

## Samlet budgetopfølgning pr. ult. oktober

23/1337      Åben Sag

### Sagsgang

ØK, KB

### Sagsfremstilling

Økonomichef Bettina Andersen deltager på punktet.

I denne sag behandles den sidste samlede budgetopfølgning i 2023 for Norddjurs Kommune.

Ved denne budgetopfølgning ses en forbedring i afvigelserne siden sidst både indenfor og udenfor servicerammen, hvilket primært skyldes at de centrale puljer under Økonomiudvalget ved denne budgetopfølgning indgår som ikke anvendt samt et nyt forbedret skøn på forsørgelsesudgifter på arbejdsmarkedsområdet.

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af oktober 2023 viser at Voksen- og Plejeudvalget fortsat har udfordringer i forhold til overholdelse af budgettet på driften, men udfordringen er uændret i forhold til sidste opfølgning. De øvrige udvalg indmelder, at de balancerer eller går lidt under budgettet.

Indenfor servicerammen indmeldes der på tværs af udvalgene et samlet mindreforbrug på ca. 11 mio. kr. Det skyldes primært at der resterer ca. 15 mio. kr. i de centrale puljer til værn om servicerammen, administrative ændringer m.v. og de er indregnet i denne budgetopfølgning som mindreforbrug. I budgetaftalen for 2024 er det besluttet, at Voksen- og Plejeudvalget får eftergivet gæld fra indeværende år og tidligere år, og hovedparten af puljen til værn om servicerammen vil således gå til dækning/clearing af merforbrug på dette udvalg.

Forvaltningen foreslår, at et evt. overskud på servicerammen i regnskabet for 2023 indarbejdes som en strategisk pulje i budget 2025 til investeringer i råderumsarbejdet.

I denne opfølgning er der et strukturelt overskud på 59 mio. kr., hvis der ses bort fra de ekstraordinære afdrag på 10 mio. kr. Det er 21 mio. kr. mere end oprindeligt budgetlagt for 2023.

Det øgede overskud skyldes den positive midtvejsregulering. I midtvejsreguleringen indgik en række mindre reguleringer blandt andet på skattesiden (det skrå skatteloft og skattesanktion) og kompensation vedr. Covid 19 udgifter i 2022, som ikke udmøntes. Den positive midtvejsregulering har også betydet, at den afsatte pulje på 10 mio. kr. til at imødegå en negativ midtvejsregulering ikke er blevet aktiveret.

I budgetopfølgningen pr. ultimo august blev der givet bevillinger til udmøntning af beløb modtaget i midtvejsreguleringen. I den forbindelse fik Arbejdsmarkedsudvalget tilført 21 mio. kr. grundet stigende forsørgelsesudgifter. I opfølgningen forventede arbejdsmarkedsudvalget fortsat et merforbrug, men stigningen er aftaget, og i denne budgetopfølgning pr. ultimo oktober er der indmeldt et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalgets område.

Der er i 2023 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 iværksat initiativer for at nedbringe merforbruget. På Arbejdsmarkedsudvalgets område i marts har der været fremlagt en trykprøvning af budget 2023.

Indmeldinger til budgetopfølgningen viser samlet set et mindreforbrug på 13 mio. kr. på driften i forhold til det oprindelige budget, det skyldes hovedsageligt følgende forhold:

- Der er indmeldt et samlet mindreforbrug indenfor servicerammen på 11 mio. kr. som er sammensat af:
  - Merforbrug på Voksen- og Plejeudvalgets område på knap 10 mio. kr. og merforbrug på Arbejdsmarkedsudvalgets område på knap 1 mio. kr. Mens der indmeldes mindreforbrug på ca. 15 mio. kr. fra de centrale puljer under Økonomiudvalget som nævnt ovenfor. Derudover er der øvrig mindreforbrug på Økonomiudvalgets drift på 5 mio. kr. som bl.a. skyldes, at der ikke afholdes valg i 2023, vakancer mv. På Miljø- og Teknikudvalget er der indmeldt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes at Midttrafik medio november har meldt ud, at de tilbagebetaler beløb til kommunerne pga. lavere indeksreguleringer i 2023. Endelig er der indmeldt mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på henholdsvis Erhvervsudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget.

- På velfærdsområdet er der især tale om udgiftspres på myndighedsområdet, hvor der er større udgifter til sikrede institutioner end tidligere. Samtidig forventes der også merforbrug på udfører områder under Socialområdet for voksne samt Sundheds- og Omsorgsområdet. Voksen- og Plejeudvalget har nedbragt deres merudgifter men indmelder fortsat et merforbrug på knap 10 mio. kr. Bevillingsmæssigt vil clearingen med Voksen- og Plejeudvalget og de centrale puljer blive håndteret i denne budgetopfølgning, så udvalget får budgetmæssig dækning for deres udgifter i 2023.
- Udenfor servicerammen er der et mindreforbrug på godt 2 mio. kr. som primært vedrører ekstra indtægter på særligt dyre enkeltsager.

Det samlede anlægsbudget til anlægsudgifter er på ca. 138,4 mio. kr. inkl. overførte anlæg, mens anlægsrammen og det oprindelige budget for 2023 kun udgør 95 mio. kr. I denne opfølgning indmeldes et forventet forbrug på anlægsudgifter på godt 94 mio. kr. i 2023, hvilket stort set svarer til Norddjurs Kommunes anlægsramme for 2023. Det forventede forbrug er incl. de ekstra anlægsprojekter som Kommunalbestyrelsen besluttede at fremrykke/igangsætte i august 2023.

I forhold til anlægsindtægter forventes der knap 2 mio. kr. færre anlægsindtægter end budgetlagt. Der var budgetlagt med knap 20 mio. kr. i anlægsindtægter, og der forventes ca. 18 mio. kr. i indtægter.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen pr. oktober 2023:

- Opmærksomhed på socialområdet, der oplever generelt stigende udgifter. Det er særligt på myndighed på både børne- og voksendelen.
- Der er i øjeblikket flere aftaleenheder under økonomisk administration på velfærdsområderne.

Opmærksomhedspunkter på den længere bane:

- Kommunens økonomiske vilkår forventes at blive forværret i de kommende år. Dette er afspejlet i budget 2024-2027, hvor indtægterne stiger langsommere end udgifterne, på trods af at der hvert år udmøntes et effektiviseringsbidrag 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 2024-2027 besluttet at igangsætte et kontinuerligt råderumsarbejde med fokus på kerneopgaven.

- Der er en større usikkerhed end normalt om kommunens indtægter i overslagsårene og særligt i 2027. De to største årsager er udrulningen af det nye boligsattesystem, samt at mange kommuner, inklusive Norddjurs Kommune, har valgt at selvbudgettere i 2024.

### 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. oktober 2023</b>
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Overskud på 28 mio. kr. uden ekstraordinære afdrag.	Overskud på 59 mio. kr. uden ekstraordinære afdrag
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 347 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 354 -371 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes	●	Servicerammen er overholdt	Servicerammen overholdes med mindreforbrug på 11 mio. kr.
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.	●	Anlægsudgifterne udgør 95 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 94 mio. kr. inklusiv fremrykkede anlæg
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

### 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 354 og 371 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

I juli er der udsendt et nyt skøn for servicerammen i 2023 på i alt 1.941,9 mio. kr. og i denne opfølgning ligger serviceudgifterne knap 11 mio. kr. under dette svarende til ca. 0,5% af den samlede serviceramme.

I regnskab 2022 lå Norddjurs Kommune 0,6 mio. kr. over servicerammen.

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 være individuel, og en del vil være kollektiv.

#### 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
22-08-2023 Rest PL 2023	2,258	
22-08-2023 Rest kompensation Ukraine 2023	1,600	
10-10-2023 PL fejlretning retur fra MTU	0,915	
<b>Rest pulje til værn om servicerammen</b>	<b>12,150</b>	<b>5,610</b>
<b>ØK-pulje til strategiske emner</b>	<b>0,915</b>	<b>0,915</b>
03-10-23 DM i Vildtret	0,125	
<b>Rest strategiske emner</b>	<b>1,040</b>	<b>0,915</b>
<b>Rest i alt</b>	<b>14,878</b>	<b>10,945</b>
<b>Pulje til anvendelse af overførsler</b>	<b>4,263</b>	<b>5,063</b>
Udmøntning af pulje	-3,806	
<b>Rest pulje til anvendelse af overførsler</b>	<b>0,457</b>	<b>5,063</b>
<b>Restbeløb i alt i ovennævnte puljer</b>	<b>15,335</b>	<b>16,008</b>

### Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen på ca. 95 mio. kr. overholdes ved denne budgetopfølgning. Men at målsætningen i den økonomiske politik om anlægsudgifter på 100 mio. kr. knapt overholdes.

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 Mosebrugcenter. 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, samt de fremrykkede og nye anlæg, der er aftalt i august, og bevilget på Kommunalbestyrelsens møde i september.

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 overskred under et anlægsrammen i 2022 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 5,1 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 har været udgifter til klargøring og husning af fordrevne ukrainere på ca. 2,8 mio. kr. På Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes ekstraudgifter til kost og logipenge til ukrainere i privat ophold på 0,030 mio. kr., mens løn til 4 medarbejdere er forventes at blive 1,2 mio. kr. Den endelige regulering vedr. Ukraine udgifter til fagudvalgene sker ved regnskabsafslutningen i lighed med tidligere år.

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 oktober 2023:

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2023*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per ult. oktober 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse 4-1 i forhold til oprindeligt budget
<b>Indtægter:</b>	<b>-2.945,9</b>	<b>-2.961,8</b>	<b>-2.448,8</b>	<b>-2.961,4</b>	<b>-15,5</b>
- Skatter	-1.858,4	-1.858,0	-1.571,8	-1.858,0	0,4
- Generelle tilskud	-1.087,5	-1.103,7	-877,0	-1.103,4	-15,8
<b>Drift i alt:</b>	<b>2.791,7</b>	<b>2.866,1</b>	<b>2.277,7</b>	<b>2.778,3</b>	<b>-13,4</b>
- Drift indenfor serviceringen:	<b>1.941,3</b>	<b>2.014,7</b>	<b>1.592,3</b>	<b>1.930,3</b>	<b>-11,0</b>
Økonomiudvalget	321,7	350,8	253,3	316,6	-5,1
Økonomiudvalget - centrale puljer	15,3	15,3	0,0	0,0	-15,3
Erhvervsudvalget	4,6	9,7	2,6	4,2	-0,4
Arbejdsmarkedsudvalget	16,9	19,6	15,5	17,7	0,8
Børne- og ungdomsudvalget	711,3	729,1	592,9	711,3	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	62,9	71,8	56,6	62,5	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	106,7	118,5	96,4	106,2	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	701,8	699,9	574,9	711,7	9,9
- Drift udenfor serviceringen:	<b>850,4</b>	<b>851,4</b>	<b>685,4</b>	<b>848,0</b>	<b>-2,4</b>
Økonomiudvalget	31,3	31,3	27,6	32,9	1,6
Arbejdsmarkedsudvalget	710,1	711,1	575,9	708,8	-1,3
Børne- og ungdomsudvalget	-8,5	-8,5	-6,1	-8,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	117,6	117,5	88,0	114,9	-2,7
Renter	3,4	3,4	-3,2	-0,3	-3,7
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-150,9</b>	<b>-92,3</b>	<b>-174,3</b>	<b>-183,4</b>	<b>-32,6</b>
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>94,8</b>	<b>138,4</b>	<b>54,7</b>	<b>94,2</b>	<b>-0,6</b>
Økonomiudvalget	28,2	31,2	17,1	21,6	-6,6
Børne- og ungdomsudvalget	12,9	24,6	6,1	14,4	1,5
Kultur- og fritidsudvalget	9,8	14,1	3,1	7,0	-2,8
Miljø- og teknikudvalget	43,9	65,2	27,6	49,1	5,2
Voksen- og plejeudvalget	0,0	3,4	0,8	2,1	2,1
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-19,7</b>	<b>-30,9</b>	<b>-7,8</b>	<b>-18,0</b>	<b>1,7</b>
Økonomiudvalget	-14,0	-14,4	-3,7	-13,0	1,0
Kultur- og fritidsudvalget	-3,1	-2,6	0,0	0,0	3,1
Miljø- og teknikudvalget	-2,7	-14,0	-4,1	-5,0	-2,3
<b>Nettoanlægsudgifter i alt</b>	<b>75,1</b>	<b>107,5</b>	<b>46,9</b>	<b>76,2</b>	<b>1,1</b>
<b>Skattefinansieret resultat</b>	<b>-75,8</b>	<b>15,2</b>	<b>-127,4</b>	<b>-107,2</b>	<b>-31,4</b>
<b>Lån og balanceforskydninger</b>	<b>61,9</b>	<b>68,6</b>	<b>37,0</b>	<b>69,6</b>	<b>7,7</b>
Afdrag på lån	48,0	48,0	50,0	48,0	0,0
Ekstraordinære afdrag	10,0	10,0	0,0	10,0	0,0
Lånoptagelse	0,0	-0,5	0,0	-0,5	-0,5
Balanceforskydninger	4,0	11,2	-13,0	12,2	8,2
<b>Kasserørøgeise (-) Kasserørbrug (+)</b>	<b>-13,9</b>	<b>83,9</b>	<b>-90,3</b>	<b>-37,6</b>	<b>-23,7</b>
Strukturel balance inkl. ekstraord. afdrag	-17,8	73,2	-77,4	-49,3	-31,4
Strukturel balance ekskl. ekstraord.afdrag	-27,8	63,2	-77,4	-59,3	

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

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

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

I henhold til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune skal serviceringen 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 oktober drøftes og godkendes.
2. Det vedlagte overblik over anlæg drøftes (skøn for forbrug contra forventet regnskab)

Tillægsbevillinger finansieret af kassen:

3. Der gives tillægsbevilling til renteudgifter på 1,5 mio. kr. i 2023, som følge af den højere rente på kommunens lån med variabel rente hos KommuneKredit. Bevillingen finansieres af kassen.
4. Der gives tillægsbevilling til renteindtægter på 5,2 mio. kr. i 2023, da kommunen har haft højere indtægter på værdipapirer end forventet. Bevillingen finansieres af kassen.

Budgetneutrale tillægsbevillinger indenfor servicerammen:

5. Der gives en tillægsbevilling på 11,9 mio. kr. (afvigelse til korrigeret budget) fra puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget i 2023 til Voksen- og Plejeudvalget indenfor servicerammen. Omplaceringen sikrer at der er bevillingsmæssig dækning for udvalgets samlede forventede forbrug i 2023 i henhold til Styrelseslovens §40. Voksen- og Plejeudvalget fremsender en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagemelding af bevillingen i forbindelse med overførselssagen ved regnskabsafslutningen for 2023.
6. Ifølge Økonomiudvalgets beslutning den 3. oktober 2023 fastholdes 5-årig strategisk aftale med Vildt Gastronomi om at yde økonomisk støtte til arrangementet i DM i Vildt – Årets Vildtret. Dette betyder, at budgettet på 0,125 mio. kr. i 2023 tilføres puljen til strategiske emner og i 2026 bevilges der 0,125 mio. kr. fra puljen til strategiske emner i DM i Vildt – Årets Vildtret.

7. Der gives tillægsbevilling på 0,005 mio. kr. i 2023 til lederudvikling under Børne- og Ungdomsudvalgets område til lederudvikling hos UngNorddjurs. Udgiften finansieres af pulje under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral.
8. Der gives tillægsbevilling på 0,025 mio. kr. i 2023 til Miljø- og teknikudvalgets område finansieret af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget. Bevillingen vedrører ødelagt vindue og yderdør hos Grenaa Idrætscenter.
9. der gives bevilling på 0,173 mio. kr. til kompensation af Hovedudvalgets medlemmer finansieret af det afsatte beløb på Økonomiudvalget. Bevillingen fordeler sig med 0,042 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalgets område, 0,039 mio. kr. til Miljø- og Teknikudvalgets område, 0,044 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalgets område og 0,048 mio. kr. til Økonomiudvalgets område.
10. Der gives en tillægsbevilling på 1,728 mio. kr. i 2024, 2,556 mio. kr. i 2025, 3,214 mio. kr. i 2026 og 3,527 mio. kr. i 2027 til Barnets Lov idet budgettet er afsat på Børne- og Ungdomsudvalgets område, men de vedrører myndighedsopgaver under Økonomiudvalget. Midlerne tilføres Økonomiudvalget og finansieres af afsatte midler til Barnets Lov under Børne- og Ungdomsudvalget og er samlet budgetneutral.
11. Der gives tillægsbevilling på 0,225 mio. kr. gældende fra 2024 og overslagsår til Voksen- og Plejeudvalgets område finansieret af den centrale pulje til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område. Bevillingen vedrører ekstra varige huslejudgifter til Rusmiddelcenteret i forbindelse med flytning til Vestre Skovvej 1.
12. Der gives tillægsbevilling på 0,012 mio. kr. i 2023 til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projekter under Skole- og Dagtilbudsområdet på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
13. Der gives bevilling på 0,040 mio. kr. i 2023 vedrørende kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere, som er på EUV 1 – Pædagogisk assistent uddannelse. Budgettet flyttes fra Børne- og Ungdomsudvalget til Voksen- og Plejeudvalget og er samlet set budgetneutral.
14. Der gives tillægsbevilling vedr. 0,343 mio. kr. i 2023 og 0,266 mio. kr. i overslagsårene fra Økonomiudvalgets område til Voksen- og Plejeudvalgets vedrørende rettelse fra tidligere budgetopfølgninger, hvor bevilling har været givet to gange (der er taget højde for rettelser i nærværende budgetopfølgning). Beløbet vedrører udmøntning af budget til et nyt omsorgssystem.

15. Der gives tillægsbevilling på 0,072 mio. kr. i 2023 og 0,114 mio. kr. i 2024 til Miljø- og Teknikudvalgets pulje til afledte driftsbesparelser som følge af energibesparende arbejder udført til og med oktober 2023. Bevillingen svarer til den beregnede besparelse, og finansieres af de udvalg, som har besparelsen. Bevillingen finansieres med 0,006 i 2023 og 0,010 i 2024 og overslagsår af Miljø- og Teknikudvalget, 0,016 mio. kr. i 2023 og 0,031 mio. kr. i 2024 og overslagsår af Børne- og Ungdomsudvalget, 0,050 mio. kr. i 2023 og 0,066 i 2024 og overslagsår af Voksen- og Plejeudvalget samt 0,008 mio. kr. i 2024 og overslagsår af Kultur- og Fritidsudvalget.
16. Tillægsbevilling på 0,041 mio. kr. som tilbageføres til Miljø- og Teknikudvalget fra Arbejdsmarkedsudvalget vedr. varmeudgifter på til midlertidige boliger til flygtninge på Mølleskolen.

Tillægsbevillinger vedr. anlæg:

17. Der gives tillæg til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 0,973 mio. kr. i indtægt til puljen Salg af grunde under Økonomiudvalget. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
18. Der gives tillæg til anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til byggemodning Allingåbro, Brombærvænget på 0,032 mio. kr. i udgift. Rådighedsbeløbet finansieres af byggemodningspuljen. Byggemodningen vedrører manglende belysning.
19. Der gives anlægsbevilling samt rådighedsbeløb til Salg af Hedebo på 0,8 mio. kr. i indtægt under Økonomiudvalget. Rådighedsbeløbet finansieres af kassen.
20. Der gives anlægsbevilling på 1,067 mio. kr. vedrørende nybygning af Skovbørnehaven. Bevillingen finansieres af det afsatte rådighedsbeløb til nybygning af Skovbørnehaven som fremgår af investeringsoversigten under Børne- og Ungdomsudvalget.
21. der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb i indtægt på 0,032 mio. kr. til Landsbyfornyelsespuljen under Miljø- og Teknikudvalget. Midlerne tilføres kassen.
22. Der gives rådighedsbeløb på 0,052 mio. kr. i indtægt til salg af grund på Håndværkervej. Rådighedsbeløbet finansieres af det afsatte beløb i puljen salg af grunde/ejendomme uden kommunalt formål under Økonomiudvalget.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 05-12-2023**

Tiltrådt.

### **Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 12-12-2023**

Godkendt.

Afbud:

Niels Basballe (A)

### **Indstilling**

Punktet er til information og drøftelse.

### **Beslutning i Hovedudvalget den 29-02-2024**

Dette er den sidste budget opfølgning i 2023. Fra start så vi ind i en større overskridelse af serviceramme, og der blev derfor igangsat en række initiativer, særligt på velfærdsområderne. Med midtvejsreguleringen kom budgettet samlet set tilnærmelsesvis i balance.

Der blev spurgt ind til, hvordan midtvejs reguleringen kommer ind i budgettet, det sker til områderne med budgetopfølgningen i august.

Der var en dialog om gæld og herunder den ekstraordinære afdrag på gæld, som i dette tilfælde finansieres af kassen. I forhold til afdragelse af gæld vurderes løbende, hvad der mest fornuftigt.

Der er særlig økonomiske udfordringer på Børne- og familieområdet, det specialiserede voksenområde og specialundervisningsområdet. Der er en udvikling i gang omkring begrebet økonomiske administration, som mere skal ses som en særlig hjælp og støtte, hvor økonomikonsulenter og chefer er tættere på. Terminologien kan også have betydning ift. arbejdsglæde, rekruttering mv.

Afbud:

Anne-Marie Bentzen (Sundhed- og omsorgschef)

Marianne Fisker (Afdelingsleder)

Mia Hedegaard van de Sande

### **Bilag:**

1 - Åben Bilag til samlet budgetopfølgning pr. ultimo oktober (121491/23) (H)  
3551687 2023

- |         |      |                                  |             |     |
|---------|------|----------------------------------|-------------|-----|
| 2 -     | Åben | Anlægsoversigt oktober 2023      | (118357/23) | (H) |
| 3547489 |      |                                  |             |     |
| 3 -     | Åben | Likviditetsoversigt oktober 2023 | (119582/23) | (H) |
| 3549121 |      |                                  |             |     |