

Økonomivurdering

1. kvartal 2022



**Befolknings-
udvikling**



**Budget-
overholdelse**



**Likviditets
udvikling**



Økonomivurdering pr. 31. marts – Samlet

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2022	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	
Rebild Kommune - Drift	411,6	1.855,4	1.874,3	1.886,4	-12,1	↓
Beskæftigelsesudvalget	90,5	390,4	390,8	393,7	-3,0	↓
Børne- og Familieudvalget	134,5	572,0	581,5	583,6	-2,1	↓
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	24,6	210,7	213,5	212,6	0,9	↑
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	97,7	389,0	379,6	403,2	-23,7	↓
Teknik- og Miljøudvalget	-1,6	54,5	55,3	55,4	-0,1	↓
Økonomiudvalget	65,9	238,8	253,7	237,8	15,9	↑
Rebild Kommune - Anlæg	3,2	72,5	209,1	117,2	91,9	↑
Beskæftigelsesudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	↑
Børne- og Familieudvalget	1,4	10,4	29,2	19,3	9,9	↑
Kultur og Fritid og Sundhedsudvalg	0,8	9,7	28,2	18,4	9,8	↑
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalg	0,2	16,3	41,5	16,4	25,1	↑
Teknik og Miljøudvalg	0,0	32,4	98,3	56,0	42,3	↑
Økonomiudvalg	0,9	3,7	12,0	7,1	4,9	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Af ovenstående tabel fremgår at, vi forventer merforbrug på 12,1 mio. kr. på drift og et mindreforbrug på 91,9 mio. kr. på anlæg.

Der er på byrådsmøde den 24. marts vedtaget overførsler for 12 mio. kr. på driften og 136,6 mio. kr. på anlægsprojekter. Overførslerne er medtaget i vurderingen.

Krigen i Ukraine

Krigen i Ukraine medfører en flygtningestrøm til bl.a. Danmark. Det betyder at kommunerne får øgede udgifter til forsørgelse, skole mv. til de nye borgere. De økonomiske merudgifter i 2022 vil blive håndteret i forbindelse med økonomiaftalen for 2023. Regeringen har signalere, at de er indstillet på at sikre, at kommunerne under ét får dækket nettomerudgifterne.

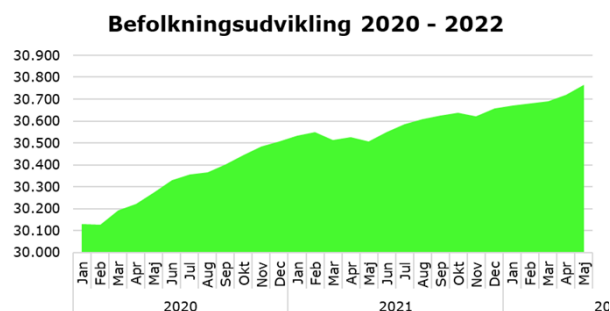
Ligeledes kan ledigheden blive påvirket, hvis krigen medfører en større og vedvarende nedgang i forbruget.

Corona

Økonomien er på en række områder fortsat påvirket af corona-situationen. Der har her i årets første måneder været ekstra udgifter til vikardækning og testning. Der er i vurderingen taget højde herfor.

Energiudgifter

Energi priser har de seneste måneder været stigende, der er dog store forskelle på, hvor meget det betyder for den enkelte institution, da det især afhænger af varmekilden. Udviklingen i udgifterne til energi følges.

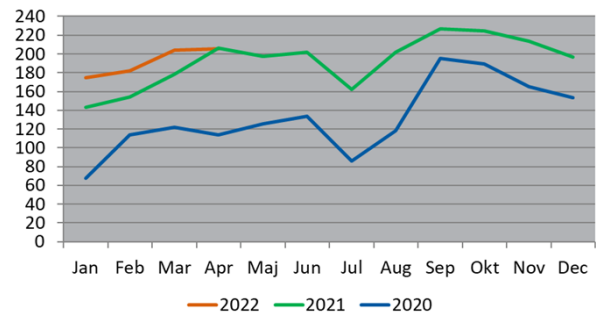


Rebild Kommune har de sidste år haft en tilvækst i befolkningen og siden 2020 har der været en tilvækst på ca. 630 borgere. Her ultimo april var der 30.764 borgere i kommunen. Den seneste tilvækst skyldes dog også flygtningestrømmen fra Ukraine.

Likviditeten ligger her i starten af 2022 på et højere niveau end de tidligere år. Det højere niveau skyldes, at der i 2020 blev optaget ekstraordinære lån og at der på anlæg ikke har været det forbrug som var forudsat.

Likviditeten vil falde igen i takt med udførelsen af de fremrykkede investeringer. Men også merforbruget på drift i forhold til oprindeligt budget vil påvirke likviditeten negativt.

mio.kr. **Likviditetsgennemsnit pr. måned 2020 - 2022**



Finansiering

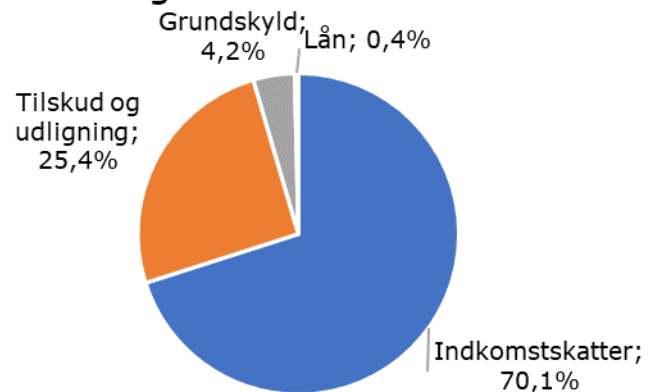
Skatter og tilskud

I 2022 er der i alt budgetteret med indtægter fra Skatter, tilskud og udligning på 1.959,3 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der ingen kendte ændringer til skatter og tilskud.

I forbindelse med økonomiaftalen for budget 2023 foretages der også en midtvejsregulering af tilskud og udligning, heri indgår vurdering af skønnet for overførselsindkomster samt pris- og lønskøn. I midtvejsvurdering for 2022 er det forventningen, at der også vil blive taget højde for kommunernes udgifter til både corona og krigen i Ukraine.

På nuværende tidspunkt skal vi dog forvente en negativ regulering af overførselsindkomsterne, formentlig i størrelsesordenen 10-20 mio. kr., men det vil afhænge af vurderingen af påvirkningen af krigen.

Finansiering



Lån

I budget 2022 er der budgetteret med optagelse af lån på 7 mio. kr. til jordkøb, energiinvesteringer mv. Der er pr. 28. april 2022 optaget lån på 13 mio. kr., som vedrører lånerammen for 2021. Jævnfør lånebekendtgørelsen skal et lån vedrørende et år optages senest 30. april i det efterfølgende år.

Det vil løbende blive vurderet om der er grundlag for at optage yderligere lån i 2022, det vil afhænge af størrelsen på energiinvesteringer og eventuelle jordkøb.

Investeringer

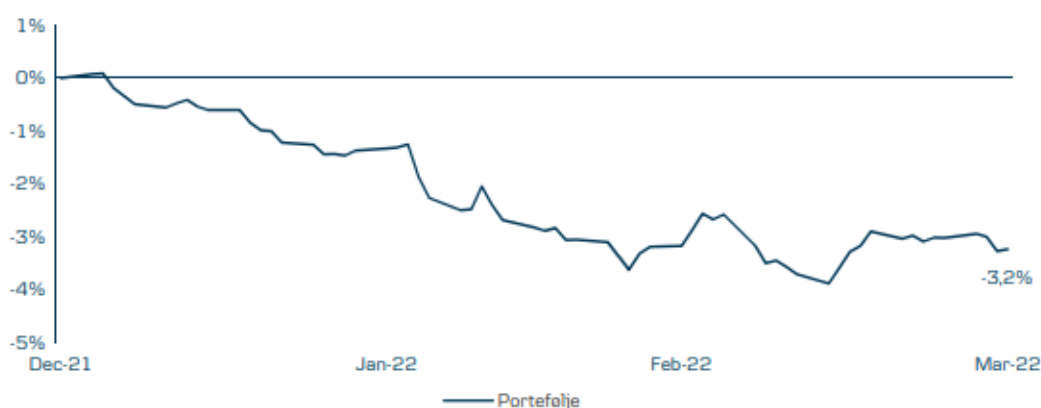
Rebild Kommune har, med baggrund i den økonomiske politik, en aftale med Danske Capital investeret Kommunens overskuds likviditet med henblik på at opnå større afkast, samt at begrænse negativ forrentning af likviditet. Vores samlede investering havde pr. 31. marts 2022 en markedsværdi på ca. 158 mio. kr., hvilket er en nedgang på ca. 5 mio. kr. siden 31. december 2021. Markedsværdien er dog stort set uændret fra udgangen af februar til udgangen af marts.

Afkastet i de første 3 måneder er da også negativt og lyder på -3,2 % jævnfør tabellen nedenfor. Afkastet består af udbytte af aktier, rente af obligationer samt realiserede og urealiserede

kursreguleringer. De realiserede og urealiserede kursreguleringer er påvirket af markedsudviklingen, herunder den globale coronasituation samt krigen i Ukraine.

Ifølge Danske Capital satte krigen i Ukraine dagsordenen i marts, hvor markederne i begyndelsen svingede voldsomt frem og tilbage afhængig af nyhedsstrømmen fra Ukraine og de exceptionelt store ændringer i råvarepriserne. Men efterhånden som markederne vænnede sig til krig på det europæiske kontinent, begyndte de traditionelle temaer i form af vækst, inflation og pengepolitik at præge markederne igen. Danske Capital forventer vækst på aktiemarkedet frem mod 2023, men også af obligationerne vil levere et moderat negativt afkast.

Akkumuleret afkast år til dato



Serviceudgifterne

Serviceudgifterne er kommunernes driftsudgifter eksklusiv forsørgelsesudgifter, ældreboliger og forsyningsområdet. Kommunerne er samlet set forpligtet til at overholde den ramme for serviceudgifter der er aftalt mellem KL og regeringen.

Nedenfor ses det forventede regnskab fordelt på udgifter, der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Som det fremgår, forventer vi et merforbrug indenfor servicerammen på 23,7 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget.

Hvis de kommunale regnskaber viser, at kommunerne under ét har overskredet budgettet, nedsættes bloktilskuddet tilsvarende. 40 % af overskridelsen fordeles til alle kommune efter folketal. Men 60 % fordeles mellem de kommuner, der har overskredet deres budget, her er fordelingen forholdsmæssig.

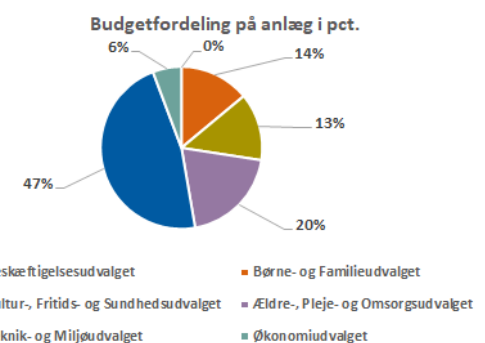
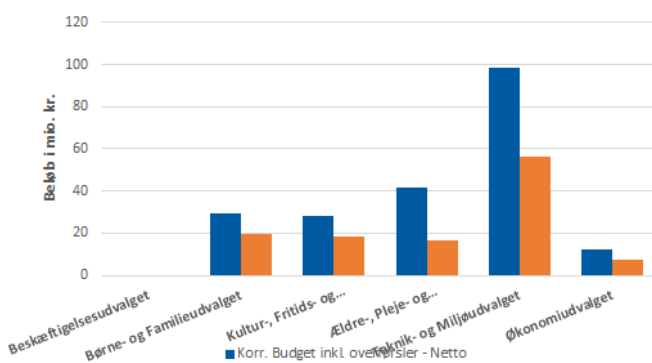
Den tekniske serviceramme for 2022 for Rebild Kommune udgør 1.373,1 mio. kr. Den tekniske serviceramme tager udgangspunkt i budget 2021, der er fremskrevet, tillagt resultat af lov- og cirkulæreprogram samt evt. aftalt løft af servicerammen.

	Opr. Budget 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse i forhold til opr. Budget
Indenfor servicerammen	1.424,9	1.447,5	-22,6
Udenfor servicerammen	430,5	438,9	-8,4
I alt	1.855,4	1.886,4	-31,0

*+=mindreforbrug og -=merforbrug

Anlæg

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2022 - Udgift	Forbrug pr. 31.3.2022 - Indtægt	Oprindeligt budget - Netto	Korr. Budget inkl. overførsler - Netto	Forventet regnskab - Udgift	Forventet regnskab - Indtægt	Forventet restbudget - Netto
Rebild Kommune	6,0	-2,9	72,5	209,1	127,9	-10,7	91,9 ↑
Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalget	1,4	0,0	10,4	29,2	19,3	0,0	9,9
Kultur-, Fritids- og Sundheds	0,8	0,0	9,7	28,2	18,4	0,0	9,8
Ældre-, Pleje- og Omsorgsuc	0,2	0,0	16,3	41,5	16,4	0,0	25,1
Teknik- og Miljøudvalget	2,8	-2,9	32,4	98,3	66,7	-10,7	42,3
Økonomiudvalget	0,9	0,0	3,7	12,0	7,1	0,0	4,9



Resumé

På anlægsområdet forventes der et mindre forbrug på 91,9 mio. kr. Mindre forbruget skyldes primært forsinkelse af projekterne indenfor Teknik og Miljøudvalgets og Sundhedsudvalgets område – de står således for henholdsvis 42,3 mio. kr. og 25,1 mio. kr. af mindre forbruget. Mindre forbruget fremkommer således:

Overførsler fra 2021 til 2022	Mio. kr. 136,6
Investeringsbudget (netto) 2022	72,5
Tillægsbevillinger 2022	0,0
Total anlægsbudget 2022	209,1
Forventet forbrug på anlæg i 2022	127,9
Forventet indtægter på anlæg i 2022	-10,7
Mindreforbrug	91,9

Det første skema viser forventede bruttoudgifter på 127,9 mio. kr. og forventede indtægter på 10,7 mio. kr. som fordeler sig 2,9 mio. kr. på salg af boliggrunde og 7,8 mio. kr. på salg af erhvervsjord. Alle salgsindtægterne er indenfor Teknik og Miljøudvalgets område.

For flere af anlægsprojekterne forventes det, at en stor del af udgifterne falder i 2022 mens den resterende del forventes at falde i 2023. Flere projekter står til få store overførsler, og de forventede overførsler til 2023 forventes primært at være indenfor Teknik og Miljøudvalgets og Sundhedsudvalgets område, som det fremgår af skemaet nedenfor, hvor udvalgte projekter med mindre forbrug er fremhævet.

I 2022 er der ind til 31/3 endnu ikke solgt nogle grunde men der er indgået aftale om salg af 5 grunde senere i 2022. Endvidere er det forventede salg af erhvervsjord på ca. 8 mio. kr. i 2022.

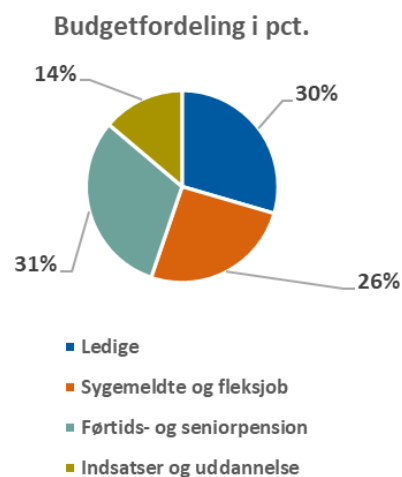
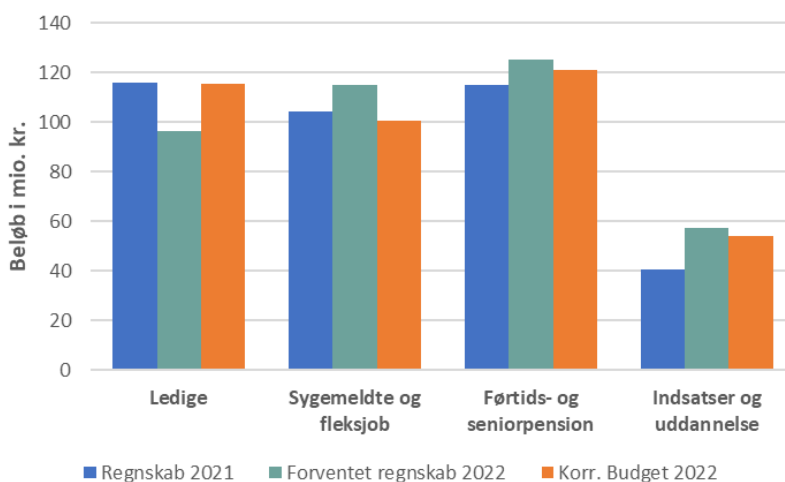
Nedenfor er udvalgte projekter kort kommenteret.

Sektor	Projekt	Bemærkning
◇ Børne- og Familieudvalg	Ny børnehave Nørager	↑ Forventes at bruge ca. 8 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 14,2 mio. kr.
◇ Børne- og Familieudvalg	Terndrup Skole - Mellemtrin og udskoling	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 2,1 mio. kr.
◇ Kultur og Fritidsudvalg	Haller/vedligeholdelse	↑ Forventes at bruge ca. 2,5 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,7 mio. kr.
◇ Sundhedsudvalget	Moderniseringsplan Pleje- og Ældreboliger	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 10 mio. kr.
◇ Sundhedsudvalget	Sundhedscenter	↑ Forventes at bruge ca. 10 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 24,7 mio. kr.
◇ Teknik og Miljøudvalg	Støvring Ådale - byggemodning	↑ Forventes at bruge ca. 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 2 mio. kr.
◇ Teknik og Miljøudvalg	Støvring Ådale - torvet	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,7 mio. kr.
◇ Teknik og Miljøudvalg	Cykelsti Hellum - Skørping	↑ Forventes at bruge ca. 0,5 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,5 mio. kr.
◇ Teknik og Miljøudvalg	Trafikafvikling i Nørager	↑ Forventes at bruge ca. 0,2 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 3,4 mio. kr.
◇ Teknik og Miljøudvalg	Cykelsti, Terndrup - Bælum	↑ Forventes at bruge 0,5 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 9,2 mio. kr.

Beskæftigelsesudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2022	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Beskæftigelsesudvalget	90,5	390,4	390,8	393,7	-3,0 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resumé

Denne økonomivurdering viser et merforbrug for Beskæftigelsesudvalgets område på 3,0 mio. kr., heri indgår overførsel af mindreforbrug for 2021 på 0,3 mio. kr.

Det er vanskeligt på nuværende tidspunkt at sige om eller, hvor meget indvirkning krigen i Ukraine får på ledigheden i Danmark. Der skal dog forventes ekstra udgifter til integrationsydelse og dansk uddannelse, men dermed vil der også være indtægter i form af grundtilskud mv.

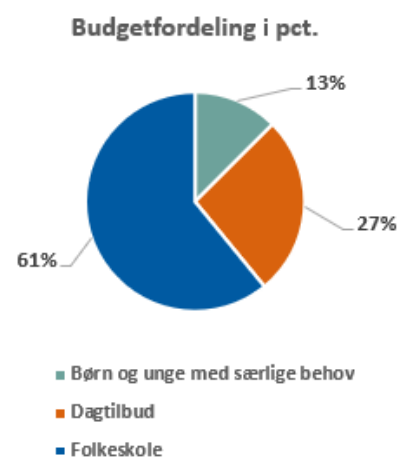
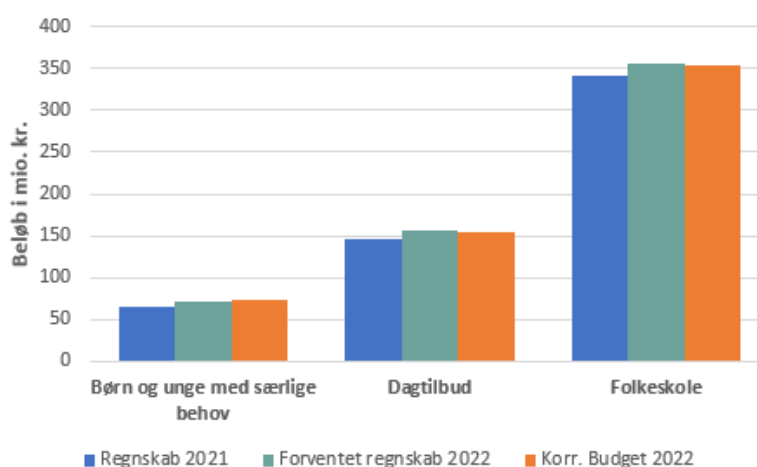
Udgifterne til sygedagpenge har grundet corona de seneste måneder været markant højere end forudsat. Antallet af borgere i fleksjob er stigende og det højeste nogensinde.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Arbejdsmarked	Forsikrede ledige	↑ Faldende ledighed
◇ Arbejdsmarked	Kontanthjælp	↑ Færre modtagere end budgetteret
◇ Arbejdsmarked	Ledighedsydelse	↓ Færre modtagere end budgetteret
◇ Arbejdsmarked	Sygedagpenge	↓ Flere modtagere som følge af corona
◇ Arbejdsmarked	Fleksjob	↓ Der oprettes flere fleksjob
◇ Arbejdsmarked	Integration	↓ Stor usikker grundet krig i Ukraine
◇ Arbejdsmarked	Førtids- og seniorpension	↓ Flere tilkendelser
◇ Arbejdsmarked	Indsatser	Stor usikker grundet krig i Ukraine
◇ Arbejdsmarked	Ungdomsuddannelse	↓ Merforbrug til FGU

Børne- og Familie-udvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2022	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Børne- og Familieudvalget	134,5	572,0	581,5	583,6	-2,1 ↓
Børn og unge med særlige behov	14,8	71,1	72,9	71,9	1,0 ↑
Dagtilbud	37,1	154,6	154,4	156,2	-1,8 ↓
Folkeskole	82,7	346,3	354,2	355,5	-1,3 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

Økonomivurderingen for Børne- og Familieudvalget viser et merforbrug på 2,1 mio. kr., heri indgår overført mindreforbrug på 8,5 mio. kr. fra 2021. På børn og unge med særlige behov forventer vi et mindreforbrug på 1 mio. kr. inklusiv driften Børnecenter Himmerland og socialfaglige tilbud. På dagtilbud forventer vi et merforbrug på 1,8 mio. kr. primært på grund af øgede udgifter på særlige dagtilbud. På folkeskole forventer vi et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr.

På folkeskoleområdet er der en generel stigning i antallet af børn, som visiteres til specialtilbud, hvilket presser økonomien på de pågældende skoler.

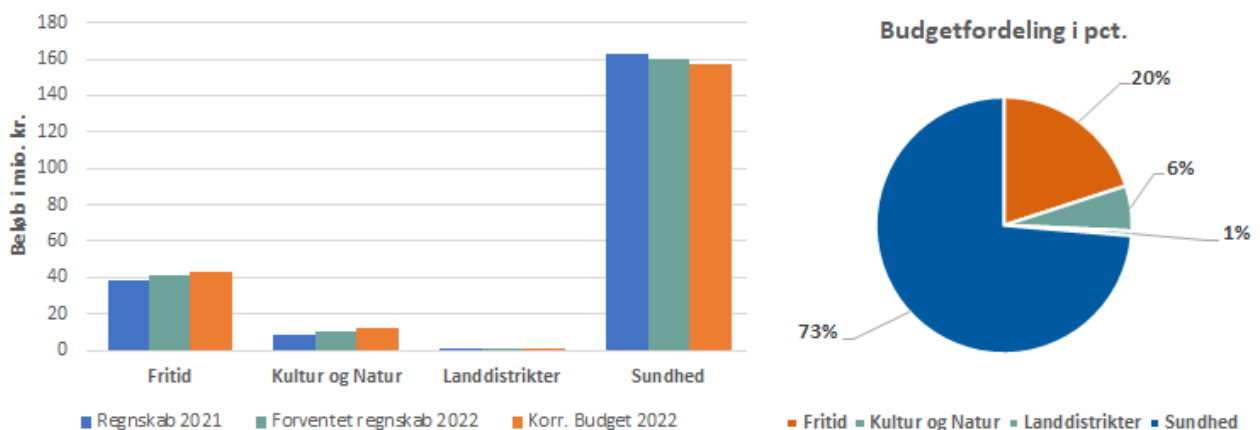
Flere institutioner og skoler oplever stigende energipriser, der er dog endnu for tidligt at sætte tal på hvor meget det betyder for det enkelte sted, da der er store forskelle i forbrug og pristigninger.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Dagtilbud	Særlige dagtilbud	↓ Disponerede udgifter viser merforbrug på 2,3 mio. kr.
◇ Folkeskole	Skoler	↓ Samlet vurderes et lille merforbrug, men flere skoler er udfordret.

Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2022	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	24,6	210,7	213,5	212,6	0,9 ↑
Fritid	13,8	39,7	42,7	40,9	1,9
Kultur og Natur	2,7	10,0	12,1	10,3	1,8
Landdistrikter	0,7	1,2	1,3	1,2	0,1
Sundhed	7,4	160,0	157,3	160,2	-2,9

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

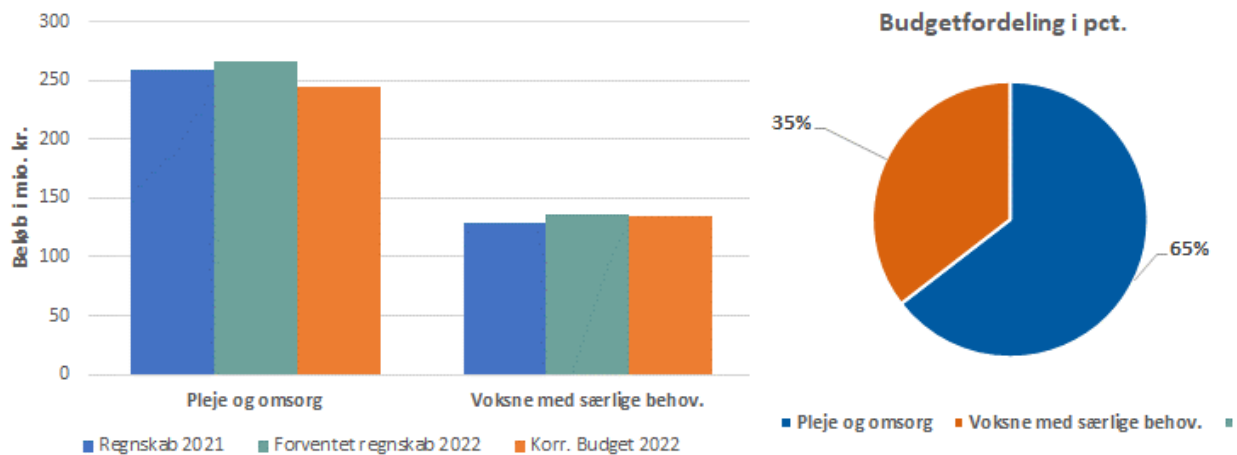
På Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalgets område er der i 2022 overført 4,4 mio. kr. i mindreforbrug fra tidligere år. Årets resultat forventes at blive et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Fritid	DGI-Samarbejde	↑ 3-årigt samarbejde der er finansieret af overførsel fra haller, stadions og idrætsanlæg.
◇ Fritid	Ungdomsskolen	↑ Projekter færdiggøres i 2022 hvorfor der ikke overføres midler vedrørende dette
◇ Kultur og Natur	Kulturelle tilskud	↑ Der er overført midler fra tidligere år pga. covid-19.
◇ Sundhed	Kviktest for skoleområdet	↓ Sundhed har påtaget sig opgaven i at stå for kviktest af kommunens skoler, der er intet budget afsat til denne Covid-19 opgave.
◇ Sundhed	Vederlagsfri fysioterapi	↓ Øget forbrug efter Covid-19 overstiger budgettet på området.
◇ Sundhed	Sundhedsplejen	↓ Overført merforbrug er den primære årsag til det forventede merforbrug

Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2022	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	97,7	389,0	379,6	403,2	-23,7 ↓
Pleje og omsorg	65,9	254,1	245,0	266,6	-21,6 ↓
Voksne med særlige behov.	31,8	134,9	134,6	136,6	-2,1 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

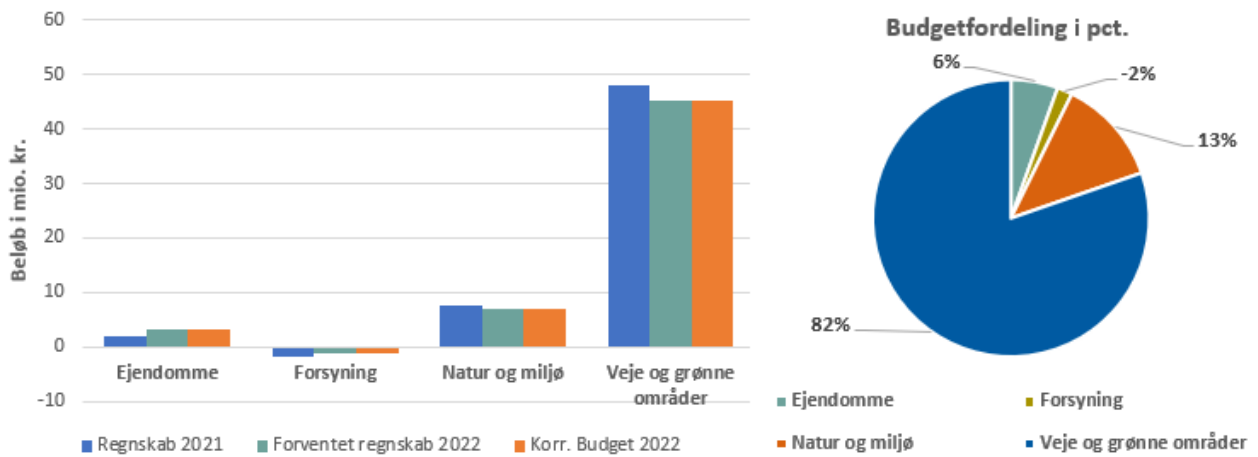
Sundhedsudvalget har fået overført et merforbrug på 13,5 mio. kr. fra regnskab 2021. Vi forventer et forbrug på i alt 403,2 mio. kr. og en samlet afvigelse for udvalget på 23,7 mio. kr. i merforbrug.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Pleje og Omsorg	Ældrecentre	↑ Forventet mindreforbrug for ældrecentre samlet set, inkl. fællesområdet.
◇ Pleje og Omsorg	Elever	↓ Merudgifter på elevområdet - ikke kompenseret uddannelsesløft
◇ Pleje og Omsorg	Hjemmepleje inkl. private leverandører	↓ Forbrug og timerne i hjemmeplejen er på et højt niveau.
◇ Pleje og Omsorg	Myndighedspulje	↓ Øget aktivitet i hjemmeplejen betyder et udhulet budget til myndighed, indeholder også overførsler fra 2021
◇ Pleje og Omsorg	Sygepleje	↓ Øget aktivitet på sygeplejeområdet betyder øget forbrug som deres faste budgetramme ikke kompenserer for.
◇ Pleje og Omsorg	Lejetab	↓ Antallet af ledige ældreboliger, plejeboliger og aflastningsboliger betyder flere udgifter
◇ Voksne med særlige behov	Specialiseret voksenområde	↓ Merforbrug jævner disponering.
◇ Voksne med særlige behov	Søparken	↓ 5 ledige boliger og 7 ledige dagtilbudspladser

Teknik og Miljøudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2022	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Teknik- og Miljøudvalget	-1,6	54,5	55,3	55,4	-0,1 ↓
Ejendomme	0,9	2,4	3,1	3,1	0,0 ↑
Forsyning	-14,1	-1,0	-1,0	-1,0	0,0 ↑
Natur og miljø	1,5	7,1	7,0	7,0	0,0 ↑
Veje og grønne områder	10,1	45,0	45,2	45,3	-0,1 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



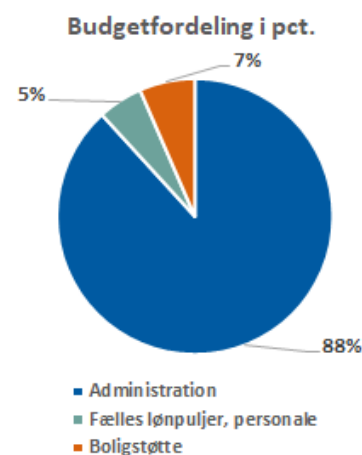
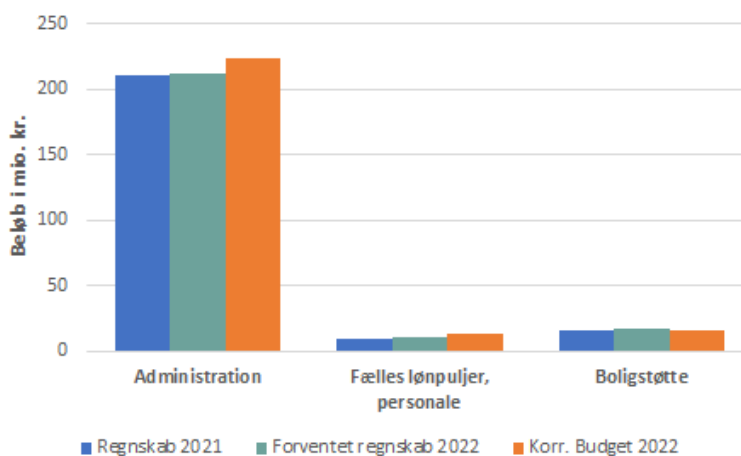
Resumé

Herved økonomivurdering for 1. kvartal 2022. Vi forventer på Teknik- og Miljøudvalget, et merforbrug på 0,1 mio. kr. I det korrigerede budget er indregnet overførsler fra 2021 på 0,8 mio.kr. i mindreforbrug.

Økonomiudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2022	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Økonomiudvalget	65,9	238,8	253,7	237,8	15,9 ↑
Administration	63,0	209,5	223,8	211,6	12,2
Fælles lønpuljer, personale	0,1	12,7	13,3	9,2	4,1
Boligstøtte	2,8	16,6	16,6	17,0	-0,4

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

Økonomiudvalget har i alt fået overført et overskud på 19 mio. kr. fra regnskab 2021. På nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 237,8 mio. kr., hvilket giver en samlet afvigelse på 15,9 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til nuværende budget for 2022. Afvigelsen består primært af overførsler fra 2021.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Administration	Fællesområdet under Fællescenter Økonomi og IT	↑ Der forventes mindreforbrug på tjenestemandspensioner
◇ Administration	Administrationen af centrene	↑ Den samlede drift af centrene giver et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. I vurderingen indgår et overført mindreforbrug fra 2021 på 6,4 mio. kr.
◇ Fælles lønpuljer	Trepartsmidler	↑ Den forventede fordeling af trepartsmidler giver et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.
◇ Fælles lønpuljer	Investeringspulje til besparelsesinvesteringer	↑ Forventer mindreforbrug på 1,3 mio. kr.
◇ Fælles lønpuljer	Budgetpulje	↑ Forventer mindreforbrug på 1,1 mio. kr.