



NOTAT: Budgetændringer i budget 2023-2026 siden vedtagelsen af budgetoverslagsåret 18. august 2022
2023

Siden budgetvedtagelsen af budget 2022-2025 er der foretaget nedenstående ændringer i budget 2023 og budgetoverslagsårene. Ændringerne vedrører tekniske korrektioner og politisk vedtagne ændringer og fremgår opdelt svarende til den økonomiske balances opbygning og med uddybende beskrivelser.

i mio. kr. - =merudgift/mindreindtægt + =mindreudgift/merindtægt	2023	2024	2025	Bemærkninger
Samlet balanceændring i 2023-2025 siden budgetvedtagelsen 2022	-71,2	-72,4	-91,5	
Finansiering	-12,8	83,1	159,3	Den samlede effekt af nye skøn på skat og tilskud/udligning baseret på selvbudgettering i 2023.
Generelt løft af folkeskolen (forøgelse fra 2023)	-3,3	-3,3	-3,3	Midlerne til generelt løft af folkeskolen er øget i bloktilskuddet og indarbejdes derfor også på udgiftssiden.
Produktivitetsstigning	-25,0	-50,0	-75,0	Jf. politisk beslutning efter forårsseminaret
Integration	28,9	30,6	24,2	Der er foretaget en teknisk korrektion vedrørende øget grundtilskud og flygtningeboliger som følge af forventningerne til ukrainske flygtninge.
PPR - myndighedsbudget	-4,8	-4,8	-4,8	Forøgelse af PPR's myndighedsbudget pga. stigende udgiftsniveau i de seneste regnskaber samt merudgifter til objektiv finansiering af ny satellit-institution jf. rammeaftalen.
Udbetaling Danmark	1,8	1,8	1,8	Nedjustering af udgifterne til Udbetaling Danmark på baggrund af udmelding om fremtidigt udgiftsniveau fra Udbetaling Danmark,
Nettoeffekt af afledt drift	-8,9	-6,7	-7,7	Nettoeffekten af hhv. afledt drift i Strategisk Anlægsplan (bilag 6) og nulstilling af afsluttede anlæg ved overgang til ordinær drift.
Demografi	-1,3	-9,2	-14,4	Merudgifter til demografi jf. forårsseminaret
Lov- og cirkulæreprogrammet	-4,2	-29,4	-30,7	En række mindre korrektioner i 2023 som følge af ny lovgivning. Beløbene i efterfølgende år vedrører bl.a. minimumsnormeringer på dagtilbud (bilag 5)
Konjunkturvurdering - overførsler	50,0	64,8	73,3	Mindreudgifter på overførselsindkomster, dagpenge, førtidspension m.v. (bilag 4)
Pris og lønskøn	-58,3	-101,0	-147,9	Nettoeffekten i forhold til den forventede PL-udvikling ved budgetvedtagelsen i 2021 og KL's seneste skøn.
Takster og balancering	-3,7	-3,7	-3,7	På en række institutioner på primært det sociale område sker økonomistyringen ved, at myn-

				dighedsfunktioner køber ydelser på institutioner til en takst. Taksten tilfalder institutionerne som en indtægt, der dermed finansierer institutionens udgifter. Institutionens udgifter og indtægter skal således balancere i budgetlægningen. Det afspejles i denne korrektion pga. forskellig PL på indtægter og udgifter. (BSU, SBU, PTU, KIU)
Øvrige korrektioner på driften	-7,7	-7,8	-7,9	Beløbet rummer en lang række ændringer i op- og nedadgående retning. Blandt de væsentligste kan nævnes, at der efter afholdelsen af forårsseminaret blev udmeldt nye lønskøn ud. Der blev derfor foretaget en genberegning af demografiudgifterne på baggrund af de nye gennemsnitslønninger, hvilket har medført merudgifter på ca. 4 mio. kr. Herudover er der foretaget nedskrivning af parkeringsindtægter på 0,5 mio. kr., opjustering af udgifter til rottebekæmpelse med 0,5 mio. kr. m.v.
Effekten af øvrige politiske beslutninger	-33,2	-33,0	-33,5	De økonomiske konsekvenser af vedtagne politiske sager i 2023-2025, hvoraf der primært er tale om forøgelse af udgifterne til voksenalområdet med 34 mio. kr. årligt.
Drift i alt	-69,9	-151,3	-229,2	
Renter	-0,1	0,5	0,4	Konkret beregning baseret på låneoptag
Anlægsudgifter ekskl. byggemodning	10,8	-1,5	-11,4	Der er indarbejdet anlæg svarende til Strategisk Anlægsplan (bilag 6)
Byggemodning	-0,2	-5,4	-12,8	
Anlæg i alt	10,6	-6,9	-24,1	
Afdrag på lån	2,4	3,6	3,6	Udgiften til køb af Sct. Hansområdet blev lavere end forudsat. Derfor er lånebeløbet og dermed afdraget nedjusteret i forhold til budgetoverslagsåret 2023. I beløbet indgår også forventet afdrag på lån vedr. renovation i forhold til udskiftning af affaldsbeholdere.
Optagne lån	-8,0	0,0	0,0	Beløbet vedrører, at låneoptaget til indefrysning af stigningen af ejendomsskatter er nedjusteret som følge af indfrielse.
Frigiv. deponerede midler	-2,5	-2,5	-2,5	Ændringen vedrører, at der forventes en fuld frigivelse af det deponerede beløb vedr. HMN Naturgas i 2022 og derfor ikke vil falde som løbende frigivelse over 10 år som forudsat ved sidste års budgetlægning.
Øvrige finansforskydninger.	8,0	0,1	0,0	Beløbet vedrører, at tilgodehavendet vedrørende indefrysning af stigningen af ejendomsskatter er nedjusteret som følge af indfrielse.
Finansforskydninger i alt	-0,1	1,1	1,0	
Brugerfinansieret område i alt	1,1	1,1	1,1	Vedrører pris- og lønfremskrivning