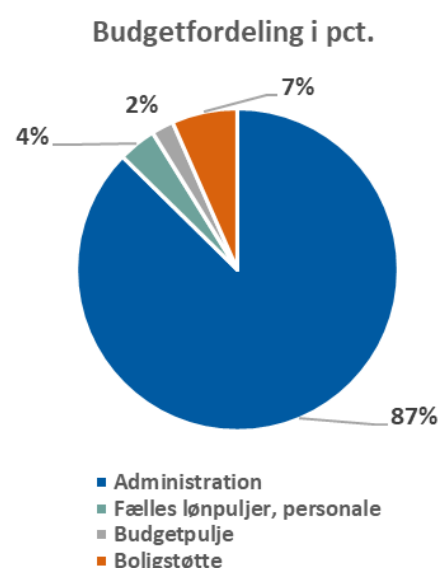
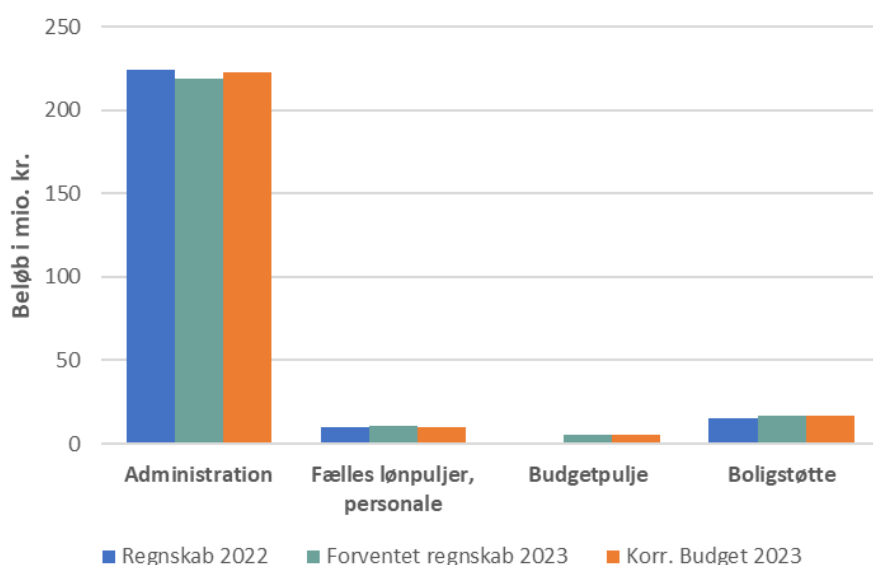


## Økonomivurdering 2, pr 31.07.2023 for Økonomiudvalget

ØKV2 - ultimo juli (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.7.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>140,2</b>	<b>249,5</b>	<b>8,2</b>	<b>254,7</b>	<b>250,4</b>	<b>4,3</b> ↑
Administration	130,0	215,5	6,7	222,5	217,8	4,7 ↑
Fælles lønpuljer, personale	1,3	7,8	1,5	9,7	10,5	-0,8 ↓
Budgetpulje	0,5	9,4	0,0	5,7	5,2	0,5 ↑
Boligstøtte	8,4	16,8		16,8	16,9	-0,1 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



### Resume

Økonomivurderingen for Økonomiudvalget viser et merforbrug på 0,9 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget, og et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det korrigerede budget indeholder korrektioner på 5,2 mio.kr., fordelt med et overført mindreforbrug på 8,2 mio.kr. fra 2022, og en budgetreduktion i året på 3 mio.kr.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Administration	Fællesområdet under Fællescenter Økonomi	Der forventes mindreforbrug på ↑ tjenestemandspensioner og provenu til kommuner i forbindelse med salg af KMD-ejendomme
◇ Administration	Beredskabet	↓ Kontrakt udgifter stiger mere end budget fremskrives
◇ Administration	Byrådssekretariatet	↓ Ukraine udgifter, stor arbejdskadeserstatning, og negativ overførsel fra 2022
◇ Administration	Erhverv og Turisme	↑ Opspærede midler til eksternt finansierede projekter
◇ Fælles lønpuljer	Børsel	↓ Forventer merforbrug på børselsrefusion
◇ Fælles lønpuljer	Trepartsmidler og Investeringspulje til besparelsesinvesteringer	↑ Forventer mindreforbrug på 3,4 mio. kr.
◇ Budgetpulje	Pulje Fripulejehjem	↑ Forventer mindreforbrug på 0,5 mio.kr.

## Økonomiudvalget

ØKV2 - ultimo juli (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>249,5</b>	<b>8,2</b>	<b>254,7</b>	<b>250,4</b>	<b>4,3</b>	<b>↑</b>
Administration	215,5	6,7	222,5	217,8	4,7	↑
Fællescenter Økonomi	31,1	7,4	37,1	26,2	10,9	↑
Adm. Fællescenter Økonomi	10,3	1,2	11,5	9,8	1,7	↑
Tværgående adm. Udgifter	20,8	6,2	25,6	16,4	9,3	↑ <b>1</b>
Center Natur og Miljø	12,4	0,5	13,1	13,1	0,0	↑
Center Plan, Byg og Vej	25,5	-0,5	25,5	26,1	-0,6	↓
Administration center Plan, Byg og Vej	18,7	-0,5	18,8	18,8	0,0	↑
Beredskab	6,8		6,8	7,3	-0,5	↓ <b>2</b>
Center Sundhed, Kultur og Fritid	6,3	-0,2	6,1	6,6	-0,5	↓ <b>3</b>
Center Børn og Unge	3,6	0,4	4,7	4,7	0,0	↑
Center Familie og Handicap	15,8	1,7	17,4	16,2	1,2	↑ <b>4</b>
Fællescenter Sekretariatet	82,3	-2,7	80,2	86,0	-5,8	↓ <b>5</b>
HR	7,4	0,5	8,6	7,9	0,7	↑
Byrådssekretariat	18,6	-4,3	15,4	22,2	-6,8	↓
IT og Digitalisering	30,8	1,0	31,8	28,1	3,7	↑
Intern Service og Rengøring	3,2	-0,2	3,0	3,6	-0,6	↓
Kantine - Adm.bygninger	0,8	-0,1	0,7	1,0	-0,3	↓
Politisk Organisation	7,5	-1,5	6,0	7,1	-1,1	↓
Fælles, Løn og Puljer	6,0	-2,3	3,2	7,6	-4,4	↓
Erhverv og Turisme	8,0	4,3	11,6	8,6	3,0	↑
Center Pleje og Omsorg	9,0	-0,2	8,7	8,7	0,0	↑
Center Arbejdsmarked	29,5	0,2	29,6	30,2	-0,6	↓ <b>6</b>
Fælles lønpuljer, personale	7,8	1,5	9,7	10,5	-0,8	↓ <b>7</b>
Barsel	6,0	-2,0	4,0	8,2	-4,2	↓
Lønpuljer	0,7	0,1	0,7	0,6	0,1	↑
Trepartsaftaler	2,2	1,6	3,2	1,7	1,5	↑
Øvrige puljer	-1,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	↓
Investeringspulje til besparelsesinv.	0,0	1,9	1,9	0,0	1,9	↑
Budgetpulje	9,4	0,0	5,7	5,2	0,5	↑ <b>8</b>
Pulje til Fripulehjem	4,2	0,0	0,5	0,0	0,5	↑
Budgetpulje - Servicramme	5,2	0,0	5,2	5,2	0,0	↑
Boligstøtte	16,8	0,0	16,8	16,9	-0,1	↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

På Økonomiudvalgets område forventer vi et merforbrug på 0,9 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget, og et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget inklusive overførsler fra 2022. I forhold til ØKV1 er forventet merforbrug steget med 3,2 mio. kr. Området har fået overført 8,2 mio. kr. i mindreforbrug fra regnskab 2022. Derudover, er der foretaget en budgetreduktion i året på 3 mio.kr. Overførslen fordeler sig med 3,2 mio. kr. til drift af centrene, 6,2 mio. kr. til de tværgående fællesområderne under Fællescenter Økonomi, -2,7 mio.kr. til Fællescenter Sekretariatet og 1,5 mio. kr. til barselpulje, trepartsmidler m.v.

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

På de tværgående adm. udgifter under Fællescenter Økonomi forventer vi et mindreforbrug på 9,3 mio. kr., heraf udgør tjenestemandspension og provenu til kommuner i forbindelse med salg af KMD-ejendomme de væsentligste årsager. Mindreudgiften skal ses i lyset af overførte mindreudgifter fra 2022 på 6,2 mio. kr.

Angående provenu, er der fra 2022 overført et samlet beløb på 3,2 mio. kr., som er prioriteret af kommunerne og KL til engangs- og implementeringsomkostninger til udvikling af IT-værktøjer og digitalisering i kommunerne i forbindelse med monopolbruddet.

**Note 2 – Center Plan, Byg og Vej, Beredskabet**

For Center Plan, Byg og Vej vurderes et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og ligeledes 0,5 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget er på Beredskabet, hvor kontrakterne fremskrives med den almindelige pris og lønfremskrivning, hvilket det afsatte budget ikke kan matche.

**Note 3 – Center Sundhed, Kultur og Fritid**

Der er overført en merudgift på 0,2 mio.kr. fra tidligere år, og vurderingen er at Center Sundhed, Kultur og Fritid får et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Forbruget er tilpasset budgettet for 2023, men tilpasningen har taget tid, og forventningen er nu er, at det ikke bliver mulig indenfor budgettets rammer i 2023.

**Note 4 – Center Familie og Handicap**

Der er overført mindreudgifter på 1,7 mio.kr. fra tidligere år, og vurderingen er at Center Familie Handicap får et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og et mindreforbrug på 1,2 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. Den tidligere opnormering af konsulenter bortfaldt i 2022, og med et ønske om at fastholde opnormering, er det aftalt at området bruger af de overførte midler i 2023. I forbindelse med genåbning af budgettet blev området pålagt at finde besparelser på den øvrige drift. Til sammenligning med ØKV1 er forventet regnskab forbedret med 0,2 mio.kr.

**Note 5 – Fællescenter Sekretariat**

For Fællescenter Sekretariatet vurderes et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr. ift. det oprindelige budget, og et samlet merforbrug på 5,8 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentligste årsager til merforbruget skal findes på områderne *Byrådssekretariatet, Politisk organisation og Fælles, Løn og puljer*.

Under Byrådssekretariatet findes, ud over lønudgifter, tværgående poster som blandt andet kommunens indkøb og forsikringer og Ukraineudgifter. De væsentligste årsager til merforbruget på dette område er forsikringsområdet, hvor der har været en ekstraordinær stor udbetaling i forbindelse med en arbejds-skade og en større vandskade, i alt et forventet merforbrug på 6,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Forsikringsområdet er beregnet til at hvile i sig selv over en årrække. Denne forudsætning forventes fortsat indfriet på sigt.

Frem til sommerferien har der været ekstraordinære udgifter til husning af ukrainske flygtninge på 1,5

mio.kr. I midtvejsreguleringen kompenseres kommunen samlet set med 4,5 mio.kr. Reguleringen er dog ikke indregnet i tallene her, hvorfor der opgøres et merforbrug.

I forbindelse med genåbning af budgettet, var der på *IT og Digitaliseringsområdet* et spareforslag på 2,3 mio.kr. på indkøb af IT-udstyr. Dette er realiseret, og vi forventer, at området får et samlet mindreforbrug på 3,7 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til ØKV1 er der en forbedring på forventet forbrug på 1,6 mio. kr.

Området, *Politisk organisation* er udfordret på grund af et overført merforbrug fra 2022. Vi forventer, at merforbruget kan indhentes over tid i løbet af byrådsperioden. Dog bør der være opmærksomhed på, at kørselsbudgettet fvsa. byrådspolitikere forventes overskredet.

På området *Fælles, Løn og puljer* ligger en urealiseret rammebesparelse fra budgetforliget i 2020, og heraf også overførsler fra 2022. Rammebesparelsen forventes ikke indhentet i 2023. Hertil kommer, at der ikke er tilstrækkeligt budgetteret på lønudgifterne på direktionens område. Der forventes derfor et samlet merforbrug på dette område på 4,4 mio. kr.

På området *Erhverv og Turisme*, forventer vi et mindre forbrug på 3 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er på området overført et mindre forbrug på 3,4 mio.kr. fra 2022. De overførte midler vedrører eksterne finansierede projekter til erhvervsfremmetiltag. Det bemærkes i den forbindelse, at der i budget 2023-2026 blev vedtaget en rammebesparelse på erhverv og turisme på 814.000 kr. årligt fra og med 2023. Besparelsen vil tildeles indfries via projektmidlerne i overslagsårene.

#### **Note 6 – Center Arbejdsmarked**

Center Arbejdsmarked forventer et merforbrug på 0,6 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget, hvori et overført mindreforbrug på 0,2 mio.kr. fra 2022 indgår. Merforbruget skyldtes flere udgifter til lægeerklæringer.

#### **Note 7 – Fælles lønpuljer, personale**

Under *Fælles lønpuljer, personale*, er den samlede vurdering for området et merforbrug på 2,7 mio.kr. i forhold til oprindelige budget, og et merforbrug på 0,8 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er overført et mindre forbrug på 1,5 mio. kr. fra tidligere år. Særligt barselpuljen er udfordret, og vi vurderer et merforbrug på 2,2 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. I forbindelse med genåbning af budgettet blev området pålagt at stoppe op. På nuværende tidspunkt vurderes det, at der bliver et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og et mindreforbrug på 1,5 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. I det korrigerede budget indgår en overførsel på 1,6 mio.kr. fra 2022. Til sammenligning med ØKV1 er forventet restbudget forbedret med 0,1 mio.kr.

#### **Note 8– Budgetpulje**

Budgetpulje består af en pulje til etablering af Fripuljehjem og en pulje til serviceramme.

I forbindelse med budgetforliget for 2020 blev der afsat en budgetpulje under fælles lønpuljer. Puljen er i 2023 på 4,2 mio.kr. Budgetpuljen er afsat til at dække forventede merudgifter som følge af etablering af Fripuljehjem i Nørager. På nuværende tidspunkt forventes der udgifter på 3,7 mio.kr., og budget er flyttet til Sektor Pleje og Omsorg, hvor udgifterne afholdes. Det uforbrugte budget forventes dermed at ende på 0,5 mio.kr.

Pulje til Serviceramme er en rent teknisk løsning, og er låst. Modposten er lagt ind under "finansforskydninger".