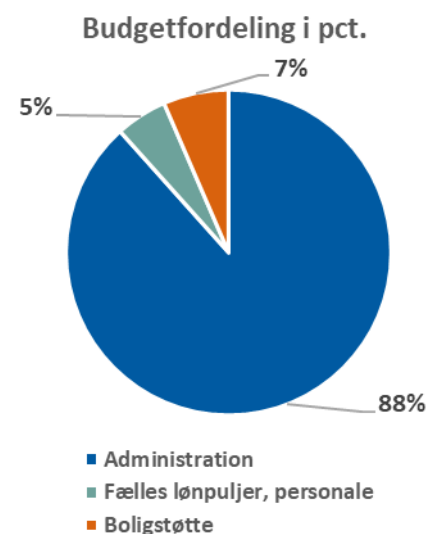
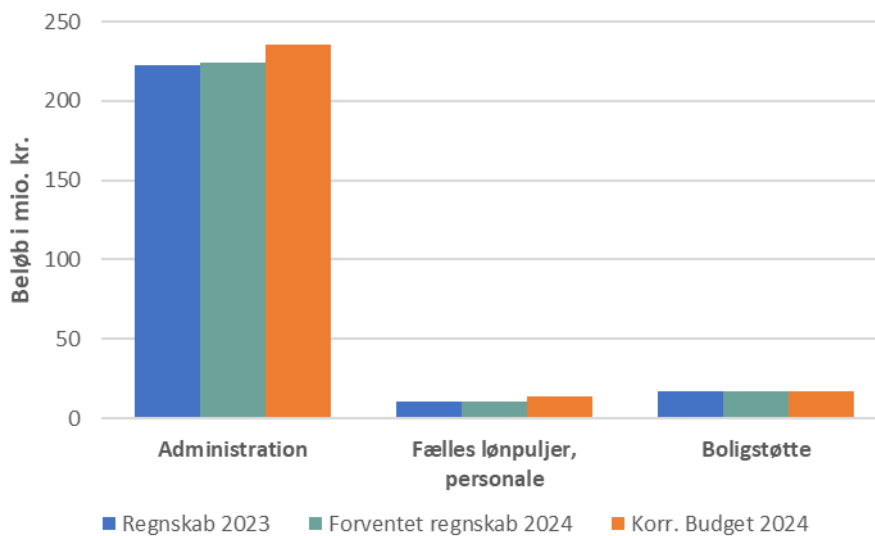


Økonomivurdering 2, pr 30.06.2024 for Økonomiudvalget

ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.6.2024	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2023	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Økonomiudvalget	110,5	265,7	11,6	-10,8	266,4	251,6	14,8 ↑
Administration	102,6	227,4	10,3	-2,3	235,4	224,0	11,4
Fælles lønpuljer, personale	0,7	20,9	1,3	-8,5	13,7	10,3	3,4
Boligstøtte	7,2	17,4			17,4	17,4	0,0

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Resume

Denne økonomivurdering viser et forventet mindreforbrug for Økonomiudvalgets område på 14,8 mio.kr i forhold til det korrigerede budget. Der er overført et mindreforbrug fra 2023 på 11,6 mio.kr., som er indregnet i denne vurdering. Ses der bort fra overførslen er årets resultat en mindredgift på 3,2 mio. kr. I forhold til sidste økonomivurdering, hvor det forventede mindreforbrug var på 12,3, er resultatet forbedret med 2,5 mio.kr.

Det er primært forsikringer under sektor *Administration* og barselsudligning under sektor *Fælles lønpuljer*, der er udfordret. Modsat ses der mindreforbrug på tjenestemandspensioner under sektor *Administration*, og mindreforbrug på de reservede beløb under sektor *Fælles lønpuljer*. De reservede beløb under sektor *Fælles lønpuljer* dækker over Fripulehjem og indkøbsbesparelser.

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

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Administration	Fællesområdet under Fællescenter Økonomi	↑ Der forventes mindreforbrug på tjenestemandspensioner
◇ 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	Reservede beløb	↑ Fripulehjem og indkøbsbesparelser

Økonomiudvalget

ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2023	Tillægsbevillinger	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
Økonomiudvalget	265,7	11,5	-10,7	266,4	251,6	14,8	↑
Administration	227,4	10,2	-2,2	235,4	224,0	11,4	↑
Fællescenter Økonomi	32,8	4,4	0,0	37,2	29,2	8,0	↑ 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	18,8	6,9	↑
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	-0,1	27,0	26,8	0,2	↑
Administration center Plan, Byg og Vej	19,4	-0,1	0,0	19,3	19,2	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	4,1	0,0	↑
Center Familie og Handicap	17,8	1,2	0,0	19,0	17,5	1,5	↑
Fællescenter Sekretariatet	85,8	4,4	-3,4	86,7	86,2	0,5	↑ 2
HR	8,6	0,6	0,0	9,2	8,8	0,4	↑
Byrådssekretariat	14,1	0,0	-2,2	11,9	11,4	0,5	↑
IT og Digitalisering	30,7	1,3	0,2	32,2	32,1	0,1	↑
Indkøb, Udbud og Forsikring	6,9	-0,1	1,5	8,3	10,2	-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	7,5	-0,2	↓
Direktionen	6,7		0,0	6,7	7,3	-0,6	↓
Erhverv og Turisme	8,3	3,2	-0,3	11,1	8,9	2,3	↑
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	31,7	0,8	↑
Fælles lønpuljer, personale	20,9	1,3	-8,5	13,7	10,3	3,4	↑ 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	0,0	3,3	2,1	1,1	↑
Øvrige puljer	0,0	0,1		0,1	0,1	0,0	↑
Reserverede beløb	11,8		-8,5	3,3	0,0	3,3	↑
Boligstøtte	17,4	0,0		17,4	17,4	0,0	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

* = handleplan

Generelt

Denne økonomivurdering viser et forventet mindreforbrug på 14,8 mio. kr. samlet i forhold til det korrigerede budget inklusiv en overførsel fra sidste år på 11,5 mio. kr.

For sektor *Administration* forventes et mindreforbrug for året samlet set. Mindreforbruget er på 11,4 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 flere udbetaling af den fulde arbejdsskadeerstatning på én gang, som får udgifter til at stige.

Totalt set for sektor *Fælles lønpuljer* forventes et mindreforbrug på 3,4 mio.kr. som i det væsentligste kan forklares med mindreforbrug på trepartsmidler og reserverede beløb, og merforbrug på barselpuljen. Det reserverede beløb, på 3,3 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 6,9 mio. kr., inklusiv et overført mindreforbrug fra 2023 på 3,6 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget, forventer vi et mindreforbrug på 3,3 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 0,5 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget, og et merforbrug på 3,9 mio. kr. ift. 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 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 0,5 kr. i forhold til det korrigerede budget.

På *IT og Digitaliseringsområdet* forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. inklusiv 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 udbetalinger. 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. 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 samlet merforbrug på 0,2 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 planlagte styrkelse af området, forventer vi balance i 2026.

På området *Erhverv og Turisme*, forventer vi et merforbrug på 1,1 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget. Med overførslen fra 2023 på 3,2 mio. kr., forventer vi et mindreforbrug på 2,3 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 3,4 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.

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 2,8 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 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 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