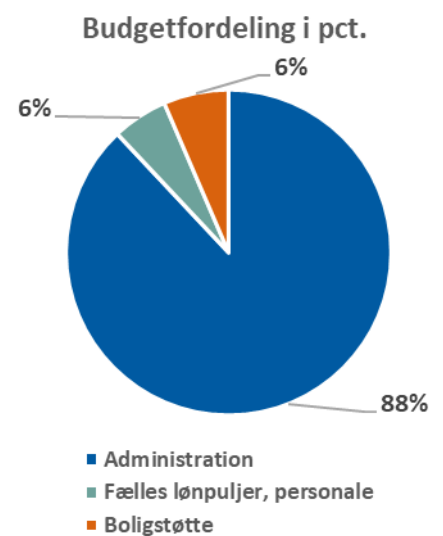
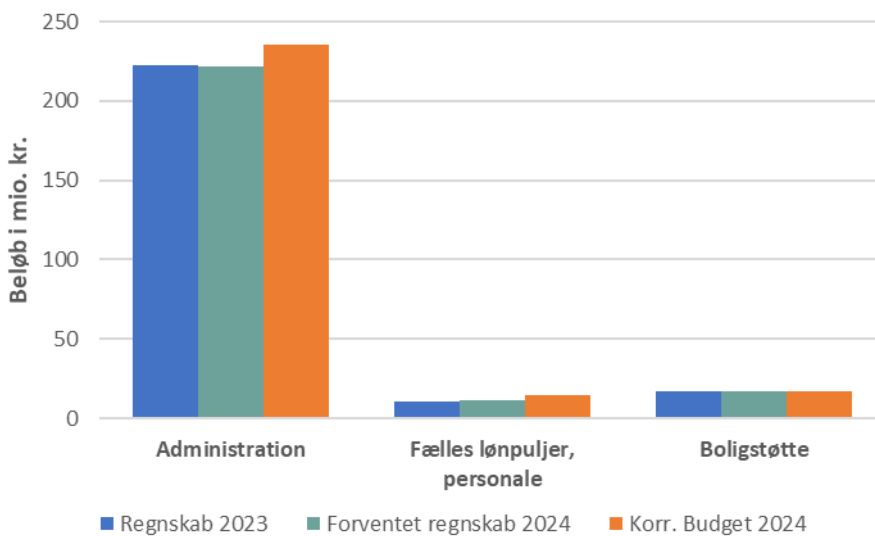


Økonomivurdering 3, pr 30.09.2024 for Økonomiudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2024	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2023	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Økonomiudvalget	205,6	265,7	11,6	-9,9	267,4	250,8	16,6 ↑
Administration	185,3	227,4	10,3	-2,4	235,3	221,8	13,4
Fælles lønpuljer, personale	6,3	20,9	1,3	-7,4	14,8	11,8	3,0
Boligstøtte	14,1	17,4			17,4	17,2	0,2

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

Årets resultat er en mindredgift på 5 mio. kr. når der ses bort fra overførslen (tidligere års opsparing). I forhold til sidste økonomivurdering, er resultatet forbedret med 1,8 mio.kr.

Mindreudgiften skyldes en række forskellige mer- og mindreudgifter. Der er mindreudgifter på reserverede beløb vedrørende indkøbsbesparelser og reserve til friplejehjem på tilsammen 3 mio. kr. Disse er engangsmindreudgifter i 2024. Desuden er der mindreudgifter på tjenestemandspensioner og udgifter til Udbetalingdanmark under sektor *Administration*. På samme sektor er der merudgifter på forsikringer, og på sektor *Fælles lønpuljer* er der merudgifter til barselsudligning.

Indregnes overført mindreforbrug fra 2023 på 11,6 mio.kr. viser denne økonomivurdering et forventet mindreforbrug for hele Økonomiudvalgets område på 16,6 mio.kr i forhold til det korrigerede budget.

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

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Administration	Fællesområdet under Fællescenter Økonomi	Der forventes mindreforbrug på ↑ tjenestemandspensioner og udgifter til Udbetaling Danmark
◇ Administration	Indkøb, Udbud og forsikringer	↓ Stor stigning på AES-bidrag (Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring)
◇ 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	↑ Friplejehjem og indkøbsbesparelser

Økonomiudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2023	Tillægsbevillinger	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
Økonomiudvalget	265,7	11,5	-9,8	267,4	250,8	16,6	↑
Administration	227,4	10,2	-2,4	235,3	221,8	13,4	↑
Fællescenter Økonomi	32,8	4,4	0,0	37,2	28,7	8,5	↑ 1
Adm. Fællescenter Økonomi	10,7	0,7	0,0	11,5	10,2	1,3	↑
Tværgående adm. Udgifter	22,1	3,6	0,0	25,7	18,5	7,2	↑
Center Natur og Miljø	13,4	0,1	0,3	13,7	13,2	0,5	↑
Center Plan, Byg og Vej	27,2	-0,1	0,0	27,1	27,0	0,1	↑
Administration center Plan, Byg og Vej	19,4	-0,1	0,1	19,4	19,3	0,1	↑
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	4,2	-0,1	↓
Center Familie og Handicap	17,8	1,2	0,0	19,0	17,5	1,5	↑
Fællescenter Sekretariatet	85,8	4,4	-3,6	86,5	84,0	2,5	↑ 2
HR	8,6	0,6	0,0	9,2	8,5	0,7	↑
Byrådssekretariat	14,1	0,0	-2,2	11,9	10,5	1,4	↑
IT og Digitalisering	30,7	1,3	0,2	32,2	32,2	0,0	↑
Indkøb, Udbud og Forsikring	6,9	-0,1	1,3	8,1	10,0	-1,9	↓
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	7,4	-0,1	↓
Direktionen	6,7		0,0	6,7	7,4	-0,7	↓
Erhverv og Turisme	8,3	3,2	-0,3	11,1	8,0	3,1	↑
Center Pleje og Omsorg	9,0	0,0	0,0	9,1	9,1	0,0	↑
Center Arbejdsmarked	31,2	0,2	1,1	32,4	32,0	0,4	↑
Fælles lønpuljer, personale	20,9	1,3	-7,4	14,8	11,8	3,0	↑ 3
Barsel	6,2	0,1		6,3	7,4	-1,1	↓
Lønpuljer	0,7			0,7	0,7	0,0	↑
Trepartsmidler	2,2	1,1	-0,1	3,2	2,1	1,1	↑
Øvrige puljer	0,0	0,1	1,1	1,2	1,2	0,0	↑
Reserverede beløb	11,8		-8,5	3,3	0,5	2,9	↑
Boligstøtte	17,4	0,0		17,4	17,2	0,2	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

* = handleplan

Generelt

Årets resultat er en mindreudgift på 5 mio. kr. når der ses bort fra overførslen (tidligere års opsparing). Siden ØKV2 er forventet restbudget øget med 1,8 mio.kr. Forventet regnskab er faldet fra 251,6 mio.kr. ved sidste økonomivurdering til 250,8 mio. kr. herved den 3. økonomivurdering. Økonomiudvalget har fået overført 11,6 mio. kr. i mindreforbrug fra regnskab 2023. Denne økonomivurdering viser et forventet mindreforbrug på 16,6 mio. kr. samlet set i forhold til det korrigerede budget inklusiv overførsel fra sidste år.

For sektor *Administration* forventes et mindreforbrug for året samlet set. Mindreforbruget er på 13,4 mio.kr, med en overførsel fra 2023 på 10,2 mio.kr. Langt de fleste steder er i balance, og de væsentligste forklaringer på afvigelserne er færre udgifter til tjenestemandspensioner, og Udbetalingdanmark. Forsikringsområdet er udfordret på stigende udgifter til AES-bidrag (Arbejdsmarkedets Erhvervsskadeforsikringer).

Totalt set for sektor *Fælles lønpuljer* er forventet forbrug uændret siden den sidste økonomivurdering. Vi forventer et mindreforbrug på 3 mio.kr. som i det væsentligste kan forklares med mindreforbrug på

kommunens egne afsatte Trepartsmidler og reservede beløb, og merforbrug på barselspuljen. Det reservede beløb, på 3 mio.kr., er til friplejehjem og opsamling af gevinst fra indkøbsaftaler. Mindreforbruget på Trepartsmidler svarer til overførsel fra 2023.

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 7,2 mio. kr., inklusiv et overført mindreforbrug fra 2023 på 3,6 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget, forventer vi et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. De væsentligste forklaringer er mindreforbruget 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 mindreforbrug på 2,5 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget, og et merforbrug på 2 mio. kr. ift. det oprindelige budget. I det korrigerede budget indgår en positiv overførsel fra 2023 på 4,4 mio.kr. Set i forhold til det korrigerede budget, forventer vi på området merforbrug på forsikringsområdet, og et 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 i et selvstændigt område. Udover lønninger, findes der tværgående poster som f.eks. kontingenter, hjemmesidedrift, vision bosætning, og diverse kontorartikler. Ved denne økonomivurdering forventer vi et mindreforbrug på 1,4 kr. i forhold til det korrigerede budget. Et mindreforbrug der skyldtes enkelte udskudte større investeringer samt generel tilbageholdenhed i overgangen til den nye struktur. Balance forventes fremadrettet.

På *IT og Digitaliseringsområdet* forventes balance mellem forbrug og budget. inklusive opsparing (udskudt forbrug) fra 2023 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 udgifter. Derfor er merforbrug fra 2023 ikke overført til 2024. Økonomiudvalget har haft en temadrøftelse vedr. gennemsyn af forsikringsområdet på møde den 22. maj 2024 og har efterfølgende på møde den 19. juni 2024 godkendt revideret forsikringsstrategi. Vi forventer ved denne økonomivurdering et merforbrug på 1,9 mio. kr. Gennem de seneste år er bidraget til AES (Arbejdsmarkeds Erhvervsforsikring) steget markant, og årsagen til merforbrug i 2024, er stigende udgifter til hertil.

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. Her ved den 3. økonomivurdering, forventer vi et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

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 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Med den planlagte styrkelse af området, forventer vi balance i 2026.

På området *Erhverv og Turisme*, forventer vi et merforbrug på 0,2 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget. Med overførslen fra 2023 på 3,2 mio. kr., forventer vi et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold

til det korrigerede budget. Forventet forbrug på projekter er nedjusteret i 2024, grundet personalemæssige udfordringer i indeværende år. Aktiviteterne er planlagt til kommende budgetår og er ikke en del af basisbudgettet for området, men er eksternt finansieret og formålsbestemt.

Note 3 – Fælles lønpuljer, personale

For sektor, *Fælles lønpuljer, personale*, er den samlede vurdering uændret siden den 2. økonomivurdering; et forventet mindreforbrug på 3 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 forhold til 1. halvår 2023 er der dog et mærkbart fald fra 4,15 mio. kr. til 3,7 mio. kr.

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 1,1 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

Under *Øvrige puljer* er en tillægsbevillingen på 1,1 mio.kr. i placeret. Tillægsbevillingen dækker over midtvejsreguleringen for 2024, som er en kompensation for udgifter som følge af Trepartsaftalen.

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

I forbindelse med budgetforliget for 2020 blev der afsat en budgetpulje til etablering af Friplejehjem. Puljen er i 2024 på 4,5 mio.kr. Budgetpuljen er afsat til at dække forventede merudgifter som følge af etablering af Friplejehjem i Nørager. På nuværende tidspunkt forventes der udgifter på 3 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 1,5 mio.kr.

På direktionsmødet 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 gjort nemmere i 2023. Besparelsen realiseres fremover ved en generel budgetreduktion på alle områder i kommunen, og er forudsat at tilgå kassebeholdningen. Økonomiudvalget er orienteret om den ny praksis. Der er i 2024 efterfølgende lavet en beslutning om at bruge 0,45 mio.kr. til analyse af realiseringsmuligheder for Støvring Syd.