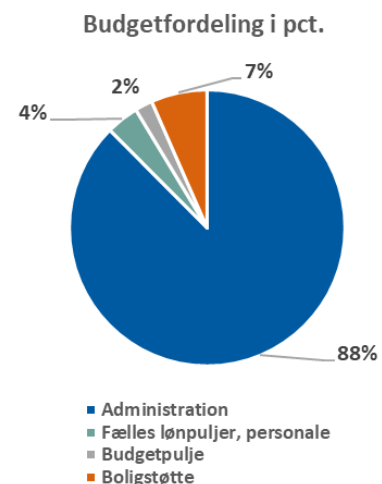
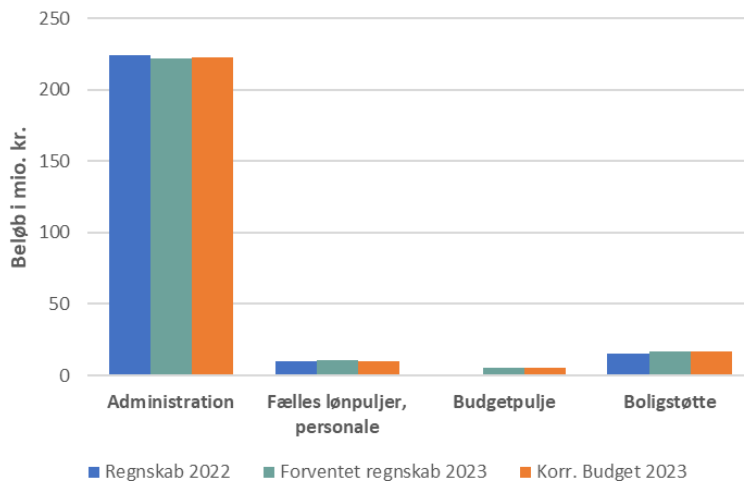


Økonomivurdering 3, pr 30.09.2023 for Økonomiudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Økonomiudvalget	203,7	249,5	8,2	254,7	254,5	0,2 ↑
Administration	185,1	215,5	6,7	222,9	221,8	1,1 ↑
Fælles lønpuljer, personale	5,8	7,8	1,5	9,7	10,6	-0,8 ↓
Budgetpulje	0,1	9,4	0,0	5,3	5,2	0,1 ↑
Boligstøtte	12,7	16,8		16,8	17,0	-0,2 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

Denne økonomivurdering viser et mindreforbrug for Økonomiudvalgets område på 0,2 mio.kr., heri indgår overførsel af mindreforbrug for 2022 på 8,2 mio.kr. I forhold til det oprindelige budget, er der et merforbrug på 5 mio.kr. 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.

I forbindelse med genåbning af budget 2023 blev det besluttet, at der skulle realiseres et mindreforbrug på økonomiudvalgets område på 3,93 mio.kr. Dette forventes i sig selv overholdt, men uforudsete prisstigninger på IT-området og udbetaling af store arbejdskader, bevirker at det forventede regnskab kun ender på 0,2 mio.kr. i mindreforbrug.

Generelt er det primært områderne Beredskabet, Byrådssekretariatet (forsikringer) og Barsel, der medfører merudgifter.

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	↑ Opsparede midler til eksternt finansierede projekter
◇ Fælles lønpuljer	Barsel	↓ Forventer merforbrug på barselsrefusion
◇ Fælles lønpuljer	Trepartsmidler og Investeringspulje til besparelsesinvesteringer	↑ Forventer mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Økonomiudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
Økonomiudvalget	249,5	8,2	254,7	254,5	0,2	↑
Administration	215,5	6,7	222,9	221,8	1,1	↑
Fællescenter Økonomi	31,1	7,4	37,1	26,1	11,0	↑
Adm. Fællescenter Økonomi	10,3	1,2	11,5	9,8	1,7	↑
Tværgående adm. Udgifter	20,8	6,2	25,6	16,3	9,3	↑ 1
Center Natur og Miljø	12,4	0,5	13,1	12,5	0,6	↑
Center Plan, Byg og Vej	25,5	-0,5	25,8	26,2	-0,3	↓ 2
Administration center Plan, Byg og Vej	18,7	-0,5	19,0	18,9	0,2	↑
Beredskab	6,8		6,8	7,3	-0,5	↓
Center Sundhed, Kultur og Fritid	6,3	-0,2	6,1	6,5	-0,4	↓ 3
Center Børn og Unge	3,6	0,4	4,7	4,4	0,3	↑
Center Familie og Handicap	15,8	1,7	17,4	16,1	1,3	↑ 4
Fællescenter Sekretariatet	82,3	-2,7	80,3	91,2	-10,9	↓ 5
HR	7,4	0,5	8,6	7,9	0,7	↑
Byrådssekretariat	18,6	-4,3	16,4	25,4	-9,0	↓
IT og Digitalisering	30,8	1,0	30,9	29,9	1,0	↑
Intern Service og Rengøring	3,2	-0,2	3,0	3,5	-0,5	↓
Kantine - Adm.bygninger	0,8	-0,1	0,7	0,9	-0,2	↓
Politisk Organisation	7,5	-1,5	6,0	7,0	-1,0	↓
Fælles, Løn og Puljer	6,0	-2,3	3,2	7,5	-4,3	↓
Erhverv og Turisme	8,0	4,3	11,6	9,1	2,5	↑
Center Pleje og Omsorg	9,0	-0,2	8,7	8,7	0,0	↑
Center Arbejdsmarked	29,5	0,2	29,6	30,1	-0,5	↓ 6
Fælles lønpuljer, personale	7,8	1,5	9,7	10,6	-0,8	↓ 7
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	1,5	3,0	1,7	1,2	↑
Øvrige puljer	-1,0		0,1	0,0	0,1	↑
Investeringspulje til besparelsesinv.	0,0	1,9	1,9	0,0	1,9	↑
Budgetpulje	9,4	0,0	5,3	5,2	0,1	↑ 8
Pulje til Fripulehjem	4,2	0,0	0,1	0,0	0,1	↑
Budgetpulje - Servicerramme	5,2	0,0	5,2	5,2	0,0	↑
Boligstøtte	16,8	0,0	16,8	17,0	-0,2	↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Generelt

På sektoren *Administration* forventes et mindreforbrug på 1,1 mio.kr, hvilket blandt andet skyldtes færre udgifter på *Tværgående adm. udgifter* og flere udgifter på *Fællescenter sekretariatet*. Blandt andet forventes der færre udgifter til tjenestemandspensioner på området *Tværgående udgifter*, medens en stigende tendens til udbetaling af den fulde arbejdsskadesum på én gang på området *Fællescenter Sekretariatet*, øger udgifterne.

På sektoren *Fælles lønpuljer* forventes et merforbrug på 0,8 mio.kr. Udgifterne til barselsudligning, er mod forventning ved budgetlægningen, ikke faldet fra 2022 til 2023. I forbindelse med genåbning af budgettet blev Puljen til Trepartsmidler lukket, hvorfor der her forventes et mindreforbrug.

Note 1 – Fællescenter Økonomi, Tværgående adm. udgifter

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

Angående provenu fra salg af KMD-ejendomme, 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

For Center Plan, Byg og Vej vurderes et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og et merforbrug på 0,3 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. Der forventes merforbrug på 0,5 mio. kr. på Beredskabet, hvor kontrakterne fremskrives med den almindelige pris og lønfremskrivning, hvilket det afsatte budget ikke kan matche. På det administrative område forventes mindreforbrug på 0,2 mio.kr. ift. det korrigerede budget.

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 0,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og et merforbrug på 0,4 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 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, og et mindreforbrug på 1,3 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 0,3 mio.kr.

Note 5 – Fællescenter Sekretariat

For Fællescenter Sekretariatet vurderes et samlet merforbrug på 8,8 mio. kr. ift. det oprindelige budget, og et samlet merforbrug på 10,9 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 flere ekstraordinære udbetalinger i forbindelse med arbejdsskader og en større vandskade, i alt et forventet merforbrug på 10,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget inklusiv en gæld fra sidste på 3,9 mio. kr. Der er sket en stigning i udgifterne til arbejdsskade på 3,3 mio. kr. siden seneste økonomivurdering. Forsikringsområdet er beregnet til at hvile i sig selv over en 10-årig periode. Denne forudsætning forventes fortsat indfriet på sigt. I løbet af foråret 2024 undersøges dog

nærmere, om forudsætningerne for selvforsikring fortsat er hensigtsmæssige, eller om der med fordel bør afsøges andre modeller.

På Byrådssekretariatets område har der desuden frem til sommerferien været afholdt ekstraordinære udgifter til husning af ukrainske flygtninge på 1,6 mio. kr. I midtvejsreguleringen for 2023 kompenseres kommunen samlet set herfor med 4,5 mio. kr. der også skal dække merudgifter på skoleområdet og andre steder. Reguleringen er dog ikke indregnet i tallene her, hvorfor der opgøres et merforbrug.

I forbindelse med genåbning af budgettet, blev der på *IT og Digitaliseringsområdet* vedtaget en midlertidig besparelse på 2,3 mio. kr. på indkøb af IT-udstyr (som et udskudt forbrug). Ved seneste økonomivurdering forventede vi på den baggrund samlet set, at området ville ende med et mindreforbrug på 3,7 mio.kr. Her ved den 3. økonomivurdering, forventes fortsat et mindreforbrug på området på 1 mio.kr ift. det korrigerede budget. Blandt årsagsforklaringerne til afvigelsen er et generelt stigende forbrug på fagsystemerne i seneste periode.

Området, *Politisk organisation* er udfordret på grund af et overført merforbrug fra 2022 på 1,5 mio. kr. Vi forventer, at det samlede merforbrug på 1 mio. kr. kan indhentes over tid i løbet af byrådsperioden.

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 4,3 mio. kr. inklusiv merudgifter på 2,3 mio. kr. fra sidste års regnskab.

På området *Erhverv og Turisme*, forventer vi et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er på området overført et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. fra 2022. De overførte midler vedrører eksternt finansierede projekter til erhvervsfremmetiltag. Det bemærkes i den forbindelse, at der i budget 2023 blev vedtaget en rammebesparelse på erhverv og turisme på 0,5 mio. kr. årligt fra 2023 fremad.

Note 6 – Center Arbejdsmarked

Center Arbejdsmarked forventer et merforbrug på 0,5 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 2,3 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 yderligere medfinansiering. På nuværende tidspunkt vurderes det, at der bliver et mindreforbrug på 1,2 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 ØKV2 er forventet restbudget det samme.

Note 8– Budgetpulje

Budgetpulje er en pulje til etablering af Fripleshjem og en pulje til servicerammen.

I forbindelse med budgetforliget for 2020 blev der afsat en budgetpulje til etablering af Fripleshjem. Puljen er i 2023 på 4,2 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 4 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 0,1 mio.kr.

Pulje til Servicramme på 5,2 mio. kr. er en buffer i forhold til overholdelse af servicerammen. Puljen er ikke finansieret, hvorfor en modpost på et tilsvarende beløb er lagt ind under "finansforskydninger". Der er tale om en rent teknisk løsning i forhold til at have en buffer mod merudgifter på servicerammen.