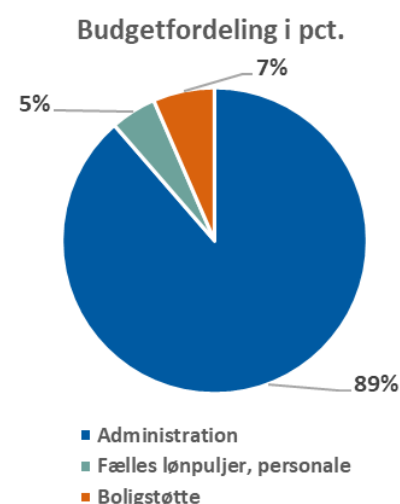
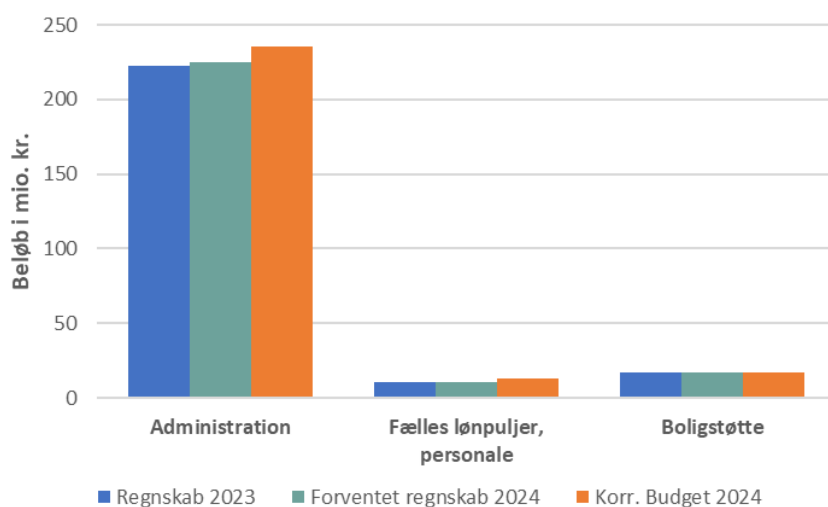


## Økonomivurdering 1, pr 30.03.2024 for Økonomiudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2024	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2023	Tillægs- bevillinger	Korr. Budget	Forventet regnskab	Forventet restbudget
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>71,2</b>	<b>265,7</b>	<b>11,6</b>	<b>-11,6</b>	<b>265,6</b>	<b>253,4</b>	<b>12,3</b> ↑
Administration	66,4	227,4	10,3	-2,3	235,4	225,6	9,8 ↑
Fælles lønpuljer, personale	0,5	20,9	1,3	-9,3	12,9	10,4	2,5 ↑
Boligstøtte	4,3	17,4			17,4	17,4	0,0 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



### Resume

Driften er samlet set i balance, idet Økonomivurderingen for Økonomiudvalget viser et forventet mindreforbrug på 12,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, inklusiv et overført mindreforbrug på 11,6 mio. kr. fra 2023. I mindreforbruget indgår reserverede beløb på 2,5 mio. kr. Det forventede resultat, uden det reserverede beløb, er således et forbrug der matcher det korrigerede budget uden overførsler.

Bemærk at budgettet for Økonomiudvalget er korrigeret med 3,2 mio. kr., som er overført til Ejendomme og Udearealer under Teknik- og Miljøudvalget.

Det er primært forsikringer og barselsudligning, der er udfordret, medens der på tjenstemandspensioner forventes mindreforbrug. De reserverede 2,5 mio. kr. under Fælles lønpuljer dækker over Fripulehjem og indkøbsbesparelser.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Administration	Fællesområdet under Fællescenter Økonomi	↑ Der forventes mindreforbrug på tjenstemandspensioner
◇ Administration	Indkøb, Udbud og forsikringer	↓ Forventning om store udbetalinger vedrørende arbejdskadeserstatninger
◇ Administration	Erhverv og Turisme	↑ Opsparede midler til eksternt finansierede projekter
◇ Fælles lønpuljer	Barsel	↓ Forventer merforbrug på barselsrefusion
◇ Fælles lønpuljer	Trepartsmidler	↑ Overførsel bruges ikke
◇ Fælles lønpuljer	Reserverede beløb	↑ Fripulehjem og indkøbsbesparelser

## Økonomiudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2023	Tillægsbevillinger	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>265,7</b>	<b>11,5</b>	<b>-11,5</b>	<b>265,6</b>	<b>253,4</b>	<b>12,3</b>	↑
Administration	227,4	10,2	-2,3	235,4	225,6	9,8	↑
Fællescenter Økonomi	32,8	4,4	0,0	37,2	28,9	8,2	↑ 1
Adm. Fællescenter Økonomi	10,7	0,7	0,0	11,5	10,4	1,1	↑
Tværgående adm. Udgifter	22,1	3,6	0,0	25,7	18,6	7,1	↑
Center Natur og Miljø	13,4	0,1	0,3	13,7	13,6	0,1	↑
Center Plan, Byg og Vej	27,2	-0,1	-0,1	27,0	26,7	0,3	↑
Administration center Plan, Byg og Vej	19,4	-0,1	0,0	19,3	19,1	0,2	↑
Beredskab	7,8		-0,1	7,7	7,7	0,1	↑
Center Sundhed, Kultur og Fritid	6,4	-0,3	0,0	6,2	6,2	0,0	↑
Center Børn og Unge	3,8	0,3	0,0	4,1	4,1	0,0	↑
Center Familie og Handicap	17,8	1,2	0,0	19,0	17,8	1,2	↑
Fællescenter Sekretariatet	85,8	4,4	-3,5	86,7	86,9	-0,1	↓ 2
HR	8,6	0,6	0,0	9,2	8,8	0,4	↑
Byrådssekretariat	14,1	0,0	-2,2	12,0	11,1	0,8	↑
IT og Digitalisering	30,7	1,3	0,2	32,2	32,2	0,0	↑
Indkøb, Udbud og Forsikring	6,9	-0,1	1,5	8,3	10,8	-2,5	↓
Intern Service og Rengøring	2,2		-2,2	0,0	0,0	0,0	↑
Kantine - Adm.bygninger	0,4		-0,4	0,0	0,0	0,0	↑
Politisk Organisation	7,8	-0,5	0,0	7,3	7,6	-0,3	↓
Direktionen	6,7		0,0	6,7	7,3	-0,6	↓
Erhverv og Turisme	8,3	3,2	-0,3	11,1	9,0	2,1	↑
Center Pleje og Omsorg	9,0	0,0	0,0	9,1	9,3	-0,2	↓
Center Arbejdsmarked	31,2	0,2	1,1	32,4	32,1	0,3	↑
Fælles lønpuljer, personale	20,9	1,3	-9,3	12,9	10,4	2,5	↑ 3
Barsel	6,2	0,1		6,3	7,4	-1,1	↓
Lønpuljer	0,7			0,7	0,7	0,0	↑
Trepartsaftaler	2,2	1,1	-0,1	3,2	2,1	1,0	↑
Øvrige puljer	0,0	0,1	0,1	0,2	0,2	0,0	↑
Investeringspulje til besparelsesinv.	0,0			0,0	0,0	0,0	↑
Reserverede beløb	11,8		-9,3	2,5	0,0	2,5	↑
Boligstøtte	17,4	0,0		17,4	17,4	0,0	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

### Generelt

Denne økonomivurdering viser et forventet mindreforbrug på 12,3 mio. kr. samlet i forhold til det korrigerede budget inklusiv en overførsel fra sidste år på 11,5 mio. kr.

For sektor *Administration* forventes stort set balance for året samlet set. Et mindreforbrug på 9,8 mio.kr, svarer til overførslen fra 2023. Langt de fleste steder er i balance, og de væsentligste forklaringer på afvigelserne er færre udgifter til tjenestemandspensioner, og flere udgifter til udbetaling af den fulde arbejdsskadeerstatning på én gang.

Totalt set for sektor *Fælles lønpuljer* forventes et mindreforbrug på 2,5 mio.kr. som i det væsentligste kan forklares med reserverede beløb på 2,5 mio.kr. til friplejehjem og opsamling af gevinst fra indkøbsaftaler, et merforbrug på barselpuljen, og en positiv overførsel på Trepartsaftaler som ikke bruges i 2024.

### **Note 1 – Fællescenter Økonomi, Tværgående adm. udgifter**

De tværgående administrative udgifter dækker over gebyr-indtægter og udgifter, administrationsbidrag til udbetaling danmark, tjenestemandspensioner, whistleblowerordningen, og bidrag til sundhedstilbud.

På de *tværgående administrative udgifter* forventer vi et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., inklusiv et overført mindreforbrug fra 2023 på 3,6 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget, forventer vi et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. De væsentligste forklaringer på mindreforbruget er på tjenestemandspensioner og administrationsbidraget til Udbetalingdanmark.

### **Note 2 – Fællescenter Sekretariat**

Fællescentersekretariatet består af 7 områder: HR, Byrådssekretariatet, IT og digitalisering, Indkøb udbud og forsikringer, den politiske organisation, Direktionen, og Erhverv og turisme. For Fællescenter Sekretariatet vurderes et samlet merforbrug på 0,1 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget, og et merforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I det korrigerede budget indgår en positiv overførsel fra 2023 på 4,4 mio.kr. Vi forventer på området merforbrug på forsikringsområdet og mindreforbrug på eksterne finansierede midler under Erhverv og Turisme.

*Byrådssekretariatet* har ændret struktur i forhold til de foregående år, idet Rengøring og Kantinedrift er flyttet til det nye ejendomscenter, og Indkøb, udbud og forsikringer er skilt ud for sig. Udover lønninger, findes der tværgående poster som f.eks. kontingenter, hjemmesidedrift, vision bosætning, og diverse kontorartikler. Ved denne økonomivurdering forventer vi et mindreforbrug på 0,8 kr. i forhold til det korrigerede budget.

På *IT og Digitaliseringsområdet* forventes et forbrug der matcher det korrigerede budget inklusiv opsparring på 1,3 mio. kr. Ved genåbning af budget 2023, blev det politisk besluttet at udskyde en investering i mobiltelefoner og Ipads fra 2023 til 2024. Overførslen fra 2023 skal bruges til disse indkøb.

Området *Indkøb, Udbud og Forsikringer* består af kommunens fællesindkøb og forsikringer. Forsikringsområdet har de seneste 3 år været udfordret på ekstraordinære store udbetalinger. Derfor er merforbrug fra 2023 ikke overført til 2024. I øjeblikket undersøges det nærmere, om forudsætningerne for selvforsikring fortsat er hensigtsmæssige, eller om der med fordel bør afsøges andre modeller. Vi forventer ved denne økonomivurdering et merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som er uden overførsel.

Området, *Politisk organisation* er udfordret på grund af et overført merforbrug fra 2023 på 0,5 mio. kr. Det overførte merforbrug forventer vi kan hentes ind over tid i løbet af byrådsperioden. Når udgifter til afholdelse af EU-valg indregnes, forventer vi et samle merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget ved årets udgang.

Området, *Direktionen*, har de seneste år været udfordret af en urealiseret rammebesparelse fra budgetforliget i 2020, og et utilstrækkeligt budget til lønudgifter. For at få balance på området, er der ikke overført merforbrug fra 2023, og i 2024 er der tilført 1 mio. kr. ekstra. Vi forventer i 2024 et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Med den allerede planlagte styrkelse af området, forventer vi balance i 2026.

På området *Erhverv og Turisme*, forventer vi et merforbrug på 1,2 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget. Med overførslen fra 2023 på 3,2 mio. kr., forventer vi et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De overførte midler vedrører eksternt finansierede projekter, og det er dele af disse midler der bruges i 2024.

### **Note 3 – Fælles lønpuljer, personale**

For sektor, *Fælles lønpuljer, personale*, er den samlede vurdering et mindreforbrug på 2,5 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. I det korrigerede budget er indregnet et overført mindreforbrug på 1,3 mio. kr. fra tidligere år.

Særligt barselpuljen er udfordret, og vi vurderer et merforbrug på 1,1 mio.kr. til barselsrefusion i forhold til det oprindelige budget. I den nuværende beslutning ligger, at der i forbindelse med barsel kompenseres med op til 80 % af lønudgiften fra puljen.

Trepartsmidlerne fordeles efter konkrete ansøgninger fra institutioner og centre. Trepartsmidlerne er en medfinansiering til uddannelse af ledere og medarbejdere og fordeles 4 gange årligt. Området har fået overført et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Disse forventes ikke brugt, grundet tilbageholdenhed i 2024. På nuværende tidspunkt vurderer vi derfor et mindreforbrug på 1 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

*Reserverede beløb* består af en pulje til etablering af Fripleshjem, og en indhentet besparelse vedrørende indkøbsaftaler.

I forbindelse med budgetforliget for 2020 blev der afsat en budgetpulje til etablering af Fripleshjem. Puljen er i 2024 på 4,5 mio.kr. Budgetpuljen er afsat til at dække forventede merudgifter som følge af etablering af Fripleshjem i Nørager. På nuværende tidspunkt forventes der udgifter på 3,7 mio.kr., og budget på et tilsvarende beløb er flyttet til Sektor Pleje og Omsorg, hvor udgifterne afholdes. Det uforbrugte budget forventes dermed at ende på 0,7 mio.kr.

På direktionmødet den 31. oktober 2023, blev det besluttet at reservere et beløb på 1,8 mio.kr som følge af besparelser på indkøbsaftalerne. Som et led i afbureaukratiseringen, blev modellen for realisering af gevinsten ved indkøbsaftaler ændret i 2023. Besparelsen realiseres fremover ved en generel budgetreduktion på alle områder i kommunen, og er forudsat at tilgå kassebeholdningen.