

Midtvejsregulering 2026 - tillægsbevillinger

26/4282 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Som følge af midtvejsreguleringen 2026 søges der i denne sag om tillægsbevillinger til regulering af kommunens budget på finansierings- (indtægter) og driftssiden (udgifter).

Den udmeldte midtvejsregulering medfører både op- og nedadgående justeringer af kommunens finansiering med henblik på at tilpasse bloktilskuddet til de aktuelle økonomiske forudsætninger og forventede udgiftsniveauer. Samlet set modtager Norddjurs Kommune ekstra midler på 19,4 mio. kr. i midtvejsreguleringen. Ud over midtvejsreguleringen sker der også en omfordeling mellem kommunerne til medfinansiering af særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden. Norddjurs Kommunes andel udgør 0,6 mio. kr.

Midtvejsreguleringen omfatter blandt andet en pris- og lønregulering som følge af en stigning i lønningerne pga. OK26, justeringer på energiområdet, herunder nedsat elafgift og ændrede forudsætninger for brændsel og drivmidler.

Herudover indeholder midtvejsreguleringen en nedjustering af udgifterne til overførselsindkomster som følge af en forbedret beskæftigelsessituation og færre modtagere af forsørgelsesydelse end forudsat på landsplan og dermed en tilsvarende reduktion af kommunernes bloktilskud.

Midtvejsreguleringen indeholder også midler til en Akutpakke vedr. beredskab, som skal tilgå det fælleskommunale beredskab.

Endelig indgår der også kompensation vedr. Ukraineudgifter samt ekstra midler som følge af lov- og cirkulæreændringer til nye opgaver i kommunerne herunder bl.a. også ekstraordinære beredskabsindsatser.

Fordelingen pr. udvalg og nærmere beskrivelse af ændringerne fremgår af vedlagte bilag.

Den præcise fordeling af de 19,4 mio. kr. som kommunen modtager fremgår af Tabel 1.

Tabel 1: Midtvejsregulering (mio. kr.)	2026
(-) forøger indtægter (+) reducerer indtægter	
Stigende pris- og lønudvikling	-11,9
Kompensation for Ukraineudgifter	-6,1
Lov- og Cirkulæreændringer	-3,9
Ekstraordinære beredskabsindsatser (heraf udgør akutpakken til Beredskab og Sikkerhed 0,9 mio. kr.)	-1,6
Ekstra indtægter i alt	-23,5
Nedjustering af indtægterne til overførselsindkomster	4,1
I alt forøgelse af kassen /ændring af bloktilskud*	-19,4

*Et negativt beløb angiver en merindtægt for kommunen. Midtvejsreguleringen forbedrer således kommunens økonomi med 19,4 mio. kr.

Norddjurs Kommune modtager netto 19,4 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen. Reguleringen er sammensat af en tilførsel på 23,5 mio. kr. til driftsområdet inden for servicerammen samt en reduktion på 4,1 mio. kr. på finansieringsområdet vedrørende forsørgelsesudgifter. I nærværende sag foreslås knap 23 mio. kr. udmøntet til driftsområdet, jf. tabel 2. Der er et mindre beløb på ca. 0,5 mio. kr. som ikke udmøntes, det vedrører primært mindre reguleringer som følge af lov- og cirkulæreprogrammet, der enkeltvis er under minimumsgrænsen på 0,1 mio. kr. Disse midler tilgår kassen.

Tabel 2: Udmøntning til driftsområderne	Midler	Lov- og	Pris- og	I alt
Fordelingen pr. udvalg fremgår af bilag	vedr.	cirkulære	Løn-	
(+) forhøjelse af driftsbudget (-) nedsættelse af driftsbudget	Ukraine		regulering	
Tillægsbevillinger indenfor servicerammen	6,1	5,1	11,9	23,0

Der er på nuværende tidspunkt opgjort Ukraine-relaterede udgifter på Skole- og Dagtilbudsområdet samt Arbejdsmarkedsområdet, og der søges på den baggrund om tillægsbevilling på samlet set 2,7 mio. kr. finansieret af de modtagne Ukraine-midler. Samtidig afventes en nærmere afklaring af boligudgifter til ukrainere. På den baggrund foreslås de resterende Ukraine-midler foreløbigt afsat i

puljen til værn om servicerammen. Eventuelle yderligere Ukraine-relaterede udgifter samt forslag til den bevillingsmæssige håndtering heraf vil blive forelagt i forbindelse med 3. budgetopfølgning.

Udover tillægsbevillinger på driften søges der også om tillægsbevillinger til regulering af budgettet på finansieringssiden vedrørende tilskud og udligning.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

De økonomiske målsætninger.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor og i denne sag søges der udelukkende om tillægsbevillinger til budgetår 2026. Ændringer jf. Lov- og cirkulæreprogrammet med betydning i år 2027 – 2030 er indregnet i budgetbalancen for det tekniske budget 2027-2030.

Pga. den sene modtagelse af midtvejsreguleringen fra ministeriet i år, har det ikke været muligt at nå at få indarbejdet midtvejsreguleringen, så aftaleholderne kunne forholde sig til den i udarbejdelsen af budgetopfølgningen som fagudvalgene behandler på møderne i september, men beløbet vil fremgå og blive indregnet i den samlede budgetopfølgning, der går videre til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i oktober måned.

Lovgrundlag

Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Indstilling

Økonomichefen indstiller at der gives nedenstående tillægsbevillinger finansieret af kassen som følge af midtvejsreguleringer og øvrige reguleringer 2026:

1. Der gives en tillægsbevilling i 2026 på 19,4 mio. kr. til forøgelse indtægter/generelle tilskud som følge af nettovirkningen af midtvejsreguleringen.
2. Der gives tillægsbevilling 0,612 mio. kr. til medfinansiering af særligt tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden, så budgettet tilrettes ifølge vurderingen i midtvejsreguleringen.

Som følge af midtvejsreguleringen reguleres driften med 22,986 mio. kr. i 2026 jf. indstillingspunkt

2. – 5. nedenfor:

3. Som følge af stigende prisudvikling og lønudvikling gives en positiv tillægsbevilling i 2025 på samlet set 11,873 mio. kr. på driften indenfor servicerammen fordelt på alle aftaleenheder. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig med en reducere af budget på 0,081 mio. kr. på Natur-, Miljø- og Teknikudvalgets område samt en forøgelse på øvrige fagudvalg med 2,202 mio. kr. til Økonomiudvalget, 4,195 mio. kr. til Børne-, Familie- og Skoleudvalget, 0,020 mio. kr. til Erhvervs-, Vækst- og Klimaudvalget, 0,672 mio. kr. til Kultur, Fritids- og Landdistriktsudvalget, 0,329 mio. kr. til Social- og Beskæftigelsesudvalget samt 4,536 mio. kr. til Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget.
4. Der gives tillægsbevilling på 6,054 mio. kr. vedr. Ukraineudgifter, som Norddjurs Kommune kompenseres med i 2026. Beløbet fordeles med 2,096 mio. kr. til Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område (hvoraf 0,9 mio. kr. vedrører modtagerklasser, 0,6 mio. kr. vedrører dagtilbud og 0,6 mio. kr. vedrører befordring), og der fordeles også 0,600 mio. kr. til Arbejdsmarkedsafdelingens område til opgaver med modtagelse af Ukrainere under Økonomiudvalget, og restbeløbet på 3,358 mio. kr. tilføres puljen til værn om servicerammen på Økonomiudvalgets område. Såfremt der opgøres Ukraine-relaterede udgifter, som forudsætter finansiering via disse midler, vil der blive fremlagt forslag til bevillingsmæssig håndtering i forbindelse med 3. budgetopfølgning.
5. Der gives tillægsbevilling på 5,059 mio. kr. vedr. lov- og cirkulæreændringer med virkning i 2026 på driften og finansieret af midtvejsreguleringen. Udvalgsvis fordeler bevillingen sig med 1,481 mio. kr. på Økonomiudvalgets område (som primært vedrører ekstraordinære indsatser på Beredskabets område), 0,940 mio. kr. til Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område, 0,340 mio. kr. til Natur-, Miljø- og Teknikudvalgets område og 2,298 mio. kr. på Sundheds-, Pleje- og Omsorgsområdet.

Bilag:

1 - 3931519 Åben Midtvejsreguleringen elementer og fordeling på udvalg (55881/26) (H)