

**Samlet budgetopfølgning pr. ult. maj 2025 og opfølgning på budget-temamøde**

25/743      Åben Sag

**Sagsgang**

ØK, KB

**Sagsfremstilling**

Denne budgetopfølgning er udarbejdet ved udgangen af maj 2025. Overførsler på anlæg og drift fra 2024 til 2025 er medregnet og indgår i korrigeret budget.

Indmeldingerne i budgetopfølgningen viser, at fagudvalgene – på nær Børne- og Ungdomsudvalget – forventer at overholde deres udmeldte budgetrammer. Indmeldingerne viser også, at udvalgene forventer at anvende ca. 20 mio. kr. af de 45 mio. kr. som de har fået overført på driften fra tidligere år. I den forbindelse er der opmærksomhed på, om de overførte midler bruges til at dække vedvarende merudgifter, eller om der er tale om engangsinvesteringer. Nedenfor er oplistet de opmærksomhedspunkter på hvert udvalg, der er af mere vedvarende karakter, og som følges tæt. En mere detaljeret beskrivelse kan ses i bilaget til budgetopfølgningen.

Opmærksomhedspunkter på driften:






- På økonomiudvalget ventes samlet set et mindreforbrug. Men der er også varige udfordringer på barselspuljen som følge af nye barselsregler, da flere mænd tager barsel. Der ventes også merforbrug på boligsikring/boligydelse. Der er udarbejdet tekniske korrektioner på de to udfordringer til 2026. På udvalgets områder er der også en opmærksomhed på langtidssygemeldinger og høj personaleomsætning i Børne- og Familierådgivningen, hvilket giver udfordringer med at overholde sagsbehandlingsfristerne. Der er udarbejdet et notat herom, som er sendt til styregruppen for udviklingen på socialområdet/Børne og familieområdet og Børne- og ungdomsudvalget. Notatet vil også indgå i materialet til budgetforhandlingerne.
- Under Børne- og ungdomsudvalget forventes et samlet merforbrug som primært vedrører øgede udgifter til elever i specialundervisningstilbud i Børneby Nord, øgede udgifter til børn i specialdaginstitution efter servicelovens §83, merforbrug i Børne- og ungecentret grundet øget vikarudgifter kr. samt udgifter til tabt arbejdsfortjeneste under myndighedsområdet. Desuden

anvendes overførslerne under skole- og dagtilbud fælleskonti til at finansierer merudgifter på bl.a. elevbefordring. Der indmeldes også merforbrug vedrører tabt arbejdsfortjeneste.

- Under Voksen- og Plejeudvalget forventes et samlet mindreforbrug bl.a. som følge af større indtægter under socialområdet grundet takststigninger ved salg af pladser i botilbud samt mindreforbrug på fællesområdet under Sundhed og Omsorg til uddannelse, beredskab, respirationsborgere og mellemkommunale betaling. Der bemærkes, at der isoleret for plejecentrene, hjemmesygeplejen og Psykiatri og rusmiddel forventes merforbrug.
- Under Kultur- og fritidsudvalget forventes set et samlet mindreforbrug vedrørende folkeoplysning, aktivitets- og lokaletilskud samt ikke anvendte overførsler fra 2024.
- Under Miljø- og teknikudvalget forventes et samlet mindreforbrug primært vedrørende overførsler fra 2024 samt mindreforbrug til kollektiv trafik. Under flådestyring forventes merudgifter grundet forsinket opstart, mens der for jordforsyning forventes mindreindtægter pga. opsagte forpagtninger. Desuden bemærkes det at vejrlig og vintertjeneste udgør en usikkerhed. Der er pt. ikke forventet merudgifter hertil.
- Under Erhvervsudvalget forventes et samlet mindreforbrug som følge af overførsler fra 2024.
- Under Arbejdsmarkedsudvalget forventes et samlet mindreforbrug bl.a. som følge af færre forsørgelsesudgifter til forsikrede ledige og en mindre stigning i kontanthjælpsmodtagere og udgifter til uddannelseshjælp. Modsvarende er der merudgifter til førtidspension, da der er tilkendt markant flere førtidspensioner end budgetteret.
- Det bemærkes, at der som følge af faldende pris- og lønudvikling vil ske en reduktion af kommunens ramme i forbindelse med midtvejsregulering som netop er udmeldt i starten af juli 2025. Det medfører en reduktion af enhedernes rammer, hvilket kan lægge et ekstra pres på de aftaleenheder, der er under pres. Reduktionen bevilges i denne opfølgning, og aftaleholderne vil i næstkommende opfølgning forholde sig til de reducerede rammer.

### Økonomiske målsætninger

I den økonomiske politik er der vedtaget en række overordnede økonomiske målsætninger. I tabel 1 sammenholdes det forventede regnskab i denne opfølgning med det budget, der blev vedtaget for 2025:

Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2025			
Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Oprindeligt vedtaget budget for 2025	Forventet regnskab pr. ult. maj 2025
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)		Strukturel balance	Strukturelt underskud på 55 mio. kr.
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.		Gennemsnitlig kassebeholdning på 395 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning mellem 485 og 535 mio. kr. ult. 2025
Servicerammen skal overholdes		Servicerammen er overholdt (Udgør 2.158 mio. kr.)	Servicerammen overskrides med ca. 20 mio. kr. Hvis restbeløbet i de centrale puljer anvendes til at dække merforbruget er overskridelsen ca. 9 mio. kr.
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.		Anlægsbudgettet udgør 154 mio. kr. incl. overførsler fra 2024. Vedtaget anlægsramme udgør 108 mio. kr.	Anlægsudgifterne forventes at udgøre 123 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån		Gælden nedbringes med 36 mio. kr.	Gælden nedbringes med 36 mio. kr.

### Strukturel balance

Indmeldingerne i budgetopfølgningen viser, at der er et forventet strukturelt underskud på ca. 55 mio. kr. Det betyder, at udgifterne til drift, anlæg og afdrag er ca. 55 mio. kr. højere end indtægterne. Underskuddet kan primært forklares med, at der indmeldes forventet forbrug af overførsler fra 2024 på både drift og anlæg (33 mio. kr.), renteudgifter og afdrag i forbindelse med salg og indfrielse af lån i forbindelse med salget af Bakkely (9 mio. kr.) samt beløb til afregning pga. midtvejsreguleringen (14 mio. kr.).

Serviceammen

Norddjurs Kommune skal i 2025 overholde en ramme for hvor meget, der må anvendes til serviceudgifter. I budgetloven fremgår det, at såfremt kommunerne under et ikke overholder den aftalte serviceammen i regnskabet, vil det udløse en sanktion svarende til overskridelsen. Heraf vil en del påvirke kommunernes indtægter individuel, og en del vil være kollektiv for kommunerne. Norddjurs Kommunes serviceammen udgør 2.158 mio. kr. og opfølgningen viser, at det forventede forbrug ligger 20 mio. kr. over.

Norddjurs Kommune har dog også afsat midler i centrale puljer til uforudsete udgifter. Hvis de centrale puljer anvendes til at dække merforbruget vil overskridelsen på serviceammen være ca. 9 mio. kr. på nuværende tidspunkt. Det svarer til en afvigelsesprocent på 0,4%, som pt. ligger inden for den usikkerhedsmargen på regnskabsresultatet på +/- 1% som er vedtaget i den økonomiske politik.

Nedenstående tabel viser restbeløbet i de centrale puljer.

<b>Tabel 2: Restbeløb i puljer (mio. kr.)</b>	<b>2025</b>
Administrative ændringsforslag (oprindeligt på 5 mio. kr.)	3,966
Pulje til værn om serviceammen (oprindeligt på 10 mio. kr.)	6,300
Pulje til strategiske emner under Økonomiudvalget	0,770
<b>Rest i alt</b>	<b>11,036</b>

Specifikation af udmøntede beløb fremgår af bilaget til Økonomiudvalgets budgetopfølgning

I denne sag søges om tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. til dækning af underskud i flådestyringen fra puljen til administrative ændringer, og i sag om status på strategiske puljer under Økonomiudvalget indstilles det at der gives tillægsbevilling på 0,150 mio. kr. til bystrategier/bysamarbejde, 0,1 mio. kr. til ekstern assistance til udarbejdelse af forslag til ny tilskudsfordelingsmodel for svømmehaller samt at der på baggrund af beslutning på gruppeformandsmødet i juni, at der gives bevilling på 0,203 mio. kr. vedr. sponsoraftale med Norddjurs Håndbold for sæsonen 2025/2026. Der vil herefter restere knap 9,8 mio. kr., i de centrale puljer.

Anlæg/opmærksomhedspunkt

Anlægsudgifterne forventes at blive 31 mio. kr. lavere end det korrigerede budget men 15 mio. kr. over anlægsrammen på 108 mio. kr. på nuværende tidspunkt.

Anlægsindtægterne forventes at blive 8,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

Anlæg er et opmærksomhedspunkt i 2025, idet der er overførsler for i alt 45 mio. kr. i anlægsudgifter fra 2024 til 2025. Forbruget på anlæg følges tæt i budgetopfølgningerne, og der vil i forbindelse med budgetforhandlingerne i august være en opfølgning på om der skal ske en prioritering af de planlagte anlægsprojekter, herunder også om der skal igangsættes yderligere. Der er udarbejdet en ekstra budgetopfølgning på anlæg pr. ultimo juni, som fremlægges på forhandlingsmøde i august. Resultatet indgår desuden i den samlede budgetopfølgning pr. ultimo maj. Det er desuden aftalt på økonomiudvalget, at der i forbindelse med budgetprocessen vil være en oprydning i anlægsprojekterne, så anlægsprojekter, der ikke længere er aktuelle fjernes fra investeringsoversigten.

Regeringen har tidligere gjort opmærksom på, at såfremt kommunerne under ét ikke overholder de aftalte rammer kan der blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

#### Indtægter, skat, renter og afdrag

På de finansielle poster indmeldes samlet set et forventet regnskab som er i ubalance. Det skyldes at Norddjurs skal tilbagebetale bloktilskud pga. sanktion fordi kommunerne samlet set budgetterede over den udmeldte serviceramme i økonomiaftalen. Sanktionen for Norddjurs Kommune udgør 0,6 mio. kr. Samtidig har Norddjurs Kommune i juni fået udmeldt midtvejsreguleringen for 2025, som nedregulerer kommunernes indtægter med 14,0 mio. kr. Hovedparten af beløbet skyldes faldende prisfremskrivning og lavere udgifter til forsørgelse. Samtidig er der også compensation vedr. Ukraineudgifter samt ekstra midler som følge af lov- og cirkulæreændringer til nye opgaver i kommunerne. Der vil blive søgt tillægsbevilling vedrørende midtvejsreguleringen i denne budgetopfølgning.

Selve midtvejsreguleringen lyder på netto 14 mio. kr., heraf udmøntes netto 2,0 mio. kr. jf. tabel 1:

<b>Tabel 1: Midtvejsreguleringen (mio. kr.) udmøntning på drift</b>	<b>2025</b>
Modregning pga. lavere pris- og lønudvikling (drift)	-5,730

Kompensation for Ukraineudgifter (drift)	5,503
Lov- og Cirkulæreændringer (drift)	1,840
Omstillingsstøtte færger (drift)	0,252
Forskel skrå skatteloft (finansiering)	0,121
<b>I alt træk på kassen</b>	<b>1,994</b>

Restbeløbet på 12 mio. kr. som ikke udmøntes, vedrører primært forsørgelsesområdet.

Tabel 3: Hovedoversigt

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2025	Korrigeret budget inkl. Overførsler	Forbrug pr. ult. maj 2025	Forventet regnskab 2025	Afvigelse
<b>Indtægter:</b>	<b>-3.239,1</b>	<b>-3.239,1</b>	<b>-1.266,6</b>	<b>-3.224,5</b>	<b>14,6</b>
- Skatter	-2.089,1	-2.089,1	-884,8	-2.089,0	0,1
- Generelle tilskud	-1.150,0	-1.150,0	-381,8	-1.135,5	14,5
<b>Drift i alt:</b>	<b>3.104,7</b>	<b>3.150,0</b>	<b>1.227,6</b>	<b>3.127,7</b>	<b>-22,3</b>
- Drift indenfor serviceringen:	<b>2.158,0</b>	<b>2.203,0</b>	<b>874,8</b>	<b>2.177,7</b>	<b>-25,3</b>
Økonomiudvalget	353,3	368,4	143,4	358,8	-9,6
Økonomiudvalget - centrale puljer	21,0	16,2	0,0	11,2	-5,0
Erhvervsudvalget	3,9	4,7	2,8	4,2	-0,5
Arbejdsmarkedsudvalget	17,6	18,5	3,0	17,0	-1,5
Børne- og ungdomsudvalget	771,7	788,8	313,9	791,6	2,8
Kultur- og fritidsudvalget	65,5	68,3	45,6	67,4	-0,9
Miljø- og teknikudvalget	115,3	120,4	59,8	115,5	-4,9
Voksen- og plejeudvalget	809,8	817,7	306,3	812,0	-5,7
- Drift udenfor serviceringen:	<b>946,6</b>	<b>947,0</b>	<b>352,8</b>	<b>950,0</b>	<b>3,0</b>
Økonomiudvalget	34,3	34,3	14,7	35,0	0,7
Arbejdsmarkedsudvalget	797,9	797,9	305,2	796,4	-1,5
Børne- og ungdomsudvalget	-8,3	-7,9	-2,3	-6,2	1,7
Voksen- og plejeudvalget	122,7	122,7	35,3	124,8	2,1
<b>Renter</b>	<b>1,3</b>	<b>3,5</b>	<b>-7,0</b>	<b>3,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-133,2</b>	<b>-85,6</b>	<b>-45,9</b>	<b>-93,3</b>	<b>-7,7</b>
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>108,2</b>	<b>154,0</b>	<b>21,8</b>	<b>123,3</b>	<b>-30,6</b>
Økonomiudvalget	15,2	19,1	2,2	16,5	-2,6
Børne- og ungdomsudvalget	13,9	26,2	7,4	21,0	-5,2
Kultur- og fritidsudvalget	5,7	12,8	4,3	7,6	-5,2
Miljø- og teknikudvalget	68,4	89,7	6,7	72,9	-16,8
Voksen- og plejeudvalget	5,0	6,2	1,1	5,3	-0,9
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-10,3</b>	<b>-28,7</b>	<b>-4,2</b>	<b>-20,1</b>	<b>8,6</b>
Økonomiudvalget	-6,3	-11,7	-2,8	-9,9	1,8
Kultur- og fritidsudvalget	0,0	-2,6	0,0	0,0	2,6
Miljø- og teknikudvalget	-4,0	-14,5	-1,4	-10,1	4,3
<b>Nettoanlægsudgifter i alt</b>	<b>97,9</b>	<b>125,3</b>	<b>17,7</b>	<b>103,3</b>	<b>-22,0</b>
<b>Skattefinansieret resultat</b>	<b>-35,3</b>	<b>39,7</b>	<b>-28,3</b>	<b>10,0</b>	<b>-29,7</b>
<b>Lån og balancefor skyldninger</b>	<b>57,5</b>	<b>67,4</b>	<b>9,3</b>	<b>67,4</b>	<b>0,0</b>
Afdrag på lån	31,4	38,3	20,7	38,3	0,0
Ekstraordinære afdrag	26,2	26,2	0,0	26,2	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0
Indfrosne feriepenge	1,5	1,5	0,0	1,5	0,0
Grundkapital almene boliger	3,0	5,5	0,0	5,5	0,0
Balancefor skyldninger	-4,5	-4,5	-11,4	-4,5	0,0
<b>Kasserørøvelse (-) Kasseforbrug (+)</b>	<b>22,2</b>	<b>107,1</b>	<b>-19,0</b>	<b>77,4</b>	<b>-29,7</b>
<b>Strukturel balance ekskl. ekstraord. afdrag</b>	<b>0,6</b>	<b>84,9</b>	<b>-7,6</b>	<b>55,3</b>	

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Opmærksomheder på kort og lang bane:

Ved behandling af regnskab 2024 havde Økonomiudvalget opmærksomhed på, at de løbende budgetopfølgninger på Voksen- og Plejeudvalgets område i 2024 ikke har været retvisende, hvilket var problematisk for udvalgets målsætning om at udnytte servicerammen fuldt ud.

Økonomiudvalget besluttede ved behandlingen af regnskab 2024, at der nedsættes en administrativ indsatsgruppe, med henblik på at opnå større præcision i budgetopfølgningen for Voksen -og Plejeudvalget. Indsatsgruppen består af deltagere fra Voksen- og Plejeområdet og den centrale økonomifunktion. Kommissorium for gruppens arbejde er behandlet og godkendt på Økonomiudvalgets møde i maj.

#### Opmærksomhedspunkter på den længere bane:

Kommunens indtægter stiger ikke i samme takt som udgifterne, dette ses i budget 2025-2028, hvor indtægterne stiger langsommere end udgifterne, på trods af at der hvert år udmøntes et omprioriteringsbidrag i hele organisationen. For at være på forkant med situationen, og for at sikre at kommunens midler bruges bedst muligt, har Kommunalbestyrelsen som en del af budgetaftalen 2025-2028 besluttet at igangsætte en række råderumsprojekter.

#### **Opsamling på budget-temamøde d. 19. august 2025**

Hovedudvalget deltog i temamødet om budget 2026-2029 d. 19. august 2025 i Dronningens ferieby sammen med Kommunalbestyrelsen, hvor det tekniske budget blev præsenteret.

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

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

#### **Økonomiske konsekvenser**

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor.

#### **Lovgrundlag**

Budgetopfølgninger udarbejdet med henblik på at udarbejde prognoser for kommunens forventede regnskab og er dermed omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

**Indstilling**

Økonomichefen indstiller at

1. Budgetopfølgningen pr. ultimo maj drøftes og godkendes.
2. Det vedlagte overblik over anlæg drøftes og godkendes.

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsreguleringen og øvrige reguleringer 2025 og finansieret af kassen:

3. Der gives en tillægsbevilling i 2025 på 14,0 mio. kr. til færre indtægter/generelle tilskud som følge af nettovirkning af modregning ved midtvejsreguleringen.

Som følge af midtvejsreguleringen reguleres driften med 2,0 mio. kr. i 2025 jf. indstillingspunkt 4.-7. nedenfor:

4. Som følge af faldende prisudvikling og lønudvikling gives en negativ tillægsbevilling i 2025 på samlet set 5,730 mio. kr. på driften indenfor servicerammen fordelt på alle aftaleenheder til finansiering af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig med reducere af budget med 1,340 mio. kr. på Økonomiudvalget, 0,050 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalget, 1,970 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,350 mio. kr. på Miljø- og Teknikudvalget, 0,150 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalget, og 1,870 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalget.
5. Der gives tillægsbevilling på 5,503 mio. kr. vedr. Ukraineudgifter, som Norddjurs Kommune er blevet kompenseret med i 2025. Beløbet fordeles med 3,173 mio. kr. til udgifter, som forventes afholdt på Børne- og Ungdomsudvalgets område, og 0,500 mio. kr. til Arbejdsmarkedsafdelingen til opgaver med modtagelse af Ukrainere under Økonomiudvalget, og restbeløbet på 1,830 mio. kr. tilføres puljen til værn om servicerammen på Økonomiudvalgets område.
6. Der gives tillægsbevilling på netto 1,840 mio. kr. vedr. lov- og cirkulæreændringer med virkning i 2025 på driften og finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig med en negativ bevilling 0,174 på Miljø- og Teknikudvalgets område. Samt en netto en positiv bevilling til Økonomiudvalget på 0,569 mio. kr. og til Arbejdsmarkedsudvalget på 0,311 mio. kr., samt 0,402 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 0,732 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget.
7. Der gives tillægsbevilling til omstillingsstøtte til Anholtfærgeren på 0,252 mio. kr.



8. Der gives tillægsbevilling på skattesiden til regulering af det skrå skatteloft med 0,121 mio. kr.
9. Der gives herudover tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. i forbindelse med modregning i bloktilskud på den finansielle indtægtsside pga. sanktion fordi kommunerne samlet set budgetterede over den udmeldte serviceramme i økonomiaftalen.

Der gives følgende budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen:

10. At der gives tillægsbevilling fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalgets område på samlet 0,037 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget fordelt med 0,033 mio. kr. til Afdeling Vestre og 0,004 mio. kr. til Afdeling Søndre under Søren Kanne-skolen.
11. Der flyttes 0,700 mio. kr. fra pulje til administrative ændringer under Økonomiudvalget til flådestyringen under Miljø- og Teknikudvalget.
12. Der flyttes et budget på 0,468 mio. kr. for 2025 og 0,666 mio. kr. for 2026 og efterfølgende år fra Voksen- og Plejeudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget med 0,089 mio. kr. for 2025 og 0,199 mio. kr. for 2026 og efterfølgende år samt til Økonomiudvalget under Socialchefens område på 0,357 mio. kr. i 2025 og 0,345 i 2026 og efterfølgende år, og til Økonomiudvalget under Børne- og familiechefens område på 0,022 mio. kr. for 2025 og 0,122 mio. kr. for 2026 og efterfølgende år. Flytningen vedrører tilpasning af budget mellem Socialchefens område og Børne- og familiechefens område og er samlet budgetneutral.
13. På Voksen- og Plejeudvalgets område gives tillægsbevilling på 0,0125 mio. kr. i 2025 til såvel indtægter som udgifter til aktiviteten Besøg på Sølund Musik-Festival til Område Ørum. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
14. På Voksen- og Plejeudvalgets område gives tillægsbevilling på 0,560 mio. kr. i 2025, 0,881 mio.kr. i 2026 og 0,881 mio. kr. i 2027 til såvel indtægter som udgifter til det eksternt finansierede projekt KAMPUS til Plejecentrene Farsøhthus og Møllehjemmet. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
15. På Voksen- og Plejeudvalgets område gives tillægsbevilling på 0,254 mio. kr. i 2025, 0,254 mio. kr. i 2026 og 0,126 mio. kr. i 2027 til såvel indtægter som udgifter til det delvist eksternt finansierede projekt Professionelle relationskompetencer i oplæringsvejledningen til Administration og Udvikling. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.

Der gives følgende anlægsbevillinger:

16. Der gives tillæg til anlægsbevilling til Kultur- og Fritidsudvalget i udgift på 5,055 mio. kr. og 2,555 mio. kr. i indtægt til projekt Stenvad Mosebrugscenter, finansieret af de afsatte rådighedsbeløb til formålet.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 11-08-2025**

Ad. 1. og 2. Drøftet og tiltrådt.

Ad. 3.-16. Tiltrådt.

### **Indstilling**

Formanden indstiller, at punktet tages til orientering og drøftes.

### **Beslutning i Hovedudvalget den 04-09-2025**

Budgetopfølgningen for maj 2025, viser at udvalgene – på nær BUU – forventer at overholde deres budgetrammer. Flere gør brug af muligheden for at anvende overførsler, hvilket svarer til ca. 20 mio. kr. i alt.

Enkelte aftaleholdere er under udvidet økonomistyring. Men i augustopfyldningen ser det bedre ud. Anlæg ser fornuftigt ud. Anlægsudgifter er der en indmelding på 15 mio. kr. over rammen, men der kan stadig ske forskydninger, og der vil være en halvårsvurdering på 1. budgetforhandlingsmøde. Kassebeholdningen er fortsat robust.

Der var en drøftelse af, om formen for involvering af Hovedudvalget er optimalt på budgettemamødet med Kommunalbestyrelsen, eller om der er grobund for at nytænke til næste år. Medarbejdersiden har et ønske om at udvide dialogtiden, så man kan komme mere i dybden.

Afbud:

Kim Bruun Nielsen (Fællesforvaltningsdirektør)

Sonny Sørensen

Lisette Jørgensen

Mia Hedegaard van de Sande

**Bilag:**

1 - 3794077	Åben	Anlægsoversigt pr. ult. juni 2025	(60897/25)	(H)
2 - 3792628	Åben	Bilag til samlet budgetopfølgning pr. ult. maj	(59940/25)	(H)
3 - 3804672	Åben	Likviditetsoversigt juni 2025	(68108/25)	(H)