

**Samlet budgetopfølgning for maj 2023**

23/1337      Åben Sag

**Sagsgang**

ØK, KB

**Sagsfremstilling**

Økonomichef Bettina Andersen deltager på punktet.

I denne sag behandles den anden samlede budgetopfølgning i 2023 for Norrdjurs Kommune.

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af maj 2023 viser at der er udfordringer i forhold til overholdelse af budgettet på driften, idet der i forhold til det oprindelige budget er indmeldt et samlet merforbrug på 23 mio. kr. udenfor servicerammen samt et merforbrug på knap 28 mio. kr. indenfor servicerammen. I det indmeldte beløb indgår restbeløb i puljer til værn om servicerammen, administrative ændringer m.v. som forventet forbrugt. Hvis restbeløbet på knap 10 mio. kr. i disse puljer ikke anvendes vil merforbruget indenfor den oprindelige serviceramme for 2023 udgøre 18 mio. kr.

I denne opfølgning er der et strukturelt overskud på 15 mio. kr. og hvis der ses bort fra de ekstraordinære afdrag på 10 mio. kr., er der tale om et strukturelt overskud på 25 mio. kr., hvilket er ca. 4 mio. kr. under det strukturelle overskud i det vedtagne budget for 2023.

På indtægtssiden er der forventede merindtægter på generelle tilskud på godt 56 mio. kr. Det skyldes primært den samlede indtægtsmæssige effekt af midtvejsreguleringen i økonomiaftalen på 48,3 mio. kr. Hertil kommer at restbeløb i pulje til eventuel tilbagebetaling vedr. midtvejsregulering på 10 mio. kr. ikke anvendes, ligesom der også er udmeldt en række mindre reguleringer blandt andet på skattesiden, som samlet set indeholder mindreindtægter/reguleringer på i alt 1,5 mio. kr., blandt andet vedrørende det skrå skatteloft og sanktion på skatten, hvor sidstnævnte skyldes, at den koordinerede budgetlægning mellem kommunerne ikke gik op på skattedelen i budget 2023. For Norrdjurs Kommune er der tale om en sanktion på 0,5 mio. kr.

Efter budgetopfølgningen for maj er udarbejdet på fagudvalgenes områder har Norrdjurs Kommune fået udmeldt midtvejsreguleringen for 2023. Dette betyder, at Norrdjurs Kommune vil modtage ca. 21 mio. kr. til stigende udgifter til forsørgelse, ca. 11,6 mio. kr. til dækning af stigende priser 2023, godt 6 mio. kr. vedr. kompensation for merudgifter vedr. fordrevne fra Ukraine i 2023 samt et beløb på ca. 7,7 mio. kr. i kompensation vedr. udgifter til Covid-19, der blev afholdt i 2022. Herudover indeholder midtvejsreguleringen en række reguleringer på baggrund af lov- og cirkulæreændringer m.v. på ca. 2,1 mio. kr.

I denne sag foreslås det at udmønte beløb modtaget i midtvejsreguleringen, som der ikke allerede budgetmæssigt er taget højde for. På den baggrund søges om bevilling udenfor servicerammen på 21 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, hvilket er svarende til midtvejsregulering af budgetgarantien for forsørgelsesudgifter. Der er indmeldt et forventet merforbrug på 24,4 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalgets område og udviklingen på området vil blive fulgt frem til budgetopfølgningen pr. ultimo oktober, hvorefter der vil blive taget bevillingsmæssigt stilling til evt. yderligere bevilling.

På samme måde foreslås udmøntning indenfor servicerammen af ekstra tilskud for stigende priser med 10 mio. kr. til fagudvalgene og 1,6 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen. Ekstraudgifter vedr. fordrevne fra Ukraine foreslås udmøntet med 4,5 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 1,6 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen mens reguleringen på 7,7 mio. kr. vedr. Covid-19 udgifter i 2022 foreslås tilført kassen. Endelig foreslås reguleringer på baggrund af lov- og cirkulæreændringer m.v. i 2023 på 1,9 mio. kr. også blive udmøntet til driften på fagudvalgenes områder.

Forvaltningen bemærker, at vi kun er knap halvvejs igennem året, hvorfor nuværende budgetopfølgning skal ses som et foreløbigt skøn på forventet regnskab for 2023, hvor der kan være mange faktorer, som vil spille ind i løbet af sidste halvdel af året.

Der skal i 2023 være opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af servicerammen og budgetrammen. På velfærdsområdet er der lavet ekstraordinære budgetopfølgninger i 2023 for at følge forbruget på henholdsvis Børne- og ungdomsudvalget samt Voksen- og Plejeudvalget, ligesom der er på Arbejdsmarkedsudvalgets område i marts har været fremlagt en trykprøvning af budget 2023.

Indmeldinger til budgetopfølgningen viser et merforbrug på 50,6 mio. kr. på drift i forhold til det oprindelige budget, det skyldes hovedsageligt følgende forhold:

- Udenfor servicerammen er der indmeldt et samlet merforbrug på 23 mio. kr., hvoraf godt 24 mio. kr. er indmeldt på Arbejdsmarkedsudvalget. Merforbruget vedrører primært udgifterne til senior- og førtidspension, sygedagpenge, arbejdsløshedsdagpenge samt fleksjob. Antallet af borgere på disse ydelser i 2023 forventes at være væsentlig højere, end da budgettet blev udarbejdet i sommeren 2022. Samtidig er der indmeldt 0,8 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, som skyldes merudgifter til boligydelse og boligsikring samt et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalget, som vedrører refusionsindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager. På landsplan ses en stigning i sygedagpenge og seniorpension, og midtvejsreguleringen af overførsler udgør 20,9 mio. kr. for Norddjurs Kommune i 2023, som vil finansiere størstedelen af merudgifterne.
- Der er indmeldt et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 27,5 mio. kr.
  - Heraf vedrører de 12,3 mio. kr. Børne- og Ungdomsudvalgets område. 4,5 mio. kr. vedrører Ukraineudgifter relateret til modtagerklasser og specialelever. Og det resterende merforbruget skyldes primært et udgiftspres på myndighed på ca. 8,0 mio. kr., hvor der bl.a. er større udgifter til sikrede institutioner end tidligere forventet samt et merforbrug hos decentrale enheder på Skole- og Dagtilbudsområdet og Børne- og Familieområdet.
  - På Voksen- og Plejeudvalgets område indmeldes der et merforbrug på 16,7 mio. kr. Hovedårsagen til merforbruget skyldes dels et udgiftspres på Myndighedsafdelingen under Socialområdet med ca. 8,5 mio. kr. dels et forventet merforbrug på de decentrale enheder under såvel Socialområdet som Sundheds- og Omsorgsområdet samt Hjemmeplejen Norddjurs.
- Både Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget har på møderne i juni måned sendt forslag til tilpasning i høring, og de to fagudvalg tager endeligt stilling til forslagene på møderne i august.

Kommunalbestyrelsen besluttede i forbindelse med behandlingen af anlægsoverførsler fra 2023, at overføre anlægsprojekter fuldt ud fra 2022, men at anlæggene følges tæt i fagudvalgene, og det kan

være nødvendigt at foretage en opbremsning, hvis det viser sig i løbet af året, at anlægsudgifterne ikke kan indeholdes i anlægsrammen.

Det samlede anlægsbudget til anlægsudgifter er på ca. 127 mio. kr. incl. overførte anlæg, mens anlægsrammen for budget 2023 kun udgør 95 mio. kr. I denne opfølgning indmeldes et forventet forbrug på anlægsudgifter på 98 mio. kr. i 2023, hvilket er ca. 3 mio. kr. over rammen.

Samtidig forventes der ca. 4 mio. kr. lavere anlægsindtægter end budgetlagt. Der var budgetlagt med knap 20 mio. kr. i anlægsindtægter, og der forventes knap 16 mio. kr.

Det er aftalt, at der i forbindelse med budgetforhandlingerne i august, vil være en stillingtagen til anlæg i indeværende år herunder om der skal ske en opbremsning eller en fremrykning af yderligere anlæg i 2023. Behandling og prioritering vil ske i forbindelse med budgetforhandlingerne og efterfølgende behandles politisk i særskilt sag.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. maj 2023:






- Generel opmærksomhed grundet inflation.
- Der har ikke været fuld fremskrivning til 2023 på PL. Kommunerne har samlet set fået en fremskrivning der er 1,9 mia. kr. for lav, og det betyder derfor en generel besparelse. For Norddjurs Kommune er der tale om ca. 11 mio. kr. De indtægter Norddjurs Kommune har fået er således ca. 11 mio. kr. lavere end de udgifter kommunen har som følge af stigende priser.
- Der er pt. 8 aftaleenheder under økonomisk administration på velfærdsområderne.

Opmærksomhedspunkter på den længere bane:

- I temperaturmålingen og følsomhedsanalysen der blev udarbejdet til budget 2023-2026 fremgik det, at det i budget 2023-2026 var nødvendigt med en tilpasning af udgifterne for at skabe balance mellem indtægter og udgifter i overslagsårene. I det vedtagne budget er der fortsat en udfordring i 2025 og 2026. I 2027 og 2028 forventes udfordringen at blive større. Dette skyldes blandt andet, faldende indtægter, samt at kommunen i henholdsvis 2027 og 2028 ikke længere modtager kompensation for skattenedsættelserne i budget 2022 og 2023.

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 2023 med det oprindelige budget der blev vedtaget for 2023.

<b>Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2023</b>			
<b>Målsætning jævnfør den økonomiske politik</b>		<b>Oprindeligt budget 2023</b>	<b>Forventet regnskab pr. ult. maj 2023</b>
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)		Strukturelt overskud på 18 mio. kr. (Overskud på 28 mio. kr. uden ekstraordinære afdrag)	Strukturelt overskud på 15 mio. kr. (overskud på 25 mio. kr. uden ekstraordinære afdrag og hvis restbeløb i driftspuljer ikke anvendes vil der være et overskud på 35 mio. kr.)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.		Gennemsnitlig kassebeholdning på 347 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 340-375 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes		Servicerammen er overholdt	Servicerammen overskrides med 28 mio. kr. (overskridelse på 18 mio. kr., hvis restbeløb i driftspuljer ikke anvendes)*
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.		Anlægsudgifterne udgør 95 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 98 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån		Gælden nedbringes med 58 mio. kr.	Gælden nedbringes med 58 mio. kr. heraf er 10 mio. kr. ekstraordinære afdrag

\*Servicerammen overskrides jf. oprindelig udmeldt servicerramme for 2023. På baggrund af økonomiforhandlingerne og midtvejsreguleringen er der i juli udmeldt et nyt sigtepunkt for servicerrammen i 2023, som vil indgå i budgetopfølgningen pr. ultimo august. Det nye sigtepunkt er på 1.941,9 mio. kr. og dermed ca. 19,6 mio. kr. højere end tidligere. En teknisk beregning på baggrund af budgetopfølgningen pr. ult. maj og det nye sigtepunkt viser, at der vil være balance

indenfor servicerammen. Dette forudsætter dog at puljerne ikke anvendes, ligesom det også forudsætter at de midler der tilføres fra midtvejsreguleringen (fx som følge af lov- og cirkulæreændringer) ikke anvendes til ekstra forbrug. Endelig er der også en ny budgetopfølgning for august på vej, hvor indmeldingerne fra aftaleholderne kan have betydning for overholdelse af servicerammen for 2023.

### Strukturel balance

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

### Gennemsnitlig kassebeholdning

Målsætningen om en gennemsnitlig daglig kassebeholdning over 12 måneder på minimum 175 mio. kr. overholdes. Den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2023 forventes at ligge i spændet mellem 340 og 375 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, som eksempelvis i forbindelse med tilbagebetalinger ved midtvejsreguleringer. Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer.

### Overholdelse af servicerammen

Serviceudgifterne ligger ca. 28 mio. kr. over servicerammen på 1.922,3 mio. kr.

I april 2023 har ministeriet udsendt meddelelse om, at kommunerne har overholdt servicerammen i regnskaberne for 2022, hvilket betyder, at kommunerne slipper for sanktioner på servicerammen for 2022. I regnskab 2022 lå Norddjurs Kommune 0,6 mio. kr. over servicerammen.

I juli er der udsendt et nyt skøn for servicerammen i 2023 på i alt 1.941,9 mio. kr.

<b>Mio. kr.</b>	<b>Oprindelig</b>	<b>Nyt skøn pr. juli</b>
-----------------	-------------------	--------------------------

	serviceramme 2023	serviceramme 2023
<b>Udmeldt serviceramme*</b>	<b>1.922,3</b>	<b>1.941,9</b>
Forventet regnskab ved opfølgningen pr. ult. maj	1,949,7	1,949,7
<b>Merforbrug inkl. forbrug af puljer</b>	<b>27,5</b>	<b>7,8</b>

\*Indeholder indregnet kompensation vedr. modtagelse af fordrevne fra Ukraine på 6,059 mio. kr. i 2023.

### Puljer i budget 2023

I budget 2023 er der i budgetaftalen indlagt en pulje til administrative ændringer på 5 mio. kr. og en pulje til værn om servicerammen på 13,2 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 0,9 mio. kr. under Økonomiudvalget.

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2023	2024
<b>Administrative ændringsforslagspulje</b>	<b>5,063</b>	<b>5,063</b>
11-10-22 Daglige bankforretninger og kap.udbud	-0,3	-0,3
11-10-22 Fælles borgerrådgiver funktion	-0,1	-0,1
15-11-2022 Etableringsudgifter jf. Stomiudbud	-0,1	
13-12-2022 Udvikl.proces Socialområdet	-0,4	-0,200
23-05-2023 Signaturprojektet	-2,4	
<b>Rest adm. ændringsforslagspulje</b>	<b>1,688</b>	<b>4,420</b>
<b>Pulje til værn om servicerammen</b>	<b>13,165</b>	<b>13,165</b>
23-05-2023 Midttrafik	-5,788	-7,555
<b>Rest servicerammeforbedringer</b>	<b>7,377</b>	<b>5,610</b>
<b>ØK-pulje til strategiske emner</b>	<b>0,915</b>	<b>0,915</b>
<b>Rest strategiske emner</b>	<b>0,915</b>	<b>0,915</b>
-		
<b>Rest i alt</b>	<b>9,980</b>	<b>10,945</b>

### Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. knapt overholdes ved denne budgetopfølgning.

På nuværende tidspunkt er der indmeldt forventede forskydninger på en række anlæg. Det drejer sig blandt andet om Renovering af Regnbuen, Samling af Djurslandsskolens afdelinger i Ørum, Folkets Fabrik – Stenvad Mosebrugscenter. Modsatrettet er der også en række anlægsudgifter, som ikke var budgetlagt i 2023. Det drejer sig om restbeløb som følge af afslutning af ekspropriationssag i forbindelse med etablering af Omfartsvejen Nord for Grenaa, Etablering af 2 rastepladser ved Omfartsvejen Nord for Grenaa.

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, 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. Kommunerne under ét har i 2022 overskredet anlægsrammen med 1,6 mia. kr.

### Gæld

I 2023 er der budgetlagt med afvikling/afdrag på 58 mio. kr. på kommunens ordinære gæld, heraf er 10 mio. kr. ekstra på kommunens feriepengeforpligtelse. Målsætningen om afvikling/afdrag på 10 mio. kr. overholdes dermed.

Der er i 2023 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 0,3 mio. kr., på Voksen- og Plejeudvalgets område.

### Ukrainske flygtninge

Der er indmeldt ekstraudgifter på 4,5 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område, som vedrører etablering af 4 ekstra modtagerklasser samt børn med behov for skoletilbud på



Djurslandsskolen, mens der på Miljø- og Teknikudvalgets område forventes udgifter i 2. kvartal 2023 til klargøring og husning af fordrevne ukrainere. På arbejdsmarkedsudvalgets område forventes ekstraudgifter på forsørgelsesområdet på 0,2 mio. kr.

Kompensation for Ukraineudgifter indgår som en del af økonomiaftalen for 2023 med regeringen i maj/juni 2023 og udgør 6,1 mio. kr.

Hovedoversigt per maj 2023:

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2023*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per ult. maj 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse 4-1 i forhold til oprindeligt budget
<b>Indtægter:</b>	<b>-2.905,6</b>	<b>-2.905,6</b>	<b>-1.278,9</b>	<b>-2.961,8</b>	<b>-56,1</b>
- Skatter	-1.858,4	-1.858,4	-858,7	-1.858,0	0,4
- Generelle tilskud	-1.047,2	-1.047,2	-420,2	-1.103,7	-56,5
<b>Drift i alt:</b>	<b>2.751,2</b>	<b>2.825,0</b>	<b>1.137,0</b>	<b>2.801,8</b>	<b>50,6</b>
- Drift indenfor servicerammen:	1.922,3	1.995,0	810,1	1.949,7	27,5
Økonomiudvalget	329,6	358,7	128,8	328,2	-1,4
Erhvervsudvalget	4,5	9,6	1,7	4,5	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	16,7	19,3	2,6	16,7	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	704,3	721,5	287,3	716,6	12,3
Kultur- og fritidsudvalget	62,5	71,3	41,8	62,0	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	105,2	117,0	50,2	105,5	0,3
Voksen- og plejeudvalget	699,5	697,5	297,7	716,2	16,7
- Drift udenfor servicerammen:	829,0	830,0	326,9	852,1	23,1
Økonomiudvalget	31,3	31,3	13,5	32,1	0,8
Arbejdsmarkedsudvalget	688,7	689,7	283,7	713,1	24,4
Børne- og ungdomsudvalget	-8,5	-8,5	-2,6	-8,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	117,5	117,5	32,3	115,4	-2,1
<b>Renter</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	<b>-2,7</b>	<b>3,4</b>	<b>0,0</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-151,0</b>	<b>-77,2</b>	<b>-144,6</b>	<b>-156,6</b>	<b>-5,6</b>
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>94,8</b>	<b>130,8</b>	<b>16,8</b>	<b>97,8</b>	<b>3,0</b>
Økonomiudvalget	28,2	29,0	7,5	22,2	-6,1
Børne- og ungdomsudvalget	12,9	21,9	2,9	11,4	-1,5
Kultur- og fritidsudvalget	9,8	14,1	1,6	7,7	-2,1
Miljø- og teknikudvalget	43,9	62,7	4,7	54,7	10,8
Voksen- og plejeudvalget	0,0	3,2	0,0	1,9	1,9
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-19,7</b>	<b>-25,6</b>	<b>-5,9</b>	<b>-13,9</b>	<b>5,8</b>
Økonomiudvalget	-14,0	-9,1	-2,5	-6,7	7,3
Kultur- og fritidsudvalget	-3,1	-2,6	0,0	0,0	3,1
Miljø- og teknikudvalget	-2,7	-14,0	-3,4	-7,2	-4,5
<b>Nettoanlægsudgifter i alt</b>	<b>75,1</b>	<b>105,2</b>	<b>10,8</b>	<b>83,9</b>	<b>8,8</b>
<b>Skattefinansieret resultat</b>	<b>-75,9</b>	<b>28,0</b>	<b>-133,8</b>	<b>-72,7</b>	<b>3,2</b>
<b>Lån og balanceforskydninger</b>	<b>61,9</b>	<b>69,0</b>	<b>64,8</b>	<b>70,1</b>	<b>8,2</b>
Afdrag på lån	48,0	48,0	22,9	48,0	0,0
Ekstraordinære afdrag	10,0	10,0	0,0	10,0	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balancerforskydninger	4,0	11,0	41,9	12,2	8,2
<b>Kasserørøgelse (-) Kasserorbrug (+)</b>	<b>-14,0</b>	<b>97,0</b>	<b>-69,0</b>	<b>-2,6</b>	<b>11,4</b>
<b>Strukturel balance inkl. ekstraord. afdrag</b>	<b>-18,0</b>	<b>86,0</b>	<b>-110,9</b>	<b>-14,7</b>	
<b>Strukturel balance ekskl. ekstraord.afdrag</b>	<b>-28,0</b>	<b>76,0</b>	<b>-110,9</b>	<b>-24,7</b>	

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

Grøn- budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Korrigeret budget på hovedoversigten er inklusiv budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på Kommunalbestyrelsens møde den 18. april.

### 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. Dette 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 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.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller at

1. Budgetopfølgningen pr. ultimo maj drøftes og godkendes.
2. Det vedlagte overblik over anlæg drøftes (skøn for forbrug contra forventet regnskab)

Tillægsbevillinger vedrørende midtvejsregulering og øvrige reguleringer 2023 og finansieret af kassen:

3. Der gives en tillægsbevilling i 2023 på 56,1 mio. kr. til indtægter som følge af tilskud modtaget i midtvejsreguleringen og øvrige reguleringer. Bevillingen består af 0,4 mio. kr. mindreindtægter på skatter vedr. det skrå skatteloft og indtægtsbevilling på 56,5 mio. kr. på generelle tilskud. Heraf fordeles 40,3 mio. kr. til driften jf. indstillingspunkt 4.-8. nedenfor. (Beløb på netto 3,9 mio. kr. vedr. Covid19 udgifter i 2022, oprettelse af nye klasselokaler samt øvrige reguleringer vedr. det skrå skatteloft, skattesanktion og udviklingen i ledighed fordeles ikke og bliver i kassen).
4. Der gives tillægsbevilling til forsørgelsesudgifter på Arbejdsmarkedsudvalgets område på 20,9 mio. kr. udenfor servicerammen som følge af midtvejsreguleringen.
5. Som følge af det justerede pris- og lønskøn gives der tillægsbevilling i 2023 på samlet 11,6 mio. kr. på driften indenfor servicerammen fordelt på alle aftaleenheder finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvist fordeles bevillingen sig med 2,5 mio. kr. til Økonomiudvalget 0,068 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,084 mio. kr. til Erhvervsudvalget, 1,8 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget, 0,5 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, 2,4 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalget og 2,6 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, og det resterende beløb på 1,6 mio. kr. lægges i værn om servicerammen.

6. Der gives tillægsbevilling på 6,1 mio. kr. til kompensation for merudgifter i forbindelse med udgifter til fordrevne fra Ukraine finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig indenfor servicerammen med 4,5 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og det overskydende beløb på 1,6 mio. kr. lægges i puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalgets område.
7. Der gives tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. vedr. andre reguleringer med virkning i 2023 på driften. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig indenfor servicerammen med 0,6 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 0,4 mio. kr. til Økonomiudvalget.
8. Der gives tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. vedr. lov- og cirkulæreændringer med virkning i 2023 på driften og finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig indenfor servicerammen med 0,1 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget, 0,2 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget, 0,2 mio. kr. til Økonomiudvalget, 0,2 til Miljø- og Teknikudvalget og udenfor servicerammen med 0,1 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget.

Budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen:

9. Der overføres budgetbeløb på henholdsvis 0,023 og 0,051 mio. kr. fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Vej og ejendom under Miljø- og Teknikudvalget. Beløbene vedrører hærværk på tag og facade på bygninger i Voldby samt påkørselsskade på murværk/facade.
10. Der gives tillægsbevilling på 0,003 mio. kr. i 2023 til lederudvikling under Børne- og Ungdomsudvalget. Udgiften finansieres af pulje under Økonomiudvalget og er samlet set budgetneutral.
11. Der gives bevilling på samlet set 0,357 mio. kr. i 2023 og på 0,277 mio. kr. i 2024 og overslagsår vedrørende udgifter til nyt omsorgssystem. Budgettet flyttes fra Voksen- og Plejeudvalget til henholdsvis Økonomiudvalget med 0,343 mio. kr. i 2023 og 0,266 mio. kr. i 2024 og overslagsår og til Børne- og Ungdomsudvalget med 0,014 mio. kr. i 2023 og 0,011 mio. kr. i 2024 og overslagsår og er samlet set budgetneutral.
12. Der gives tillægsbevilling på 4,837 mio. kr. i 2023 og 0,774 mio. kr. i 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projekter under Skole- og dagtilbudsområde og Børne- og Familieområdet. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.

Tillægsbevillinger vedr. anlæg:

13. Der gives tillæg til anlægsbevilling på 0,940 mio. kr. i indtægt og 0,020 mio. kr. i udgift til Skakkesholm erhverv finansieret af anlægspuljen salg af grunde. Beløbet vedrører salg af grunde på Skakkes Holm.
14. Der gives anlægsbevilling til Salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål på 1,5 mio. kr. i indtægt og der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,150 mio. kr. i udgift, finansieret af puljen til salg af grunde. Beløbene vedrører salg af grunde samt mindre udgifter i forbindelse med salg.

#### **Beslutning i Økonomiudvalget den 14-08-2023**

Tiltrådt.

#### **Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 22-08-2023**

Godkendt.

#### **Indstilling**

Formanden indstiller, at Hovedudvalget har en dialog om budgetopfølgningen for maj 2023.

#### **Beslutning i Hovedudvalget den 07-09-2023**

Økonomichef Bettina Andersen præsenterede væsentlige nedslag i budgetopfølgningen blandt andet tilpasninger på Børne- og ungdomsudvalget og Voksen- og plejeudvalgets områder. Hovedudvalget havde en dialog om balance i budgetterne samlet set i 2023.

#### **Bilag:**

1 - 3502207	Åben	Bilag til samlet budgetopfølgning pr. ultimo maj 2023	(80802/23)	(H)
2 - 3502209	Åben	Anlægsoversigt ult maj 2023	(80804/23)	(H)
3 - 3503774	Åben	Likviditetsoversigt juni 2023	(82091/23)	(H)