Samlet budgetopfølgning - 3. opfølgning i 2026

00.30.14S00 *26/431* *Åben sag*

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Denne budgetopfølgning er den tredje af tre planlagte budgetopfølgninger, som går til politisk behandling i 2026.

I budgetopfølgningerne bliver der redegjort for afvigelser mellem forventet regnskab og korrigeret budget inklusive overførte midler fra 2025 på både drifts- og anlægsområdet.

Overordnet set viser budgetopfølgningen at budgetrammerne er udfordret på flere fagudvalg, men at det samlede resultat på koncernniveau rammer tæt på de økonomiske målsætninger.

Der er dog stor variation på de enkelte udvalg. Særligt socialområdet på både børn og voksne, skoleområdet samt vej- og ejendomsområdet er økonomisk udfordrede med forventede merforbrug, mens Sundhed og Omsorg har et betydeligt mindreforbrug.

Nedenfor er oplistet særlige opmærksomhedspunkter på de enkelte udvalg. En mere detaljeret beskrivelse pr. fagudvalg kan ses i bilaget til budgetopfølgningen.

Status på fagudvalgenes forventede regnskab (indenfor og udenfor servicerammen):

- **Økonomiudvalget** forventer samlet et mindreforbrug på 26,6 mio. kr. indenfor servicerammen - primært som følge af overførte midler fra tidligere år og ikke disponerede midler i centrale puljer. Udenfor servicerammen forventes samtidig lavere udgifter til boligsikring end budgetteret. Forventningen er forbedret siden seneste budgetopfølgning.
- **Erhvervs-, Vækst- og Klimaudvalget** forventes samlet set at være tæt på balance med et merforbrug på 0,2 mio. kr.

- **Børne-, Familie- og Skoleudvalget** forventer et samlet merforbrug på 5 mio. kr. indenfor servicerammen. Samtidig har udvalget fået overført opsparede midler fra 2025 på 9,3 mio. som også anvendes. Merforbruget skyldes især stigende udgifter til anbringelser på børne- og familieområdet samt merudgifter på skoleområdet særligt i Børneby Nord. Uden for servicerammen forventes merforbrug på 3,2 mio. kr. Det skyldes højere udgifter til tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser samt lavere refusionsindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager.
- **Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget** forventer et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., hovedsageligt som følge af tilbagebetaling fra Midttrafik og mindreforbrug på folkeoplysningsområdet. Ved sidste budgetopfølgning blev der overført midler fra kollektiv trafik til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget til håndtering af udgifter vedrørende Anholt-færgefarten og vejrlig.
- **Natur-, Miljø- og Teknikudvalget** forventer et merforbrug på 1,4 mio. kr., primært som følge af vintertjeneste, vejrlig samt merudgifter på bygningsområdet, herunder udgifter til boliger til ukrainske flygtninge. Merforbruget er reduceret siden seneste budgetopfølgning som følge af tillægsbevillinger, besparelser og merindtægter på vejområdet. Der søges om tillægsbevilling til dækning af merudgifter på 1 mio. kr. vedr. indkvartering af Ukrainere fra den kompensation som blev givet i midtvejsreguleringen og som er parkeret i puljen til værn om servicerammen.
- **Social- og Beskæftigelsesudvalget** forventer et merforbrug på 1,8 mio. kr., særligt på socialpsykiatri-, rusmiddel-, myndigheds- og ungeområdet. Samtidig forventes uden for servicerammen et mindreforbrug på 11 mio. kr., primært som følge af færre udgifter til forsørgelsesydelser og højere indtægter på integrationsområdet.
- **Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget** forventer samlet et mindreforbrug på 16,7 mio. kr. Det dækker over et relativt stort mindreforbrug på 21,4 mio. kr. på sundheds- og omsorgsområdet, der primært vedrører centrale budgetter, overførsler fra tidligere år og overskud på mængderegulering. Antallet af ældre borgere, særligt borgere over 90 år, er ikke steget så meget som forventet i befolkningsprognosen. Derfor er området i 2026 blevet tilført 5,9 mio. kr. mere gennem mængdereguleringen, end der reelt har været behov for. På socialområdet forventes et merforbrug på 5,5 mio. kr. som skyldes at Voksen-myndighed har stigende udgifter til borgere med højt støttebehov i såvel egne sm eksterne

botilbud og ledsagerordninger. Uden for servicerammen forventes merindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Samlet set viser indmeldingerne at regnskab inden for servicerammen vil lande ca. 6,5 mio. kr. over servicerammen. Afvigelsen indenfor servicerammen overholder den aftalte økonomiske målsætning på +/- 1 % som svarer til ca. +/-20 mio. kr. Økonomiafdelingen har på baggrund af de aktuelle forbrugstal udarbejdet estimater for årets regnskab baseret på henholdsvis historiske forbrugsmønstre og den aktuelle forbrugsudvikling. Begge estimater indikerer et regnskabsresultat indenfor servicerammen, der ligger ca. 5-10 mio. kr. under servicerammen

Uden for servicerammen forventes et samlet mindreforbrug på ca. 10 mio. kr. i forhold til budgetrammen.

Skønnet for serviceudgifterne er opjusteret med ca. 4,4 mio. kr. siden den seneste budgetopfølgning. Ved den seneste opfølgning var virkningen af midtvejsreguleringen endnu ikke fuldt indarbejdet på grund af den sene udmelding. Efterfølgende er både de tilførte midler og de afledte aktivitetsmæssige konsekvenser indarbejdet i budgetvurderingen. Dette har givet mulighed for at iværksætte eller videreføre yderligere aktiviteter og projekter, hvilket samlet set har øget det forventede forbrug.
Den strukturelle balance er forbedret med 6,6 mio. kr. siden sidste opfølgning, hvilket skyldes, at den strukturelle balance også påvirkes af øvrige drifts- og finansieringsposter, mindreforbrug udenfor servicerammen og renteindtægter og anlæg, som trækker den samlede strukturelle balance yderligere op.

Som følge af arbejdet omkring deltidsdommen arbejder forvaltningen med efterreguleringerne for deltidsansatte der har krav på efterbetaling for overarbejde. Udgifterne kommer til at påvirke regnskabsresultatet. Der er på nuværende tidspunkt opgjort 3,5 mio. kr. til efterbetaling og heraf udgør ca. 0,9 mio. kr. morarenter. Beløbet er ikke indregnet i denne budgetopfølgning, da langt størstedelen af beløbet først udbetales med november og december lønnen. Der er potentielt 3.300 deltidsansatte, der har krav på efterbetaling. Der er indtil nu gennemgået ca. 500 af sagerne, og det forventes, at arbejdet med deltidsdommen først vil endelig færdig i løbet af 2027. Norddjurs er en af de kommuner, der har nået flest sager på nuværende tidspunkt.

Eventuel kompensation fra staten til udgifterne om deltidsdommen er ikke endeligt afklaret, men forventningen er, at kommunen selv må bære udgiften, men at udgiften skal opgøres særskilt og ikke medregnes til udgifterne indenfor servicerammen. KL har derfor også meldt ud, at kommunerne skal opgøre udgifterne særskilt i regnskabet.

Som tidligere år skal der generelt i 2026 være opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af budgetrammer og udgiftsniveauer jf. de vedtagne målsætninger i den økonomiske politik. Fokus på servicerammen ligger ved budgetopfølgningerne på koncernniveau i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen. Fagudvalgene skal således fremover primært have øje for, hvorvidt de overholder deres korrigerede budget inkl. overførsler.

Hvis et udvalg forventer at overskride sin bevilling, og dermed ikke kommer i balance i løbet af året, skal der som udgangspunkt tilføres midler da forbrug ikke må overstige den givne bevilling. Derfor vil der ved denne opfølgning – som er årets sidste – blive søgt om tillægsbevilling til dækning af merforbruget på Børne- og Familie- og Skoleudvalget, Natur, Miljø- og Teknikudvalget samt Erhvervs-, Vækst- og Klimaudvalget.
Puljen til værn om servicerammen vil kunne finansiere merforbrug indenfor servicerammen. Hvis puljen ikke bruges i sin helhed i budgetår 2026, skal tilbageværende midler i puljen overføres til 2. overslagsår i budgetaftalen og tillægges servicerammen i forbindelse med budgetlægningen.

Merforbrug udenfor servicerammen på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område foreslås dækket af kommunens kassebeholdning. Dette skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på forsørgelse og integration udenfor servicerammen på Social- og Beskæftigelsesudvalgets område tilgår kommunekassen ved årets afslutning.

Som en del af denne budgetopfølgning skal midler fra puljen til bæredygtig og fleksibel løndannelse fordeles på baggrund af en udmelding som tidligere er sendt til aftaleholderne. Puljen har været afsat centralt under Økonomiudvalget. Beløbet der fordeles udgør 4,454 mio. kr. hvoraf 3,868 mio. kr. skal overføres til de øvrige fagudvalg.

<u>Økonomiske målsætninger</u>

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 2026:

Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2026			
Målsætning jævnfør de økonomiske målsætninger*		**Oprindeligt vedtaget budget for 2026**	**Forventet regnskab ved 3. budgetopfølgning 2026**
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån) i det enkelte år	🔴	Strukturel balance	Underskud på 6 mio. kr. ekskl. ekstraordinære afdrag. Det er ca. 6,5 mio. kr. mere end budgetlagt.
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 250 mio. kr.	🟢	Gennemsnitlig kassebeholdning på 471 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning pr. ultimo september er mellem 519 og 537 mio. kr. ult. 2026
Servicerammen skal overholdes	🟢	Servicerammen er overholdt (Udgør 2.255 mio. kr. jf. nyt sigtepunkt der er reguleret med midler til minimumsnormeringer på dagtilbudsområdet, midtvejsregulering og Ukrainekompensation)	Indmeldingerne viser, at forventet regnskab ligger ca. 6,5 mio. kr. over servicerammen, når der indregnes at restbeløb i de centrale puljer anvendes til at dække merforbrug.
Anlægsudgifterne skal minimum udgøre 110 mio. kr. årligt	🟢	Vedtaget anlægsramme udgør 134 mio. kr.	Indmeldingerne viser, at anlægsudgifterne forventes at udgøre 136 mio. kr.

*I juni har Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen vedtaget de økonomiske målsætninger gældende for valgperioden fra 2026-2029.

Strukturel balance

Der er et forventet strukturelt underskud på ca. 6 mio. kr. Det betyder, at udgifterne til drift, anlæg og afdrag er ca. 6 mio. kr. højere end indtægterne. Underskuddet skyldes primært, at der forventes færre anlægsindtægter.

Servicerammen

Norddjurs Kommune skal i 2026 overholde en ramme for hvor meget, der må anvendes til serviceudgifter. I budgetloven fremgår det, at såfremt kommunerne under et ikke overholder den aftalte serviceramme 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.

Forbruget indenfor servicerammen forventes at ligge ca. 6,5 mio. kr. over rammen, når det forudsættes at restbeløb (ca. 12 mio. kr.) i de centrale puljer anvendes til at dække merforbrug.

Centrale puljer

Nedenstående tabel viser restbeløbet i de centrale puljer.

Tabel 2: Restbeløb i puljer (mio. kr.)	2026
Administrative ændringsforslag (oprindeligt på 5 mio. kr.)	0,327
Pulje til værn om servicerammen (oprindeligt på 10 mio. kr.)	7,451
Pulje til strategiske emner under Økonomiudvalget	0,277
Pulje til brug af overførsler	4,400
Rest i alt	**12,455**

Samlet set resterer der 12,5 mio. kr. i de centrale puljer, som ikke er disponeret.

Siden sidste budgetopfølgning er der blandt andet tilbageført midler til puljen til værn om servicerammen, idet udgifterne i forbindelse med det kongelige besøg i juni har været lavere end forventet.

Anlæg

Indmeldingerne viser anlægsudgifter på 136 mio. kr. Det er ca. 1,5 mio. kr. over den budgetlagte anlægsramme på 134 mio. kr. Der er en opmærksomhed på at der som tidligere år kan ske forskydninger mellem årene på anlæg.

I år udgør Stormflodssikringen af Grenaa en af de større forskydninger. Ved budgetlægningen for 2026 blev der afsat udgifter på 19 mio. kr. i 2026 og 23 mio. kr. i 2027 og indtægt fra staten på 12 mio. kr. i 2028. Der er er søgt om forlængelse om tilsagnet af tilskuddet. Anlægsprojektet tager længere tid, og byggeriet forventes først at starte op i 2028 og færdiggøres i 2029. Derfor forventes en forskydning af anlægsudgifter til særlig 2028 og 2029. Anlægsudgifterne vil skulle tilpasses i budgetlægningen for 2027-2030.

Selvom sluseprojektet bliver forsinket, indmeldes der forventede anlægsudgifter på 136 mio. kr. som er knap 2 mio. kr. over anlægsrammen på 134 mio. kr. Det skyldes, at der er overført en del projekter fra 2026, som f.eks. samling af Djurslandsskolen og §83 børnehave, ombygning af Mosebrug mv., hvor overførslerne forventes anvendt i 2026.

Anlægsindtægterne i 2026 forventes at blive ca. 28 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes primært at salg af jord omkring Kattegatvejen ikke forventes gennemført i 2026.

Der er overført anlægsprojekter på 46 mio. kr. i anlægsudgifter fra 2025 til 2026. Forbruget på anlæg følges tæt i budgetopfølgningerne.

Det korrigerede anlægsbudget udgør 196 mio. kr. inklusive overførsler fra tidligere år og fremrykkede anlæg fra 2027 til 2026.

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 merindtægter på 12 mio. kr. Dette skyldes renteindtægterne er højere end budgetteret. Der er ekstra indtægter fra afkast på porteføljen. Renteudgifterne er også en anelse højere end oprindeligt budget.

Hovedoversigt pr. **Forventet regnskab 2026 ved 3. budgetopfølgning 2026**

	1.	2.	3.	4.	4-2
Områder (mio. kr.)	**Opr. budget 2026**	**Korrigeret budget inkl. Overførsler**	**Forbrug ult. oktober**	**Forventet regnskab 2026**	**Afvigelse**
Indtægter:	**-3.317,5**	**-3.346,3**	**-2.784,4**	**-3.346,3**	**0,0**
- Skatter	-2.121,3	-2.121,3	-1.796,1	-2.121,3	0,0
- Generelle tilskud	-1.196,2	-1.225,0	-988,3	-1.225,0	0,0
Drift i alt:	**3.209,9**	**3.288,3**	**2.645,5**	**3.241,5**	**-46,8**
- Drift indenfor servicerammen:	**2.222,7**	**2.298,1**	**1.873,6**	**2.261,4**	**-36,7**
Økonomiudvalget	384,8	404,5	317,3	390,4	-14,1
Økonomiudvalget - centrale puljer	14,7	12,5	0,3	0,0	-12,5
Erhvervs-, Vækst- og Klimaudvalget	7,7	8,5	7,5	8,7	0,2
Social- og Beskæftigelsesudvalget	54,2	62,2	55,8	64,0	1,8
Børne-, Familie- og Skoleudvalget	781,9	812,4	689,1	817,4	5,0
Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalget	99,3	99,2	89,6	96,5	-2,7
Natur-, Miljø- og Teknikudvalget	65,9	73,7	68,6	75,1	1,4
Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget	814,2	825,1	645,5	809,2	-15,9
- Drift udenfor servicerammen:	**987,3**	**990,3**	**771,9**	**980,1**	**-10,2**
Økonomiudvalget	37,2	37,2	29,6	35,8	-1,4
Social- og Beskæftigelsesudvalget	838,4	839,1	662,4	828,0	-11,1
Børne-, Familie- og Skoleudvalget	-8,2	-8,2	-3,7	-5,1	3,2
Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget	119,9	122,2	83,6	121,4	-0,8
Renter	**-0,5**	**-0,5**	**-11,8**	**-12,0**	**-11,5**
Resultat af ordinær drift	**-108,0**	**-58,4**	**-150,7**	**-116,8**	**-58,3**
Anlægsudgifter i alt	**134,4**	**195,6**	**88,0**	**136,1**	**-59,5**
Økonomiudvalget	15,4	22,4	7,8	17,5	-5,0
Social- og Beskæftigelsesudvalget	0,4	0,4	0,3	0,4	0,0
Børne-, Familie- og Skoleudvalget	25,4	34,4	9,0	19,9	-14,5
Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalget	5,1	11,2	9,4	10,9	-0,3
Natur-, Miljø- og Teknikudvalget	83,6	119,4	57,6	81,5	-37,8
Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget	4,6	7,8	3,8	5,9	-1,9
Anlægsindtægter i alt	**-33,4**	**-52,2**	**-5,1**	**-24,4**	**27,9**
Økonomiudvalget	-21,3	-26,7	-3,9	-6,8	19,9
Kultur-, Fritids- og Landdistriksudvalget	0,0	-2,7	0,0	-2,7	0,0
Natur-, Miljø- og Teknikudvalget	-12,1	-22,8	-1,3	-14,8	8,0
Nettoanlægsudgifter i alt	**100,9**	**143,3**	**82,8**	**111,7**	**-31,6**
Skattefinansieret resultat	**-7,1**	**84,9**	**-67,9**	**-5,1**	**-89,9**
Lån og balanceforskydninger	**29,8**	**39,2**	**45,0**	**39,2**	**0,0**
Afdrag på lån	28,5	29,9	22,4	29,9	0,0
Ekstraordinære afdrag	0,0	0,8	0,0	0,8	0,0
Lånoptagelse	0,0	4,3	0,0	4,3	0,0
Indefrosne feriepenge	1,5	1,5	0,0	1,5	0,0
Grundkapital almene boliger	4,3	7,3	0,0	7,3	0,0
Balanceforskydninger	-4,5	-4,5	22,6	-4,5	0,0
Kasseforøgelse (-) kasseforbrug (+)	**22,6**	**124,0**	**-22,9**	**34,1**	**-89,9**
Strukturel balance inkl. ekstraord. afdrag	27,2	124,3		34,4	
Strukturel balance ekskl. investeringspulje og ekstraord.afdrag ældreboliger	-0,4	96,0		6,0	

Grøn- budgettet overholdes
Rød - budgettet overholdes ikke

Opmærksomhedspunkter:

- I 2026 påvirkes servicerammen af overførsler fra tidligere år, hvor der samlet forventes overført ca. 46 mio. kr. Som i 2025 har aftaleholderne mulighed for frit at disponere over de overførte midler. Der er derfor opmærksomhed på, om de overførte midler bruges til at dække vedvarende merudgifter, eller om der er tale om engangsinvesteringer. De aktuelle indmeldinger viser et mindreforbrug på knap 37 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget, hvilket peger på, at der i 2026 forventes anvendt ca. 9 mio. kr. af overførte midler fra 2025. I år

er der afsat en pulje under Økonomiudvalget, der fungerer som en central buffer til håndtering af forbrug af overførsler. Der resterer 4,4 mio. kr. i puljen.

Selvom forbruget af overførte midler samlet set fortsat er begrænset, forventer nogle udvalg et forbrug, der overstiger årets budget inklusive overførte midler fra tidligere år. Det viser, at de overførte midler anvendes helt eller delvist på EVK, BFS og NMT. Indenfor de enkelte udvalg er der dog variationer. Nogle aftaleholdere anvender alle overførte midler og mere til, mens andre aftaleholdere sparer op. Særligt Børne-, Familie- og Skoleudvalget kræver opmærksomhed. Udvalget fik overført 9 mio. kr. fra 2025 og forventer samtidig et merforbrug på ca. 5 mio. kr. i 2026. Samlet betyder det, at udvalget anvender omkring 14 mio. kr. mere end årets grundbudget inden for servicerammen

- Anlægsrammen i 2026 påvirkes også af overførsler fra tidligere år. Der er overført 46 mio. kr. i anlægsudgifter fra 2025 til 2026. Samtidig er der fremrykket anlæg fra 2027 til 2026 for ca. 15 mio. kr. Erfaringsmæssigt ses der forskydninger og forsinkelser på anlægsområdet. Anlægsrammen er på 134 mio. kr. svarende til oprindeligt budget. Der indmeldes forventet regnskab på 136 mio. kr.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

De økonomiske målsætninger.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor.

Lovgrundlag

Budgetopfølgninger udarbejdes 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.

Efter styrelseslovens § 40, stk. 2 kan der ikke afholdes udgifter eller oppebæres indtægter uden den fornødne bevilling. Hvis et fagudvalgs forventede aktivitet medfører, at den samlede budgetramme ikke kan overholdes, skal der derfor tilvejebringes den nødvendige bevillingsmæssige hjemmel

gennem en tillægsbevilling. Tillægsbevillingerne skal sikre, at udvalgets forventede aktivitet og økonomi i 2026 er i overensstemmelse med de bevillingsmæssige krav i styrelseslovgivningen.

Indstilling

Økonomichefen indstiller at

1. den tredje budgetopfølgning i 2026 drøftes og godkendes.
2. Det vedlagte overblik over anlæg drøftes og godkendes.

Der gives følgende tillægsbevillinger fra kassen:

3. Der gives tillægsbevilling på 3,2 mio. kr. til dækning af merforbrug udenfor servicerammen på Børne-, Familie og Skoleudvalgets område. Tillægsbevillingen finansieres af kassen.
4. Der gives tillægsbevilling finansieret af kassen på 11 mio. kr. til renteindtægter i 2026 som følge af ekstra fra afkast på porteføljen og 0,9 mio. kr. til renteudgifter i 2026, som følge af morarenter vedrørende efterreguleringer på baggrund af deltidsdommen. Bevillingen indgår under rentesiden på Økonomiudvalgets område.

Der gives følgende budgetneutrale tillægsbevillinger

5. Der gives tillægsbevilling på i alt 6,6 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget.
    a. Natur-, Miljø- og Teknikudvalget får tilført 1 mio. kr. vedr. indkvartering af Ukrainere, samt 0,4 mio. kr. til dækning af merforbrug.
    b. Børne-, Familie og Skoleudvalget får tilført 5 mio. kr. til dækning af merudgifter indenfor servicerammen.
    c. Erhvervs-, Vækst- og Klimaudvalget får tilført 0,2 mio. kr. til dækning af merudgifter indenfor servicerammen.
6. Der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,184 mio. kr. vedrørende kompensation til HU-medlemmer finansieret af puljen under Økonomiudvalget Bevillingen fordeler sig med 0,066 mio. kr. til Børne, - Familie- og Skoleudvalget, 0,020 mio. kr. til Natur, - Miljø- og Tekniskudvalget, 0,025 mio. kr. til Sundheds, - Pleje- og Omsorgsudvalget og 0,073 mio. kr. til Økonomiudvalget.

7. der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,144 mio. kr. vedrørende forsikringer på fredede bygninger til Natur, - Miljø- og Teknikudvalget. Beløbet finansieres af puljen til administrative ændringer under Økonomiudvalget jævnfør Økonomiudvalgets beslutning d. 2. december 2025.
8. Der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,022 mio. kr. fra selvforsikringspuljen og 0,013 mio. kr. fra puljen til risikostyring under Økonomiudvalget til Tandplejen under Børne-, Familie- og Skoleudvalget vedr. dækning af udgifter ved indbrud samt fremtidig sikring mod indbrud.
9. Der omplaceres budget på 0,119 mio. kr. i 2026, 0,078 mio. kr. i 2027, 0,019 mio. kr. i 2028 og 0,017 mio. kr. i 2029 fra direktøren for Sundhed-, Trivsel og Lærings budget under Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til direktøren for Sundhed-, Trivsel og Lærings budget under Økonomiudvalget. Omplaceringen vedrører oprydning i konto områder og er samlet set budgetneutral.
10. Der omplaceres budget på 0,333 mio. kr. i 2026 og 0,342 mio. kr. i 2027 og overslagsårene fra Økonomiudvalget til Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget. Omplaceringen vedrører budget til socialfaglig jurist og er samlet set budgetneutral.
11. Der omplaceres indtægts- og udgiftsbudget på 0,1 mio. kr. fra Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til Økonomiudvalget til projektkoordination i forbindelse med projekt omkring Sociale henvisninger. Omplaceringen vedrører fejlretning og er samlet set budgetneutral.
12. Der gives budgetneutral tillægsbevilling på 0,099 mio. kr. finansieret af den centrale pulje til Lederudvikling og evaluering under Økonomiudvalgets område. Bevillingen fordeler sig med 0,005 mio. kr. til Kultur, - Fritid – og Landdistrikter, 0,005 mio. kr. til Natur, - Miljø- og Teknikudvalget, 0,036 mio. kr. til Sundheds, - Pleje- og Omsorgsudvalget, 0,013 mio. kr. til Børne, - Familie- og Skoleudvalget og 0,040 mio. kr. til Økonomiudvalget.
13. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,274 mio. kr. i 2027 og overslagsårene fra UngNorddjurs under Børne-, Familie-, og Skoleudvalget til Flådestyring i Vej- og ejendom under Natur-, Miljø- og Teknikudvalget.
14. Der omplaceres budget på 0,9 mio. kr. i 2026 fra Forberedende Grunduddannelse forsørgelsesydelse udenfor servicerammen til Forberedende Grunduddannelse driftsudgifter indenfor servicerammen på Social- og Beskæftigelsesudvalgets område.
15. Der gives budgetneutral tillægsbevilling på 3,868 mio. kr. fordelt på 1,457 mio. kr. til Børne-, Familie- og Skoleudvalget, 0,041 mio. kr. til Kultur-, Fritids-, og Landdistriktsudvalg, 0,120

mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget, og 2,250 mio. kr. til Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget i forbindelse med udmøntning fra puljen til bæredygtig og fleksibel løndannelse under Økonomiudvalget.

Der gives følgende bevilling vedrørende anlæg:

16. der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb til indtægten på 0,363 mio. kr. vedrørende byfornyelsesmidler til arbejdet omkring den gamle pølsevogn på Mogensgade 2 under Økonomiudvalgets område.
17. Rådighedsbeløb på i alt 12,5 mio. kr. (fordelt med 3,5 mio. kr. i 2026, 1,0 mio. kr. i 2027 og 2028 samt 3,5 mio. kr. i 2029) samt anlægsbevilling på 3,5 mio. kr. i 2026 vedrørende anlægsprojektet Udskiftning af belysning dagtilbud og skole flyttes via en budgetneutral anlægsbevilling og tilførsel af rådighedsbeløb fra Børne-, Familie-, og Skoleudvalget til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget.
18. Der omplaceres budget på 0,102 mio. kr. i 2026 fra Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget. Omplaceringen vedrører parkeringsplads ved Glesborg Plejecenter og hjemmeplejens lokaler i Glesborg (anlæg) og er samlet set budgetneutral.
19. Der gives en anlægsbevilling på i alt 3,3 mio. kr. til Skærvad Å lavbundsprojekt under Natur-, Miljø- og Teknikudvalget, der finansieres af rådighedsbeløb på investeringsoversigten på 0,650 mio. kr. i 2026 og 2,650 i 2027.
20. Der gives en anlægsbevilling på i alt 0,5 mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget til Nedlæggelse af brandhaner, der finansieres af rådighedsbeløb på investeringsoversigten på 0,5 mio. kr. i 2026.
21. Der gives en anlægsbevilling i indtægt på i alt 4,060 mio.kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget til Drammelstrup Vådenge, der finansieres af rådighedsbeløb i indtægt på investeringsoversigten på 7,567 mio. kr. i 2026.

Bilag:

1	Åben	Samlet bilag til 3. budgetopfølgning 2026 inkl. bev. oversigt
2	Åben	Anlægsoversigt - 3. budgetopfølgning 2026 NY
3	Åben	Likviditetsoversigten per 30. september 2026