

## Samlet budgetopfølgning

22/4032      Åben Sag

### Sagsgang

ØK, KB

### Sagsfremstilling

I denne sag behandles den tredje samlede budgetopfølgning i 2022 for Norddjurs Kommune.

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af august 2022 viser et merforbrug. Serviceudgifterne ligger ca. 9 mio. kr. over servicerammen, inklusiv indregnede ekstraudgifter til Covid-19 og Ukraine udgifter. Der er et strukturelt underskud på ca. 50 mio. kr., hvilket er 8 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Når der tages højde for ekstraordinære afdrag på 68 mio. kr. i 2022 er det forventede strukturelle overskud ca. 18 mio. kr. i denne budgetopfølgning.

Ved sidste budgetopfølgning blev der redegjort for årets midtvejsregulering for kommunerne, som blev forhandlet sammen med økonomiaftalen. Midtvejsreguleringen samt effekten af bevillingerne er indregnet i denne budgetopfølgning. Norddjurs Kommune skal tilbagebetale 46,5 mio. kr. i tilskud, som følge af at forsørgelsesudgifterne på landsplan er lavere end forventet i 2022. Der var i budgettet lagt en pulje ind på 10 mio. kr. til at imødegå en tilbagebetaling. I midtvejsreguleringen modtager kommunen også ekstra tilskud i form af kompensation for stigende priser samt ekstraudgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine. Ved budgetopfølgningen for maj blev det besluttet at udmønte disse ekstra tilskud på driften og bevillinger givet ved kommunalbestyrelsens møde den 23. august 2022 indgår i hovedoversigten under såvel oprindeligt budget samt korrigeret budget, idet servicerammen er forhøjet i overensstemmelse med ekstra modtaget kompensationer/indtægter.

KL har medio september meldt ud, at de nye pris- og lønskøn er højere end da der blev indgået økonomiaftale med regeringen i juni. Kommunernes udgifter er dermed steget mere end indtægterne. Regeringen har foreløbigt afvist at regulere yderligere i 2022 og henviser til økonomiforhandlingerne i 2023. Omsat til Norddjurs forhold svarer det ændrede skøn til ca. 10 mio. kr. i 2022.

Ved Kommunalbestyrelsens møder i august og september er der vedtaget de initiativer som Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget har iværksat for at nedbringe merforbrug på deres områder. Initiativerne er indregnet i denne budgetopfølgning.

I nærværende budgetopfølgning for august er der fortsatte budgetudfordringer på Voksen- og Plejeudvalgets område og Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Ved budgetopfølgningen pr. ultimo august er der indmeldt et merforbrug på 8,3 mio. kr. indenfor servicerammen på Voksen- og Plejeudvalgets område, heraf vedrører 0,3 mio. kr. ekstraudgifter som følge af Covid-19, som ligger ud over den kompensation på 3 mio. kr., der blev tilført udvalget ved sidste budgetopfølgning.

På Børne- og Ungdomsudvalgets område er der ved budgetopfølgningen pr. ultimo august indmeldt et merforbrug på 4,5 mio. kr. indenfor servicerammen, heraf vedrører 0,1 mio. kr. ekstraudgifter som følge af Covid-19, som ligger ud over den udmøntede kompensation på 1 mio. kr., der blev tilført udvalget ved sidste budgetopfølgning.

Fagudvalgene har i henhold til Norddjurs Kommunes økonomisk politik og principper for økonomistyring ansvar for overholdelse af de økonomiske rammer og skal leve op til de vedtagne spilleregler for håndtering af uforudsete udgifter. Dette gælder særligt i forhold til overholdelse af servicerammen. Spillereglerne omhandler en række hierarkiske principper, som først og fremmest beskriver, at det enkelte udvalg skal finde finansiering ved at iværksætte initiativer og/eller foretage en omprioritering indenfor egen ramme. Der kan således ikke påregnes tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område indmeldes der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som primært vedrører tilførslen af pris- og lønfremskrivninger i midtvejsreguleringen.

Indenfor Økonomiudvalgets område er der aftalt clearing mellem Direktionen og Staben i forbindelse med dækning af merudgifter på 0,9 mio. kr., som er forbundet med afskedigelsen af velfærdsdirektøren.

I forbindelse med midtvejsreguleringen modtager Norddjurs Kommune et ekstra tilskud på baggrund af lov- og cirkulære til regulering af opgaver i år 2022. I denne sag foreslås det at udmønte beløb, som der ikke allerede budgetmæssigt er taget højde for. På den baggrund søges om bevilling indenfor servicerammen på ca. 0,8 mio. kr., som vedrører Børne- og Ungdomsudvalget, Økonomiudvalget og Voksen- og Plejeudvalget samt at lægge restbeløbet fra reguleringen på 0,5 mio. kr. i puljen til værn om servicerammen. Udenfor servicerammen søges om bevilling til reducere af rammerne med et beløb på 0,3 mio. kr., som vedrører Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget.

På Kommunalbestyrelsens møde den 23. august var der enighed om, at hvis der i budgetopfølgningen, der behandles i oktober, konstateres et økonomisk råderum, vil der umiddelbart derefter blive indkaldt til politiske forhandlinger. Hvis der viser sig fortsatte budgetudfordringer i Voksen- og Plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget vil forhandlingerne tage udgangspunkt i disse udfordringer.

Indmeldingerne i denne opfølgning viser, at der ikke er et restråderum indenfor servicerammen i 2022. Der indmeldes pt. et merforbrug på servicerammen på ca. 9 mio. kr. Heri er dog forudsat forbrug af puljerne til værn om servicerammen og Økonomiudvalgets strategiske pulje. Der refter ca. 5 mio. kr. i puljerne, og hvis puljerne ikke anvendes, vil merforbruget være 4 mio. kr. Samtidig er det under forudsætning af, at udvalg som f.eks. Kultur- og Fritidsudvalget, der indmelder mindreforbrug på 1,5 mio. kr. ikke bruger deres budget. Kultur- og Fritidsudvalget har i forbindelse med behandlingen af deres budgetopfølgning på mødet i september måned protokollert at udvalget ønsker mindreforbruget på drift og anlæg indtænkt som en løsning på de anmeldte økonomiske udfordringer, som udvalget er bekendt med på Kultur- og Fritidsudvalgets område. Eventuelle forhandlinger på Kultur- og Fritidsudvalget skal ses i sammenhæng med det samlede råderum, og der skal være en tidsmæssig sammenhæng til de øvrige eventuelle forhandlinger.

Opmærksomhedspunkter ved budgetopfølgningen for august 2022:

- Stigende merudgifter på Voksen- og plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalgets område.

- Generel opmærksomhed grundet inflation pt. særligt vedr. brændstof primært vedr. færger og Busdrift Midttrafik samt endvidere også særligt på asfalt, hvor der er varslet stigninger på ca. 40%.
- Covid-19 udgifter følges i 2022 på velfærdsområderne, hvor der er en udfasning i løbet af 2022.
- Ukraine-situationen følges tæt. Udgangspunktet er, at udgifterne finansieres/afholdes inden for de nuværende budgetrammer.
- Der er ultimo 2021 igangsat en analyse af udvalgte områder under voksensocialområdet vedr. øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet tungere borgere samt særligt dyre enkeltsager.
- Forskydninger på anlægsinvesteringer i betragtning af overholdelse af målsætninger for anlæg. Erfaringsmæssigt ses der forskydninger og forsinkelser på anlægsområdet. Regeringen har tidligere gjort opmærksom på, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer kan der blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.
- På både Socialområdet og Sundheds- og Omsorgsområdet er der store udfordringer med rekruttering, der medfører øgede udgifter til merarbejde og til vikarer.
- På Sundheds- og Omsorgsområdet er der pres på udgifterne på bil- og boligsager. Det skyldes bl.a. sager, der er bevilget i 2021, men først effektueres og betales i 2022.
- Arbejdsskader udgør et opmærksomhedspunkt. Området har de to seneste år udvist et betydeligt merforbrug. I budget 2023-2026 er der indregnet en forhøjelse af budgettet til arbejdsskader fra 2023 på 1 mio. kr.
- Barselspuljen udgør et opmærksomhedspunkt. Dette skyldes en stigning i udgiften til barsel i kommunen. Hertil vides det endnu ikke, hvordan de nye barselsregler kommer til at påvirke kommunens økonomi. I budget 2023-2026 er der indarbejdet en forhøjelse af barselspuljen.

Der resterer ca. 5 mio. kr. i puljerne til værn om servicerammen og driftspuljen til strategiske emner. I denne budgetopfølgning forudsættes det, at hele beløbet anvendes i 2022.

### 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 2022 med det oprindelige budget der blev vedtaget for 2022.

<b>Tabel 1: Oversigt over status på økonomiske målsætninger i 2022</b>			
<b>Målsætning jævnfør den økonomiske politik</b>		<b>Oprindeligt budget 2022</b>	<b>Forventet regnskab pr. ult. august 2022</b>
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Strukturelt underskud på 42 mio. kr.	Strukturelt underskud på 50 mio. kr. (overskud på 18 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 291 – 351 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 408 - 429 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes	●	Servicerammen er overholdt	Servicerammen overskrides med 9 mio. kr.
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr.	●	Anlægsudgifterne udgør 135 mio. kr.	Anlægsudgifterne udgør 107 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 106 mio. kr.	Gælden nedbringes med 106 mio. kr.

### Strukturel balance

Der er budgetlagt med et strukturelt underskud på ca. 42 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at kommunen ekstraordinært afdrager 68 mio. kr. på kommunens gæld. Det forventede regnskab for 2022 viser et strukturelt underskud på ca. 50 mio. kr., hvilket er ca. 8 mio. kr. højere end i det oprindelige budget.

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 2022 forventes at ligge i spændet mellem 408 og 429 mio. kr. Den primære årsag til, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2022 nu forventes at være markant højere end i budget 2022 er, at forbruget i regnskab 2021 blev mindre end det var forventet i den budgetopfølgning for 2021, der lå til grund for likviditetsprognosen i budget 2022.

I 2021 var det strukturelle overskud på cirka 25 mio. kr., mens der var budgetteret med et underskud på 29 mio. kr. inklusiv ekstraordinært afdrag på lån på 35 mio. kr. Der er lagt penge i kassen i regnskab 2021 vedrørende Covid-19, generel tilbageholdenhed samt tilført midler vedrørende forsørgelsesudgifter, som ikke var forventet, da budgettet for 2022 blev vedtaget. I forhold til sidste budgetopfølgning er der en stigning i forventningen i likviditeten. Det skyldes, at der i denne opfølgning ventes udgifter, der er ca. 30 mio. kr. lavere end i sidste opfølgning hovedsageligt pga. lavere anlægsudgifter.

Kassebeholdningen indeholder desuden indbetalinger fra beboere i ældreboliger, som er øremærkede fremtidige renoveringer. Beløbet er cirka 55 mio. kr. Samtidig indeholder kassen også opsparede midler fra aftaleholderne fra tidligere år jævnfør den økonomiske politik. De opsparede midler fra 2021 på driften udgør ca. 85 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. Aktuelt kan kassen i 2022 dække de 36,5 mio. kr., som kommunen skal tilbagebetale i midtvejsreguleringen af tilskud i 2022 (tilbagebetalingen udgør 46,5 mio. kr., men der er i budgettet afsat en pulje på 10 mio. kr.). Endelig giver en robust kasse også mulighed for at foretage større strategiske investeringer. Der er eksempelvis også foretaget et kapitalindskud på 10 mio. kr. i Aarhus Airport i 2022.

### Overholdelse af servicerammen

Serviceudgifterne ligger ca. 9 mio. kr. over servicerammen på 1.877,1 mio. kr., når udgifter til Covid-19 og fordrevne fra Ukraine medregnes.

Norddjurs Kommunes serviceramme blev i juli opjusteret til 1.871,2 mio. kr. Der er i 2022 givet dispensation til overskridelse af servicerammen for udgifter der kan henføres til henholdsvis Covid-19 og udgifter vedr. fordrevne fra Ukraine. Der er modtaget kompensation på 4,0 mio. kr. vedr. Covid-19 samt 1,9 mio. kr. vedr. fordrevne fra Ukraine og Norddjurs Kommune må således afholde udgifter indenfor servicerammen på 1.877,1 mio. kr.

Hvis kommunerne samlet set overskrider den samlede serviceramme i regnskabet for 2022, vil kommunerne blive mødt med en sanktion. Sanktionen svarer samlet til den samlede overskridelse, og 60 % af sanktionen betales af de kommuner, som overskrider egen serviceramme. 40 % betales af alle kommuner.

### Puljer i budget 2022

I budget 2022 er der i budgetaftalen indlagt en pulje til værn om servicerammen på 9,5 mio. kr. samt puljen til strategiske emner på 0,5 mio. kr. under Økonomiudvalget. Der resterer på nuværende tidspunkt samlet set ca. 5 mio. kr. i de to puljer i 2022. I denne budgetopfølgning forudsættes puljerne fuldt ud anvendt.

Samtidig er der også afsat en pulje til administrative ændringer på 3,9 mio. kr. til at imødegå tekniske korrektioner i årets løb. Puljen har i 2022 blandt andet dækket eftervederlag til afgående borgmester og udvalgsformænd. Der resterer på nuværende tidspunkt 2,1 mio. kr. i puljen og puljen forudsættes anvendt.

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2022	2023
<b>Administrative ændringsforslagspulje</b>	<b>3,900</b>	<b>3,850</b>
14-12-21 Forøget tilskud Museum Østjylland	-0,140	-0,166
14-12-21 Formandskabet DUR	0,100	0,100
24-05-22 Eftervedl. borgmester og udv.form.	-1,200	
24-05-22 Byggesagsbehandling	-0,600	-0,600
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,088	
23-08-22 DK2020 Klimahandlingsplan	-0,400	
<b>Rest adm. ændringsforslagspulje</b>	<b>2,148</b>	<b>3,184</b>
<b>Pulje til værn om servicerrammen</b>	<b>9,500</b>	<b>9,000</b>
26-04-22 Reserveret til overførte projekter	-0,900	
26-04-22 Merudgifter fordrevne fra Ukraine	-5,823	
23-08-22 Rest komp. pris- og lønstign.	0,567	
23-08-22 Komp. vedr. fordrevn. Ukraine	1,941	
23-08-22 Til Voksen- og Plejeudvalget	-1,000	
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,215	
<b>Rest servicerrammeforbedringer</b>	<b>4,500</b>	<b>9,000</b>
<b>ØK-pulje til strategiske emner</b>	<b>0,500</b>	<b>0,877</b>
23-08-22 Pris- og Lønregulering	0,011	
<b>Rest strategiske emner</b>	<b>0,511</b>	
-		
<b>Rest i alt</b>	<b>7,159</b>	<b>13,061</b>

### Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. overholdes. Der er budgetlagt med 135 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser at anlægsudgifterne forventes at være 107 mio. kr. Forbruget ved udgangen af august er på 36 mio. kr., og der er en opmærksomhed på, at der forventes at blive anvendt ca. 70 mio. kr. i årets sidste 4 måneder.

Der forventes mindreindtægter på anlæg på 11 mio. kr. Det skyldes, at der ikke er overført så mange anlægsindtægter fra sidste år som forventet, og at der ikke forventes at opnå den forventede eksterne finansiering, som der er budgetlagt med i den strategiske anlægspulje og reserveanlægspuljen på Økonomiudvalget.

Afviselserne 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 i regnskabet for 2022, 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.

### Gæld

I 2022 er der budgetlagt med afvikling på 106 mio. kr. på kommunens ordinære gæld, heraf er 68 mio. kr. ekstraordinært. Målsætningen om afvikling/afdrag på 10 mio. kr. overholdes dermed.

Der er i 2022 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 4,4 mio. kr., som fordeler sig med 1,1 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område samt 3,3 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Ved sidste budgetopfølgning blev det besluttet, at kompensationen på 4,0 mio. kr. til Covid-19 udgifter i midtvejsreguleringen fordeles med 1,0 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget og 3,0 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget svarende til 90% i kompensation. Fordelingen følger tidligere fremgangsmåde, som er anvendt ved fordeling af kompensation for Covid-19 udgifter.

## Hovedoversigt per august 2022:

Områder (mio. kr.)	Opr. budget 2022*	Korrigeret budget inklusiv overførsler	Forbrug per ultimo august 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse 4-1 I forhold til oprindeligt budget
<b>Indtægter:</b>	<b>-2.888,4</b>	<b>-2.854,9</b>	<b>-1.945,5</b>	<b>-2.854,9</b>	<b>33,5</b>
- Skatter	-1.777,0	-1.777,0	-1.233,4	-1.777,0	0,0
- Generelle tilskud	-1.111,3	-1.077,8	-712,2	-1.077,8	33,5
<b>Drift i alt:</b>	<b>2.693,5</b>	<b>2.781,9</b>	<b>1.758,6</b>	<b>2.691,6</b>	<b>-1,9</b>
<b>- Drift indenfor servicerammen:</b>	<b>1.874,2</b>	<b>1.962,2</b>	<b>1.254,3</b>	<b>1.885,8</b>	<b>11,6</b>
Økonomiudvalget	324,7	359,5	197,4	324,7	0,0
Erhvervsudvalget	5,1	8,7	2,1	5,1	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	17,2	22,5	14,6	17,5	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	682,7	705,9	463,0	687,2	4,5
Kultur- og fritidsudvalget	61,8	70,2	49,1	60,3	-1,5
Miljø- og teknikudvalget	102,2	113,4	74,8	102,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	680,4	681,9	453,2	688,7	8,3
<b>- Drift udenfor servicerammen:</b>	<b>819,3</b>	<b>819,7</b>	<b>504,3</b>	<b>805,8</b>	<b>-13,5</b>
Økonomiudvalget	31,0	31,0	20,8	31,3	0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	678,1	678,4	420,1	667,2	-10,9
Børne- og ungdomsudvalget	-3,2	-3,2	-3,7	-6,2	-3,0
Voksen- og plejeudvalget	113,4	113,6	67,1	113,5	0,1
Renter	5,6	5,6	-1,4	-0,4	-6,0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-189,3</b>	<b>-67,4</b>	<b>-188,3</b>	<b>-163,7</b>	<b>25,6</b>
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>134,6</b>	<b>143,4</b>	<b>36,4</b>	<b>106,5</b>	<b>-28,0</b>
Økonomiudvalget	51,5	40,5	8,9	23,7	-27,7
Børne- og ungdomsudvalget	13,2	16,8	3,5	11,7	-1,6
Arbejdsmarkedsudvalget	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	13,6	14,4	2,2	10,7	-2,8
Miljø- og teknikudvalget	50,4	65,5	19,8	56,9	6,5
Voksen- og plejeudvalget	5,4	5,6	2,0	3,0	-2,4
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-30,4</b>	<b>-29,6</b>	<b>-11,1</b>	<b>-19,3</b>	<b>11,0</b>
Økonomiudvalget	-23,5	-20,6	-8,6	-12,6	11,0
Kultur- og fritidsudvalget	-1,5	-1,5	0,0	0,0	1,5
Miljø- og teknikudvalget	-5,3	-7,5	-2,5	-6,8	-1,4
<b>Nettoanlægsudgifter i alt</b>	<b>104,2</b>	<b>113,8</b>	<b>25,3</b>	<b>87,2</b>	<b>-17,0</b>
<b>Skattenansieret resultat</b>	<b>-85,1</b>	<b>46,4</b>	<b>-163,0</b>	<b>-76,5</b>	<b>8,6</b>
<b>Lån og balanceforskydninger</b>	<b>130,8</b>	<b>138,0</b>	<b>42,9</b>	<b>140,8</b>	<b>10,0</b>
Afdrag på lån	126,6	126,6	72,0	126,6	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balancerørskydninger	4,2	11,4	-29,2	14,2	10,0
<b>Kasserørøgelse (-) Kasserørbrug (+)</b>	<b>45,7</b>	<b>184,4</b>	<b>-120,1</b>	<b>64,3</b>	<b>18,6</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 inklusive budgetoverførsler på drift og anlæg, som er bevilget på kommunalbestyrelsens møde den 26. april.

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

Budgetopfølgningen følger op på målsætningerne i den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune. Herunder vurderes det også om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde det vedtagne budget for år 2022.

### **Økonomiske konsekvenser**

Se ovenfor.

### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. budgetopfølgningen pr. ultimo august drøftes og at budgetopfølgningen godkendes.

Tillægsbevillinger finansieret af kassen:

2. Som følge af midtvejsregulering vedr. lov- og cirkulæreændringer i 2022 gives i 2022 en negativ tillægsbevilling til Børne- og Ungdomsudvalget på 0,2 mio. kr., tillægsbevilling til Voksen- og Plejeudvalget på 0,2 mio. kr. og 0,5 mio. kr. til Økonomiudvalget. Bevillingerne fordeler sig med 0,8 mio. kr. indenfor servicerammen samt en negativ bevilling 0,3 mio. kr. udenfor servicerammen.
3. Der gives en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget. Bevillingen svarer til den resterende del af tilskuddet til dækning af lov- og cirkulæreændringer indenfor servicerammen.
4. Der gives tillægsbevilling på 0,678 mio. kr. til udgifter i 2022 udenfor servicerammen på Voksen- og Plejeudvalgets område samt tillægsbevilling til en tilsvarende forøgelse i kommunens indtægter som følge af efterregulering udenfor servicerammen af aktivitetsbestemt medfinansiering i aktivitetsåret 2021 på Sundheds- og Omsorgsområdet under Voksen- og Plejeudvalget.
5. Der gives tillægsbevilling på 0,780 mio. kr. til kommunens indtægter som følge regulering vedr. aftale om målrettet varmecheck og udfasning af sort varme.

Budgetneutrale tillægsbevillinger:

6. der gives tillægsbevilling på til flytning af budget på 0,2 mio. kr. i 2022 vedrørende partnerskabsaftale, som finansieres/flyttes fra Erhvervsudvalget til Arbejdsmarkedsudvalget.
7. der gives tillægsbevilling på 0,108 mio. kr. i 2022 fordelt med 0,097 mio. kr. på Økonomiudvalgets område og 0,011 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Beløbet finansieres af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget.
8. Der gives tillægsbevilling på 1,4 mio. kr. i 2022 og 2,1 mio. kr. i 2023 og overslagsår til Børne- og Ungdomsudvalget til tilpasning af budget i forbindelse med finansiering af medarbejdere under Helhedsorienteret indsats. Udgiften finansieres af Voksen- og Plejeudvalget og vedrører en udligning af budgetterne mellem Tidlig indsats – voksne og Tidlig indsats – børn, så der bliver sammenhæng mellem det overførte budget og antallet af overførte medarbejdere.
9. Der gives en tillægsbevilling på 0,270 mio. kr. i 2022 vedrørende opstart af sundhedsklynger. Budgettet flyttes fra Økonomiudvalget til Voksen- og Plejeudvalget.

Tillægsbevillinger til Anlæg:

10. Der gives tillægsbevilling til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 4,139 mio. kr. i indtægter til Hesselvang Grenaa. Rådighedsbeløbet finansieres af reservepuljen under anlæg.
11. Der gives tillægsbevilling til anlægsbevilling på 0,414 mio. kr. i indtægter til Signaturprojekt.

**Beslutning i Økonomiudvalget den 04-10-2022**

Tiltrådt.

**Bilag:**

1 -	Åben	Anlægsopfølgning pr. ultimo august 2022	(118467/22)	(H)
3350408				
2 -	Åben	Samlet bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo august 2022	(128315/22)	(H)
3361912				

3 - Åben Likviditetsoversigt august 2022.pdf  
3361891

(128294/22) (H)