

Bevillingskontrol pr. 30. september 2020

Udvalg: Økonomiudvalget

Område: Drift

Noter til tillægsbevillingsansøgninger, drift, med påvirkning af kassebeholdning

(beløb i notetotalen i 1.000 kr. (NB: i 2021 – 2024 anføres tallene i 2021 p/l))

Note 1	Finansiering: Momsrefusion for årene 2015-2019
---------------	---

Ud fra en dialog med kommunens revisor, er der foretaget en gennemgang af afholdte udgifter i årene 2015-19 indenfor de områder, som er dækket af momsudligningsordningens ejerforholdskode 4.

Populært sagt, er der tale om områder hvor kommunen selv kan varetage opgaven, men hvor opgaven bliver løst og købt af eksterne parter. I henhold momsudligningsordningens positivliste skal udgifter af denne type håndteres på en særlig måde – gennemgangen har imidlertid vist, at der er en række områder, hvor håndtering kan ske på anden vis. Derfor foretages der en efterregulering for årene 2015-19 på i alt 3,696 mio. kr., som kan tilføres budgetværnet for Covid-19.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-3.696				

Note 2	Tilbagebetaling af grundskyld
---------------	--------------------------------------

Tilbagebetaling af grundskyld – der forventes en mindre udgift på 0,250 mio. kr. af midlerne, der er afsat i puljen til tilbagebetaling af grundskyld, som kan tilføres budgetværnet for Covid-19.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-250				

Note 3	Låneoptagelse
---------------	----------------------

Opgørelsen af låneoptagelse vedr. regnskabsår 2019 blev på 61,500 mio. kr. Der var budgetteret med en låneoptagelse på 61,534 mio. kr., restlåneoptagelsen på 0,034 mio. kr. tilbageføres.

Derudover er der budgetteret med låneoptagelse vedr. ældreboliger på 46,198 mio. kr., lån vedr. ældreboliger overføres til 2021 i forbindelse med regnskabsafslutning 2020.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	34				

Note 4	Renter
---------------	---------------

Vedr. renter forventes et samlet mindre forbrug på i alt 4,580 mio. kr. i 2020. Mindreforbruget kan tilgå kassebeholdningen eller tilføres budgetværnet for Covid-19. (1.000 kr.)

Renter langfristet gæld - mindreudgift på renteudgifter af den variabelt forrentede gæld	-4.300
Renteudgifter ved tilbagebetaling af grundskyld - skønnet mindreudgift	-250
Garantiprovision - merindtægt ved opkrævning af garantiprovision	-30
Øvrige renteindtægter - skønnet mindreindtægt	80
Øvrige renteudgifter - skønnet mindreudgift	-80
I alt	-4.580

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-4.580				

Note 5	Fast ejendom : Støttet boligbyggeri/Grundsalg administration
---------------	---

Der forventes et mindreforbrug på 0,229 mio. kr. i 2020 på Støttet boligbyggeri, som kan budgetværnet for Covid-19.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-229				

Note 6	Fast ejendom - Facility Management
---------------	---

Det samlede indtægtskrav for puljen Facility Management udgør -7,217 mio. kr. i 2020. Der er estimeret, at der vil mangle indtægter for ca. 3,0 mio. kr. ved årsafslutning.

Som konsekvens af beslutning om nedrivning af Ramsherred 1, Nørreport 5-19 og Vestergade 14 (ekskl. 2003 bygning) – lukkes for el, vand og varme i bygningerne og målerne fjernes. Gevinst herved er indregnet i de estimerede manglende indtægter.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	3.000				

Note 7	Politisk organisation, Venskabsbysamarbejde
---------------	--

Byrådet godkendte den 25. marts 2020 en overførsel på 0,050 mio. kr. fra 2019 – 2020, idet det var planlagt at venskabsbyer skulle inviteres til fejring af Genforening 2020. Grundet Covid-19 er fejringen udsat til juni 2021. Det samlede beløb på 0,102 mio. kr. søges overført til 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-102	102			

Note 8	Politisk organisation – Frivillighedsfest	
---------------	--	--

Byrådet har besluttet at afsætte 0,298 mio. kr. til en frivillighedsfest i 2020. Opgaven er forankret i Plan, Teknik & Miljø. Grundet nuværende Covid-19 restriktioner, besluttede Kultur- og Fritidsudvalget den 23. september 2020 at udskyde festen til afholdelse i 2021. Beløbet søges overført til 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-298	298			

Note 9	Politisk organisation, Plan, Teknik og Miljø	
---------------	---	--

Der forventes mindreforbrug på diverse nævn på 0,98 mio. kr., der kan tilføres budgetværet for Covid-19.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-98				

Note 10	Administrativ organisation – Byråds og Direktionssekretariatets tværgående adm.	
----------------	--	--

Forventet mindreforbrug på 0,100 mio. kr. som kan tilføres budgetværet for Covid-19.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-100				

Note 11	Administrativ organisation – Danmark for Målene	
----------------	--	--

Økonomiudvalget godkendte den 29. september 2020 at indgå aftale med Danmark For Målene om Verdensmålsfestival. Der lægges op til etablering af et samarbejde med kampagnen Danmark For Målene, der har til formål at udbrede kendskabet til FNs verdensmål i Danmark, om en verdensmålsfestival i Aabenraa by i september 2021. Økonomiudvalget godkendte, at Bæredygtighedspuljen finansierer de 0,150 mio. kr. til Danmark For Målene. Beløbet søges derfor overført til 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-150	150			

Note 12	Administrativ organisation, garantiområdet	
----------------	---	--

På det administrative område (konto 6), som er omfattet af overførselskategorien "Garantiområder", forventes et mindreforbrug på 13,763 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug kan bl.a. henføres til mindredgifter vedr. møder, befordring og kurser og uddannelse som følge af Covid-19 samt vakante stillinger i årets løb.

Heraf udgør 5,753 mio. kr. et mindreforbrug over 3% som kan tilføres budgetværet for Covid-19.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-5.753				

Note 13	Administrativ organisation, IT-afdelingen	
----------------	--	--

Der forventes en mindredgift på 1,478 mio. kr. vedr. systemer til elektronisk dokumenthåndtering (ESDH) som følge af ændrede kontraktforhold. I 2021 skal der implementeres en ny generation af Digital Post. Implementeringen af Ny digital post kan ikke håndteres inden for den afsatte driftsramme. Der er tale om et relativt omfattende projekt og beløbet på 1,478 mio. kr. søges overført til 2021 til dækning af implementeringsomkostninger."

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-1.478	1.478			

Note 14	Administrativ organisation, Jobcenter & Borgerservice	
----------------	--	--

Der søges overført 1,3 mio. kr. til 2021 til opdatering af eksisterende mødelokaler og nye mødelokaler som følge af udlejning til Brand & Redning Sønderjylland.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-1.300	1.300			

Note 15	Administrativ organisation, Personalefest	
----------------	--	--

Der er afsat 0,574 mio. kr. til afholdelse af personalefest i 2020. Personalefesten er udsat og søges derfor overført til 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-574	574			

Note 16	Administrativ organisation, Forsinkelse af monopolbrud
----------------	---

Økonomiudvalget behandlede den 13. september 2016 en sag om økonomiske konsekvenser af monopolbruddet. Kombit har indgået kontrakt med KMD om udviklingen af flere af de nye systemer.

Dele af tidsplanen rykkes endnu et 1 år frem.

Derfor anbefales, at de bevillingsmæssige korrektioner, der blev indarbejdet i 2016 og efterfølgende i 2017, 2018 og 2019 nu forskydes yderligere et år.

(1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Bevilling	1.358	-471	-884	-1.750	-1.750
Bevilling, tilrettet	499	1.032	-516	-1.002	-1.750
Nettoændring, budgetregulering	-859	1.503	368	748	0

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-859	1.503	368	748	0

Note 17	Administrativ organisation, Genforeningsjubilæum
----------------	---

Som følge af Covid19 blev Genforeningsjubilæet udskudt til 2021.

Der søges derfor overført forventet mindreforbrug for 2020 til 2021 på i alt 1,5 mio. kr., hvor aktiviteterne gennemføres i forbindelse med det udskudte jubilæum.

Derudover har der i forbindelse med dækning af covidudgifter været meldt 0,102 mio. kr. for meget ind vedr. lønudgifter. Beløbet kan tilføres budgetværet for Covid-19.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-1.602	1.500			

Note 18	Administrationsudgifter vedr. arbejdsskader
----------------	--

Der er til administrationsudgifter vedr. arbejdsskader, samt administrationsudgifter til Ankestyrelsen og arbejdsmiljøbidrag til Arbejdstilsynet afsat et budget på 1,1 mio. kr. Udgiften skønnes at blive på 1,2 mio. kr., en merudgift på 0,1 mio. kr., idet der har været flere udgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring for behandling af arbejdsskadesager i 2020.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	100				

Note 19	Administrativ organisation, Markvandingstilladelser
----------------	--

I budgetforlig for budget 2019-2022 blev der afsat 1 mio. kr. til konsulentbistand til nedbringelse af efterslæbet i markvandingssagerne.

Midlerne blev overført til 2020. Grundet fortsat dialog om opgavens tilrettelæggelse, anvendes kun en del af midlerne i 2020.

Derfor anmodes derfor om overførsel af 0,680 mio. kr. til 2021.

I lyset af forliget om budget 2021-2024, hvor der forventes tilført midler til en étårig ansættelse af en yderligere medarbejder på området, er der en klar forventning om fuld udnyttelse af midlerne til konsulentbistand (modelberegninger og databehandling for sagerne) i 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-680	680			

Note 20	Administrativ organisation, Byggesagsarkiv
----------------	---

Der er igangsat en opgave med digitalisering af byggesagsarkivet. Der er afsat 3,75 mio. kr. til opgaven i 2020. Udarbejdelse af kravspecifikation og udbud forventes i efteråret 2020, hvorimod selve scanning og klargøring til drift først vil forløbe i 2021. I 2020 forventes derfor alene udgifter til deltids projektansættelse. Der søges således overført 3,6 mio. kr. til 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-3.600	3.600			

Note 21	Intern forsikringspulje, Arbejdsskader
----------------	---

Der er til arbejdsskadeerstatninger afsat et budget på 6,1 mio. kr., udgiften skønnes i 2020 at blive på 7,5 mio. kr., en merudgift på 1,4 mio. kr. Merudgiften skyldes primært at 2 tidligere medarbejdere, som har været udsat for alvorlige arbejdsulykker, har ønsket at få deres erstatninger kapitaliseret i stedet for en løbende udbetaling.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	1.400				

Note 22	Erhvervsudvikling, Plan, Teknik og Miljø
----------------	---

Der forventes et mindreforbrug i diverse erhvervstilskud på 0,215 mio. kr., der kan tilføres budgetværet for Covid-19.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-215				

Note 23	Den kommunale fleksjobpulje
----------------	------------------------------------

Den kommunale fleksjobpulje, anvendes til refusion af arbejdsgiverandelen, hvor arbejdspladsen har fået tilsagn om 100% refusion af lønudgifterne i forbindelse med beskæftigelse af en ansat i fleksjob. Der ansættes ikke nye personer i denne ordning, og puljen nedskrives når ansatte fratræder. Den 31. september 2020 er 26 personer omfattet af ordningen. Der er afsat 3,756 mio. kr., udgiften skønnes at blive på 3,556 mio. kr., en mindreudgift på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget anbefales anvendt til merforbrug på arbejdsskader.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-200				

Note 24	Tjenestemandspensioner
----------------	-------------------------------

Efter opgørelse af forbrug pr. 30. september 2020 vedr. tjenestemandspensioner forventes et mindre forbrug på 0,6 mio. kr.

Ved udgangen af september 2020 afregnes præmie til genforsikring hos Sampension for 28 aktive kommunale tjenestemænd.

Der afregnes udgifter til tjenestemandspension til 260 pensionerede tjenestemænd.

Derudover afregnes til Staten for tjenestemandspension til 22 kommunale skattemedarbejdere overgået til Staten, samt tjenestemandspension til 3 lærere i "den lukkede gruppe".

Mindreforbruget anbefales anvendt til merforbrug på arbejdsskader.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-600				

Note 25	Generelle reserver
----------------	---------------------------

De generelle reserver vedrører puljer til budgettet som anvendes til finansiering af pasningsgaranti, afledt drift, L&C, COVID 19, budgetgaranti, overførsler fra 2019. Budget i alt udgør 9,990 mio. kr.

Heraf omplaceres 1,025 mio. kr. fra andre udvalg (i sagen "omplaceringer mellem udvalg).

Mindreforbruget på 8,374 mio. kr. anbefales anvendt til merforbrug vedr. FM-puljen og arbejdsskader under Økonomiudvalget samt til finansiering af udfordringen på Børn og Familieområdet under Børn og Uddannelsesudvalget.

	Budget pr. 30.09.20	Ompl. Indenfor generelle reserver	Ompl. Til/fra andre udvalg	Til Covid19/-kassen	Rest-budget
Budgetværn	459	-459			0
Omprioriteringspulje	-507	507			0
Budgetværn Covid-19	1.038		1.971		3.009
L&C 5 % pulje	2.428	-48	-1.833	-547	0
Pulje overf.udgifter	1.564			-1.564	0
Udbud & Indkøbspulje	-368				-368
Afledt drift pulje	200		-200		0
Pulje tekn.korr.	3.651		1.087	-4.738	0
SOSU regnskab	1.525			-1.525	0
I alt	9.990	0	1.025	-8.374	2.641

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-8.374				

Note 26	Generelle reserver, Budgetværnet for Covid-19	
----------------	--	--

Det forventede netto mindreforbrug på 14,903 mio. kr. på det administrative område m.m. samt på finansieringssiden foreslås tilført budgetværnet for Covid-19.

Budgetværnet for Covid-19 vil herefter udgøre 17,912 mio. kr.

Alle områder kan således kompenseres for opgjorte nettomerudgifter samt indtægtstab for hele 2020. Nettomerudgiften er opgjort til 12,878 mio. kr.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	14.903				

Udvalg: Social- og Sundhedsudvalget

SERVICEUDGIFTER

Note 27	Mindreforbrug på serviceudgifter
----------------	---

Et mindreforbrug på 0,380 mio. kr. vedr. Social- og Sundhedsudvalgets serviceudgifter tilføres kassebeholdningen (uddybes yderligere i sagen til Social- og Sundhedsudvalget).

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-380				

Udvalg: Børne- og Uddannelsesudvalget

Note 28	Børn og Familie
----------------	------------------------

Med baggrund i de stigende priser på foranstaltninger tegner der sig et større forbrug til dette formål i forhold til den afsatte bevilling. Der opleves et pres på området med et stigende aktivitetsniveau særligt i forhold til opholdssteder, plejefamilier og døgninstitutioner og sikrede døgninstitutioner, som udfordrer budgettet. Samlet er der et forventet merforbrug på 3 mio. kr. som ikke kan håndteres inden for politikområdets ramme og der søges derfor en tillægsbevilling på 3 mio. kr. i 2020.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	3.000				

Udvalg: Kultur- og Fritidsudvalget

Note 29	Eventpulje
----------------	-------------------

På Kultur- og Fritidsmødet den 15. april 2020 blev det besluttet, at tilskudsmodtagere, der som følge af Covid-19 ikke har mulighed for at afvikle deres events i 2020, og som har økonomisk og praktisk mulighed for at afholde eventen i 2021 fik mulighed for at søge om overførsel af tilskud til brug i 2021. På Økonomiudvalgsmødet den 21. april blev det besluttet at de bevillingsmæssige konsekvenser skulle medtages i bevillingskontrollen,

Eventpuljen

Stubbæk familiefestival og LIET2020 ønsker deres tilskud på i alt 0,064 mio. kr. overført til 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-64	64			

Note 30	Telemuren
----------------	------------------

23. juni 2020 blev der afholdt fællesmøde med VLB og KFU. På mødet var der enighed om at en placering af Telemuren bag Sønderjyllandshallen ved den nye hovedfærdselsåre på havnen var optimal ud fra det fastlagte kriterier. Det ses som væsentligt, at der skabes sammenhæng med bl.a. sigte- og bevægelseslinjer, der kendetegner arbejdet med Områdefornyelse Nord. Realiseringen skal indpasses i det forestående projekt for Gasværksvej, der ikke er tidsfastsat endnu, og derfor kan have en forholdsvis lang realiseringshorisont.

Afhængigheden af vejprojektet og værkets størrelse gør, at placeringen er kompleks ud fra et teknisk og planlægningsmæssigt perspektiv og der er derfor en forventning om at reetableringen først er fuldført i sommeren 2022. Der forventes ikke udgifter til Telemuren i 2020 og budget på 0,867 mio. kr. søges overført til 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-867	867			

Udvalg: Teknik- og Miljøudvalget

Note 31	Natur & Miljø - Kommunale affaldsplan
----------------	--

Der er et forventet mindreforbrug på affaldsområdet på 0,200 mio. kr., som ønskes overført til 2021.

Der er tale om midler, der blev tilført området ved udmøntning af Lov- og Cirkulæreprogrammet sommer 2020, og hvor de 0,200 mio. kr. var tiltænkt udarbejdelsen af den kommunale affaldsplan. Affaldsplanen afventer den nationale affaldsplan, som mod forventning fortsat er forsinket. Opgaven forventes at kunne løses i 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning	-200	200			

Note 32	Natur & Miljø – Naturkapitalanalyse (budgetforlig 2021)
----------------	--

Der gennemføres en analyse af status samt muligheder og potentialer for styrkelse af biodiversiteten i kommunen på forskellige arealtyper, både naturarealer og områder, hvor natur ikke er hovedformålet. Analysen kan dels anvendes som grundlag for prioritering af fremtidige indsatser til styrkelse af biodiversiteten og dels som sammenligningsgrundlag ved opgørelse af effekten af eventuelle indsatser.

Udgiften til analysen på 0,500 mio. kr. er finansieret ved, at Arbejdsmarkedsudvalget i 2020 har lagt 15 mio. kr. i kassen, og prioriteringen af analysen er en del af budgetforliget for 2021.

Analysen forventes først gennemført i 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning		500			

Note 33	Vejtrafik - Buslomme og P-plads Kliplev (budgetforlig 2021)
----------------	--

Der anlægges en buslomme ved Kliplev Skole, for at højne trafiksikkerheden ved påstigning og afsætning af skolelever. Skolebussen parkerer i dag på kørebanen, hvilket giver pladsproblemer foran skolen. Buslommen placeres modsat skolen, ved den grusplads som er opstået efter nedrivning af et hus i 2019.

Etableringsudgiften på 1,0 mio. kr. er finansieret ved, at Arbejdsmarkedsudvalget i 2020 har lagt 15 mio. kr. i kassen, og prioriteringen af projektet er en del af budgetforliget for 2021.

Anlæggelse af buslomme og p-plads forventes først gennemført i 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning		1.000			

Udvalg: Vækstudvalget for Land og By

Note 34	Udviklingsplan Tinglev bygninger og daginstitution (budgetforlig 2021)
----------------	---

Der søges tilført 0,5 mio. kr. i 2021 til forundersøgelse af muligheder for at etablere en ny 0-5 års daginstitution i Tinglev og bygningsanvendelse i Tinglev generelt. Udgiften er finansieret ved, at Arbejdsmarkedsudvalget i 2020 har lagt 15,0 mio. kr. i kassen, og prioriteringen af forundersøgelsen er en del af budgetforliget for 2021.

(beløb i 1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Økonomisk virkning		500			