Budgetopfølgning per 31. august 2026 - samlet

Sagen afgøres i:

Byrådet

RESUMÉ

Budgetopfølgningen indeholder Syddjurs Kommunes samlede forventede regnskab for 2026 og behandles i fagudvalgene, Økonomiudvalget og Byrådet. Det forventede regnskab bygger på udgifter og aktivitetsregistreringer pr. 31. august 2026. Det forventede regnskab for anlægsområdet behandles i en selvstændig sag.

For yderligere beskrivelser af det forventede regnskab på bevillingsniveau henvises til det vedlagte bilag 1.

De væsentligste tillægsbevillinger er beskrevet i denne sag, og ellers henvises til det vedlagte bilag 2, hvor alle tillægsbevillinger er beskrevet. Som bilag 3 er vedlagt forbrugsprocenter ultimo august 2026.

Til behandling i relevante fagudvalg og Økonomiudvalg vedlægges et budgetopfølgningsnotat om udgiftsudviklingen på socialområdet (bilag 4), et tilsvarende notat for familieområdet (bilag 5) samt et notat om status på brug af eksterne vikarudgifter, sygefravær og personalesammensætning på Sundhed og Ældre (bilag 6).

Sagsfremstilling

Tabel 1: Resultatopgørelse (mio. kr.)

	Oprindelig budget	**Korrigeret budget**	**Forventet regnskab**	**Forskel til oprindeligt budget***	**Forskel til korrigeret budget***
Finansiering	-3.525	-3.535	-3.556	-31	-22
Service	**2.420**	**2.436**	**2.447**	**27**	**11**
Drift øvrig	963	987	954	-9	-33
Renter	2	2	-4	-5	-5
Ordinær drift – resultat	**-140**	**-110**	**-159**	**-19**	**-49**
Anlæg	118	159	118	-1	-41
Øvrige finansielle poster	42	52	51	8	-1
Resultat	**21**	**100**	**9**	**-11**	**-91**

Fortegn: Minus er mindreudgifter/merindtægter

*Syddjurs kommunes andel af den forventede serviceramme er 2.455,7 mio. kr.

Administrationen forventer jf. Tabel 1 et kassetræk på 9,4 mio. kr., hvilket er 11,4 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret.

Syddjurs Kommunes andel af den kommunale serviceramme er i løbet af 2026 opjusteret fra det oprindelige budget på 2.420 mio. kr. til 2.456 mio. kr. Samlet forventer Administrationen serviceudgifter på 2.447 mio. kr. i 2026, hvilket er 8,7 mio. kr. under Syddjurs Kommunes andel af servicerammen.

I budgetopfølgningen indgår en række væsentlige tillægsbevillinger. En EU-dom fra februar 2026 giver deltidsansatte ret til samme kompensation som fuldtidsansatte ved arbejde ud over den aftalte arbejdstid. Afgørelsen medfører krav om efterbetaling af merarbejde op til fem år tilbage. Med budgetopfølgningssagen ansøges om en tillægsbevilling på 13,0 mio. kr. til at sikre budget til at håndtere udfordringen.

Det følger af midtvejsreguleringen af kommunernes budgetter for 2026, at lønningerne, som følge af nye overenskomster i 2026, stiger mere end forudsat, da budgetterne blev lagt. For Syddjurs Kommune stiger lønningerne med op mod 15 mio. kr. i forhold til budgetforudsætningen. Med budgetopfølgningen ansøges om en tillægsbevilling på 10,0 mio. kr. til fordeling på alle lønbudgetter for at kompensere for hovedparten af lønstigningerne.

Administrationen forventer merudgifter til vintervedligehold på 10,0 mio. kr. i 2026. Med budgetopfølgningen ansøges om tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. til at sikre bevilling til de merudgifter til vintervedligehold, der allerede per ultimo august er bogført.

Tillægsbevillingerne finansieres med budgetopfølgningen hovedsageligt af følgende væsentlige forhold:

- Ekstraordinære indtægter som følge af en analyse af opkrævningen af mellemkommunale refusioner. Analysen har identificeret en række sager fra de seneste tre år, der mangler at blive opkrævet mellemkommunal refusion for. Analysen frigør 5,1 mio. kr. i finansiering.
- Midtvejsregulering af kommunens bloktilskud blandt andet som følge af stigende lønudvikling og kompensation for merudgifter for arbejdet med fordrevne ukrainere. Kommunens indtægter i bloktilskud på 22,8 mio. kr. medvirker til at finansiere tillægsbevillinger på driften.

Driftsvirksomhed
På driften er der områder med væsentlige budgetafvigelser.

Administrationen forventer merudgifter på 7,2 mio. kr. på arbejdsskadeområdet under Økonomiudvalget. Det skyldes blandt andet store udbetalinger i forbindelse med afgørelser truffet om tab af erhvervsevne. For yderligere beskrivelser henvises til bilag 1.

På dagtilbudsområdet forventes merudgifter på 3,9 mio. kr. primært som følge af udfordringer i

Dagplejen. Dagplejen er påvirket af faldende børnetal, og udgifterne er endnu ikke tilpasset til aktivitetsniveauet.

For socialområdet forventer Administration merudgifter på 11,8 mio. kr. De forventede merudgifter skyldes stigende priser på botilbud, både længerevarende og midlertidige ophold, som købes ved eksterne leverandører samt udgifter til krisecentre.

For familieområdet forventer Administrationen samlet set merudgifter for 4,9 mio. kr., som primært skyldes køb af eksterne støttende indsatser samt indsatser til anbringelser på institutioner.

I bilag 1 er de væsentligste afvigelser for alle bevillinger beskrevet.

Resultatmål
Der gives en status på resultatmål ved budgetopfølgningen per 31. oktober, som behandles i december.

Vurdering

Administrationen vurderer, at det samlet set er er tilfredsstillende, at det forventede kassetræk på 9,4 mio. kr. er 11,4 mio. kr. lavere end forventet, og at der er en forventning om, at Syddjurs Kommune overholder sin del af servicerammen.

Udgifterne på Socialområdet følges tæt. Dog har udgiftsudviklingen været faldende de seneste par måneder, og udfordringerne er nu igen på niveau med eller en anelse lavere end det, som har været forventet før årets start, hvilket er positivt. Administrationen har udarbejdet en handleplan, der har til formål at sikre, at området begrænser udgiftsudviklingen, men handleplanen vil ikke kunne skabe økonomisk balance på området i indeværende år. Forventningen er, at området vil gå ud af 2026 med betydelige merudgifter. På baggrund af de forventede merudgifter indgår en tilpasning af budgetterne på socialområdet i budgetforhandlingerne for 2027.

For familieområdet har udgiftsniveauet siden årets start udviklet sig i negativ retning, hvilket er bekymrende. Der forventes for nuværende merudgifter for 4,9 mio. kr. Erfaringen fra tidligere år har vist, at det forventede regnskab for familieområdet har overvurderet det endelige regnskabsresultat.

På dagtilbudsområdet er dagplejen økonomisk udfordret grundet lavere børnetal. Administrationen følger udviklingen tæt, og er på nuværende tidspunkt ved at klarlægge, hvordan Dagplejen kan gøres mere økonomisk bæredygtig. Resultaterne heraf vil blive præsenteret for Familie-, børn- og læringsudvalget senere på efteråret.

For arbejdsskadeforsikringer under Økonomiudvalget forventer Administrationen merudgifter på 7,2 mio. kr. Administrationen vurderer, at udgiftsudviklingen for arbejdsskadeforsikringer er bekymrende, og følger udviklingen på området tæt frem mod den 3. politiske budgetopfølgning.

Med budgetopfølgningen søges der om en tillægsbevilling på 10,0 mio. kr., som resultat af at

overenskomstaftalen har medført større lønstigninger, end der var forudsat i budgettet. De reelle lønstigninger er i størrelsesorden 15 mio. kr. Administrationen vurderer, at tillægsbevillingen på 10,0 mio. kr. er tilstrækkelig til, at lønbudgetterne bør kunne overholdes i 2026, da de budgetansvarlige ledere frem til nu har haft et styringsgrundlag uden de 10,0 mio. kr. De midler, der ikke udmøntes, bidrager til delvis finansiering af dommen vedrørende overtidsbetaling af deltidsansatte på 13,0 mio. kr. Fra 2027 er alle lønbudgetter i organisationen fremskrevet ud fra de opdaterede skøn. Det vil sige, at lønstigningerne er fuldt kompenseret i 2027.

Der søges ligeledes om en tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. til at dække forventede merudgifter på vintervedligehold. Finansiering af merudgifterne dækkes af negative tillægsbevillinger på de øvrige områder samlet set. For at sikre finansiering er der tale om et reelt træk på kassebeholdningen, da nogle områder lægger penge i kassen, som derefter tages op til finansiering af merudgifterne til vintervedligehold. De ansøgte tillægsbevillinger går samlet set i nul.

Økonomi og organisatoriske konsekvenser

I tabel 2 vises forslag til ansøgning om tillægsbevilling på driften og for finansiering.?Der henvises til bilag 2, hvor alle tillægsbevillinger fremgår.

Tabel 2: Oversigt over ansøgninger om tillægsbevilling på bevillingsniveau

	Udvalg / bevilling	**Ansøgning om tillægsbevilling**
	Drift	**1.000 kr.**
010	**010 Økonomiudvalget**	**4.669**
010-10	10 Politik og beredskab m.v.	1.925
010-15	15 Administrativ organisation	904
010-20	20 Generelle puljer	24.688
010-50	50 Tilskud og udligning	-22.848
011	**011 Familie-, børne- og læringsudvalget**	**705**
011-15	15 Skoleområdet	705
012	**012 Sundheds- og ældreudvalget**	**1.514**
012-15	15 Sundhed og ældre	1.514
014	**014 Natur-, teknik- og miljøudvalget**	**3.484**
014-10	10 Vej og parkvæsen	3.484
016	**016 Social- og beskæftigelsesudvalget**	**-10.522**
016-20	20 Ydelser og indsatser	-10.635

016-25	25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.	-630
016-30	30 Tilbud til voksne med særlige behov	743
	Drift og finansiering i alt	**-150**

Der er for tillægsbevillingerne samlet set på driften og finansiering et nettooverskud på 0,15 mio. kr., som anvendes til finansiering i budgetopfølgningssagen for anlæg.

Videre proces

Tredje politiske budgetopfølgning behandles i fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd i december 2026.

INDSTILLING

Kommunaldirektøren indstiller til Byrådet via fagudvalgene og Økonomiudvalget, at

1) tage budgetopfølgningen til efterretning
2) godkende, at der i 2026 gives samlet negative tillægsbevillinger på 0,15 mio. kr. svarende til tabellerne under "Økonomi og organisatoriske konsekvenser", som er uddybet i bilag 2.

BESLUTNING I SUNDHEDS- OG ÆLDREUDVALGET (SÆ) DEN 01-10-2026

Ad 1) Indstilles til efterretning.
Ad 2) Indstilles til godkendelse.