser.
- På flere af fagudvalgene er der ikke indregnet stigende priser ved budgetopfølgningen pr. ultimo maj. Dette vil der være særlig opmærksomhed omkring ved den kommende budgetopfølgning for august måned, der forelægges fagudvalgene i september og økonomiudvalg og kommunalbestyrelse i oktober.
- På trods af stigende priser på brændstof indmeldes der under kollektiv trafik i denne opfølgning et mindreforbrug vedrørende såvel færge- som busdrift blandt andet på grund af tilbagebetaling vedrørende regnskab 2020. Midttrafik har efter afslutningen af budgetopfølgningen varslet yderligere stigning i udgifterne. Dette vil blive indregnet i den kommende opfølgning.
- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer. I tilknytning hertil kan der være usikkerhed omkring forsørgelsesudgifterne, hvor der generelt er en del usikkerhed i det forventede antal forsikrede ledige.

Det skønnede antal kan både stige og falde afhængig af, hvordan udviklingen bliver resten af året.

- 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.
- På både Socialområdet og Sundheds- og Omsorgsområdet er der store udfordringer med rekruttering, der medfører øgede udgifter til merarbejde og til vikarer.
- 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.
- Arbejdsskader udgør et opmærksomhedspunkt. Området har de to seneste år udvist et betydeligt merforbrug.
- 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 i fremtiden blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

Prognose for gennemsnitlig kassebeholdning 2022 og 2023



Notat

Dato: 18-08-2022

Konsekvenser af finansiering af merudgifter på Børne- og ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget

1. Resumé

Dette notat gennemgår konsekvenserne af Økonomiudvalgets beslutning den 15. august 2022 om at budgetudfordringerne i 2022 på Børne- og Ungdomsudvalget (BUU) og Voksen- og Plejeudvalget (VPU) dækkes af tillægsbevilling fra puljen til værn om serviceramme samt kassebeholdning i tilfælde af, at puljen ikke er tilstrækkelig.

Notatet gennemgår, at konsekvenserne af kassefinansiering er risiko for overskridelse af servicerammen, økonomisk ubalance, svækkede incitamentet til decentral økonomistyring, fagudvalgenes rolle og modstrid med økonomisk politik.

Notatet gennemgår, at VPU og BUU i maj opfølgningen, har indmeldt et merforbrug på serviceudgifterne i 2022 på hhv. 2,7 mio. kr. og 7 mio. kr., i alt 9,7 mio. kr. excl. Covid-19 udgifter og at brug af puljen til værn om servicerammen/kassefinansiering vil betyde en forventet overskridelse af servicerammen og et kassetræk i 2022. En del af merudgifterne vurderes at være varige, og i betragtning af balancen mellem indtægter og udgifter i overslagsårene i det tekniske budget, vil udfordringen med at sikre balance mellem indtægter og udgifter være endnu større.

2. Konsekvenser

Risiko for overskridelse af servicerammen

Norddjurs Kommune risikerer at forbruge mere end den tildelte ramme for serviceudgifter ved at lade kassen finansiere merforbruget. I så fald vil Norddjurs Kommune kunne blive ramt af en individuel og kollektiv sanktion, hvis kommunerne samlet set overskrider servicerammen i 2022.

Måden Norddjurs Kommune sikrer overholdelse af servicerammen er ved, at der ikke anvendes flere midler end der er afsat i det oprindelige budget for serviceudgifter. Hvis der sker overskridelser på dele af budgettet for serviceudgifterne, vil der skulle findes kompenserende reduktioner for fortsat at overholde rammen.

Der afsættes årligt en pulje til værn om servicerammen. I maj opfølgningen for 2022 forventes der at restere 2,8 mio. kr. Puljen var oprindeligt på 9,5 mio. kr. Såfremt Kommunalbestyrelsen på mødet den 21. august bevilger de yderligere midler fra midtvejsreguleringen vedr. Ukraine og PL, vil puljen være på 5,2 mio. kr. Hvis puljen anvendes til at finansiere merforbruget, vil puljen i 2022 være anvendt fuldt ud.

Sanktionen ved overskridelse af servicerammen afhænger af, hvorvidt kommunerne samlet set overskrider deres ramme. Siden indførelsen af sanktionslovgivningen har kommunerne samlet overholdt servicerammen. Hvis alle andre kommuner samlet set holder deres servicerammen, men der alligevel sker en overskridelse samlet og at dette alene kan tilskrives Norddjurs Kommune, vil Norddjurs Kommune blive ramt af en individuel sanktion på 60% af overskridelsen. De resterende 40% af Norddjurs Kommunes overskridelse vil blive fordelt kollektivt på samtlige kommuner efter befolkningstal¹.

Svækkede incitamenter til decentral økonomistyring

Kassefinansiering af merforbrug kan være med til at svække incitamenterne til decentral økonomistyring. Kommunens aftalestyring giver det enkelte aftaleholder frihed til selv at disponere budgettet under ansvar for, at det samlede budget overholdes². Det skyldes ønsket om at fokusere på resultatet af den kommunale opgaveløsning og give den enkelte aftaleholder størst mulig frihed.

Ved at give tillægsbevilling ved merforbrug risikerer man at skabe et incitament til uforsigtig økonomisk adfærd, når kompetence for at disponere og ansvar for at overholde sit budget ikke følges ad.

Fagudvalgenes rolle

Norddjurs Kommune har besluttet, at bevillingsniveauet er udvalgsniveauet, dog at serviceniveauet kun kan ændres af kommunalbestyrelsen³. Det betyder, at udvalget som udgangspunkt skal omprioritere inden for egen ramme for at dække merudgifter eller ved ønsker om nye aktiviteter. Den økonomiske politik angiver en række rangordnede principper til imødegåelse af tillægsbevillinger finansieret af kassen⁴.

I første omgang skal udvalget selv foretage omprioritering indenfor egen ramme (Princip 1). Dernæst vil der kunne søges finansiering i forbindelse med udefrakommende uforudsete udgifter i puljen til administrative ændringer. Udvalget afdrager evt. lånet (Princip 2). Endelig vil øvrige udvalg også kunne hæfte (Princip 3).

Delegering af bevillingsniveauet til fagudvalgene handler ligesom aftalestyringen på aftaleholderniveau om at give frihed til det enkelte udvalg til at prioritere indenfor eget område under ansvar for overholdelse af udvalgets samlede budget.

Modstrid med økonomisk politik

Den økonomiske politik samler en række af forskellige ulemper ved kassefinansiering af merforbrug beskrevet ovenfor i kravet om, at der som udgangspunkt ikke kan gives tillægsbevilling fra kassen i løbet af budgetåret. Hvis dette sker alligevel, vil det være i modstrid med den økonomiske politik, som kommunalbestyrelsen har vedtaget.

3. Økonomisk ubalance på Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- plejeudvalget

I budgetopfølgningen fra maj forventede BUU og VPU merudgifter på serviceområdet på henholdsvis 7,0 og 2,7 mio. kr, i alt 9,7 mio. kr. jf. tabel 1.

¹ [Budgetlov og sanktionsregler](#)

² Principper for aftalestyring – Vores Norddjurs, 2020

³ Bevillingsniveauer i Norddjurs Kommune, 1. januar 2020

⁴ Økonomisk politik, Norddjurs Kommune, 23. februar 2021

Tabel 1: Forventet merforbrug på drift på BUU og VPU 2022

	Maj-opfølgning			Ekstraord. juli-opfølgning		
	BUU	VPU	I alt	BUU	VPU	I alt
Merforbrug service	8,1	6	14,1	8,7	14,9	23,6
Besparelse vedtaget på BUU i juni				-0,8		
Covid19 kompensation	-1,1	-3,3	-4,4	-1	-3	-4
Pris- og lønregulering				-4,9	-6,4	-11,3
Merforbrug service (A)	7,0	2,7	9,7	2,0	5,5	7,5
Mer-/mindreforbrug udenfor service	-2,0	1,9	-0,1	-2,0	1,4	-0,6
Merforbrug, ialt (B)	5,0	4,6	9,6	0,0	6,9	6,9

Pulje til værn om servicerammen (C)
(KB behandler i august bevilling, hvor pulje til værn om servicerammen tilføres 2,4 mio. kr. fra midtvejsreguleringen) 2,8 5,2
Dækning af merforbrug fra Kassen (A-C) 6,9 2,3
+=merudgifter/mindreindtægter, -=mindreudgifter/merindtægter

Tabel 1 viser merforbruget på BUU og VPU opdelt på serviceudgifter, ikke-serviceudgifter og i alt samt overskridelse af serviceramme og behovet for kassetræk som følge af ØK-beslutningen. Det blev derfor aftalt, at der skulle laves ekstraordinære budgetopfølgninger for de to udvalg i juli. BUU har behandlet den ekstraordinære opfølgning den 18. august, og VPU behandler den på mødet den 24. august. Der er i tabellen ovenfor vist hvad opfølgningen for juli viser.

Med udgangspunkt i den økonomiske politik blev BUU og VPU præsenteret for en række tiltag for at håndtere merforbruget. BUU tiltrådte en række forslag, der reducerer merforbruget med 0,8 mio. kr. i 2023, 3,0 mio. kr. i 2023-24 og 2,5 mio. kr. i 2025-26. VPU besluttede at bede den samlede kommunalbestyrelse tage stilling til finansieringen.

På Økonomiudvalgets møde den 15. august 2022 besluttede et flertal, at både BUU's og VPU's budgetudfordringer skal dækkes af tillægsbevilling fra puljen til værn om serviceramme samt kassebeholdning i tilfælde af, at puljen ikke er tilstrækkelig.

På mødet blev det også besluttet at fordele den statslige kompensation for Covid19-udgifter i 2022 og pris- og lønreguleringen i forbindelse med midtvejsregulering af kommuneaftalen for 2022. Skønnet for merudgifterne på BUU og VPU er samtidig blevet justeret op i den ekstraordinære opfølgning for juli.

Forventningen nu er derfor merudgifter på BUU og VPU på service på hhv. 2,0 mio. kr. og 5,5 mio. kr., i alt 7,5 mio. kr.

Merforbruget under BUU vedrører udgiftspres som følge af generelle prisstigninger på varer og tjenesteydelser samt pres på udgifter til segregeret specialundervisning, som følge af at andelen af elever med vidtrækkende specialundervisningsbehov er stigende til trods for et faldende børnetal i aldersgruppen. Hertil kommer ekstra udgifter på dagtilbudsområdet grundet flere børn i daginstitutioner og dagpleje.

Endelig oplever Myndighedsområdet en stigning i antallet af anbringelser samt enkelte særligt dyre anbringelsessager. En del af merforbrug under BUU forventes at række ind i 2023 og overslagsårene.

På VPU forventes en del af merforbruget at række ind i 2023 og overslagsårene. På Socialområdet gælder det særligt udgiftspresset som følge af særligt dyre enkeltsager samt en stigning i støttebehovet hos borgere i egne og eksterne botilbud og bostøttetilbud. På Sundheds- og Omsorgsområdet ventes udfordringerne omkring især rekruttering og fastholdelse af medarbejdere samt stigende antal sager og stigende priser på Visitation- og Hjælpeområdet også at række ind i de kommende budgetår.

Udover serviceområdet forventes der også merudgifter på ikke-serviceområdet på henholdsvis -2,0 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalget og 1,4 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalget, i alt -0,6 mio. kr.

Mindreudgifterne på ikke-service under BUU's område vedrører øgede refusionsindtægter på særligt dyre enkeltsager. På VPU's område vedrører de den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet samt mindre refusionsindtægter.

At der forventes mindreudgifter udenfor service kan ikke lette presset på kommunens samlede service-ramme. Men mindreudgifterne reducerer behovet for kassefinansiering.

Pris- og lønreguleringen er ikke nødvendigvis et udtryk for, at den fulde effekt af pris- og lønstigninger er indeholdt i det forventede forbrug for 2022. En række kontrakter bliver kun prisreguleret årligt.

Merforbruget, der er indmeldt, formodes også i overvejende grad at stamme fra mere varige ubalancer på BUU og VPU. Den umiddelbare håndtering af merforbruget ved at benytte puljen til værn om servicerammen og kassetræk løser ikke denne problemstilling. Som beskrevet ovenfor vil det enten betyde en udhulning af råderum/øget krav til tværgående budgetreduktioner eller yderligere kassetræk i fremtiden.