

Bevillingskontrol pr. 31. marts 2022

Udvalg: Økonomiudvalget

Bemærkninger til den samlede oversigt over de 4 bevillingskontROLSager

Generelle bemærkninger

Nedenstående tabel viser en samlet oversigt over bevillingskontrollen pr. 31. marts 2022:

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Forventet mer- /mindrefor- brug 2022 *)	Forventet ompl. ml. politikomr. 2022	Forventet ompl. ml. udvalg/bev. områder 2022	Forventet mer- /mindrefor- brug 2022 (tillægsbev. behov) *)
Serviceudgifter:				
Fast ejendom				
Politisk organisation	1.633			1.633
Administrativ organisation	-4		49	-53
Intern forsikringspulje				
Erhvervsudvikling				
Region Sønderjylland Schleswig				
Brand & Redning Sønderjylland				
Serviceudgifter i alt	1.629	0	49	1.580
Tværgående puljer:				
Løn- og barselspuljer	-200			-200
Tjenestemandspension				
Generelle reserver	-1.077		303	-1.380
Lønmodtagernes feriemidler				
Tværgående puljer i alt	-1.277	0	303	-1.580
Finansiering m.m.:				
Renter og afdrag	-69			-69
Finansiering	108			108
Låneoptagelse	-39			-39
Finansiering m.m. i alt	0	0	0	0
ALT I ALT	352	0	352	0

*) + = forventet merforbrug og - = forventet mindreforbrug

Sammenfatning vedrørende bevillingskontrollen på Økonomiudvalgets område:

Den overordnede konklusion på bevillingskontrollen pr. 31. marts 2022 på Økonomiudvalgets område er, at budgettet forventes overholdt.

Tillægsbevillingsansøgningerne udgør netto 0.

Finansieringssiden udviser samlet set netto 0. Der forventes mindreudgifter til renter på 0,355 mio. kr. samt en merindtægt vedr. låneoptagelse på 0,039 mio. kr. som medgår til finansiering af mindreindtægten til garantiprovision samt til udgiften som følge af modregning skattestigninger på 0,108 mio. kr.

Der forventes en merudgift på serviceområdet på 1,580 mio. kr. som hovedsageligt skyldes folkeafstemningen, eftervederlag til politikere samt AES-bidrag.

Midlerne til influenzavaccination på 0,555 mio. kr. i 2022 foreslås fordelt ud på årene 2022-2025, således at der afsættes 0,138 mio. kr. i hvert af årene 2022-2025.

Den forventede merudgift på serviceområdet på 1,580 mio. kr. finansieres af tværgående puljer, hvor der er et mindreforbrug på fleksjobpuljen på 0,2 mio. kr., der kan hentes midler fra effektivisering- og udbudspuljen på 1,0 mio. kr. og restbeløbet på 0,380 mio. kr. finansieres af Lov og cirkulærepuljen.

Omplaceringer til/fra andre udvalg udgør netto 0,352 mio. kr. Det vedrører regulering af elevtal på efterskoler, hvor der omplaceres 2,340 mio. kr. fra Børne og Uddannelsesudvalget til Økonomiudvalget til puljen for tekniske korrektioner. Der omplaceres 1,638 mio. kr. fra Puljen for tekniske korrektioner til Social og Seniorudvalget til finansiering af en erstatnings-sag. Herudover omplaceres 0,045 mio. kr. fra Tandplejen under Social og Seniorudvalget til administrativ organisation under Økonomiudvalget og 0,399 mio. kr. vedr. sundhedsklynger omplaceres fra budgetværnet under Økonomiudvalget til Social og Seniorudvalget.

Serviceudgifter:

Budgettet vedr. serviceudgifter udgør 440,7 mio. kr. og der har været et forbrug på 112,6 mio. kr. pr. 31. marts 2022, hvilket udgør en forbrugsprocent på 25,6 %.

På garantiområderne (løn og personaleudgifter) forventes budgettet overholdt.

På "Øvrige overførsler" (kategori 3 overførsler) vedr. det administrative område forventes budgettet overholdt dog på nær AES-bidrag, hvor bidragssatserne er steget og der forventes en merudgift på 0,630 mio. kr. som er medtaget i nærværende bevillingskontrol.

På politikområdet Politisk organisation forventes merudgifter til folkeafstemningen samt til eftervederlag, som er medtaget i nærværende bevillingskontrol.

Tværgående puljer:

Tværgående puljer omfatter Løn- og barselpuljer, tjenestemandspension samt Generelle reserver.

Budgettet på tværgående puljer udgør 76,2 mio. kr. og der har været et forbrug på 7,7 mio. kr. pr. 31. marts 2022, hvilket udgør en forbrugsprocent på 10,1 %.

Den lave forbrugsprocent skyldes puljerne under Generelle reserver, hvor blandt andet puljen for budgetgaranti udgør 18,573 mio.

Budgettet vedrørende Barselpuljen forventes overholdt.

Der er for nuværende et gennemsnit på 75-85 barsler pr. måned. Økonomiafdelingen er i gang med at udvikle en løbende ledelsesinformation for området.

Med de nuværende antal barsler forventes et mindreforbrug på 1,0-1,5 mio. kr. på puljen i 2022. Det anbefales at der ikke justeres i budgettet for nuværende og at opgørelsen af det endelige mindreforbrug afventer bevillingskontrollen pr. 30.09.2022.

Budgettet til Tjenestemandspension udgør 25,569 mio. kr. og der har været et forbrug på 3,715 mio. kr., hvilket udgør en forbrugsprocent på 14,5 %. Der forventes et mindreforbrug i størrelsesordenen 0,5-1,0 mio. kr.
Et evt. mindreforbrug vil som udgangspunkt blive overført til SamPension i december 2022 som en ekstraordinær indbetaling.

Budgettet vedr. generelle reserver udgør 32,063 mio. kr.

Generelle reserver	Korr. budget	TB	Ompl.	Nyt budget	Bemærkning
Lov & cirkulærepulje	1.383		-380	1.003	Puljen er ikke disponeret
Pulje tekniske korrektioner	3.492		702	4.194	2,34 mio. kr. overføres fra BUU i nærværende bev.-kontrol. Der ompl. 1,638 mio. kr. til SSU vedr. forsikr.sag.
Puljen til afledt drift	276			276	Afventer 2. bev.kontrol
Budgetværn (sundheds-klynger)	399		-399	0	Overføres til SSU i nærværende bev.kontrol
Udbudspuljen	1.876	-1.000		876	
Budgetværn til overførselsudgifter	18.573			18.573	Afventer midtvejs-regulering (august mdr.)
COVID-19 puljen	6.064			6.064	Udmøntes i særskilt sag
I alt	32.063	-1.000	-77	30.986	

Lov og Cirkulærepuljen er ikke disponeret. Det anbefales, at 0,380 mio. kr. indgår i denne bevillingskontrol til finansiering af udgifter til blandt andet folkeafstemningen samt eftervederlag til politikere.

Det resterende budget på 1,003 mio. kr. anbefales at blive i puljen til evt. udfordringer på andre områder og indgå i bevillingskontrollen pr. 30.09.2022.

Puljen til tekniske korrektioner tilføres 2,340 mio. kr. fra Børne og Uddannelsesudvalget som følge af regulering af elevtal på efterskoler.

Der omplaceres 1,638 mio. kr. fra Puljen til tekniske korrektioner til Social og Seniorudvalget til finansiering af en forsikrings-sag, hvor en konkret erstatnings-sag i Sundhedsstyrelsen har betydet, at Aabenraa Kommune har udbetalt en erstatning på 1,638 mio. kr. i 2022,

Effektiviserings-/udbudspuljen er pt. ikke disponeret. Det anbefales at 1,0 mio. kr. indgår i denne bevillingskontrol til finansiering af udgifter til blandt andet folkeafstemningen samt eftervederlag til politikere.

Det resterende budget anbefales at blive på puljen til evt. tilbageførsel af indkøbsaftaler, der jf. indkøbspolitikken, må vise sig at give højere prisstigninger.

Budgetværnet til overførselsudgifter på 18,573 mio. kr. afventer midtvejsreguleringen og indgår i sagen der rejses i august 2022.

Puljen til COVID-19 udgør 6,064 mio. kr. Der er registreret udgifter relateret til COVID-19 på ca. 3 mio. kr. for 1. kvartal 2022. Puljen vil blive udmøntet i en særskilt sag.

Udgifter afledt af COVID-19 i 2022

Der er pr. 31. marts 2022 indenfor Økonomiudvalgets område ikke registreret udgifter i kommunens økonomi- og lønsystem vedrørende COVID-19.

Der vil senere i 2022 blive udarbejdet en enkeltsag, hvor der redegøres for de samlede nettomerudgifter på de enkelte områder som følge af COVID-19, samt hvordan merudgifterne foreslås finansieret.

Omplaceringer inden for eget udvalg:

Indenfor politikområdet Fast ejendom omplaceres 0,150 mio. kr. fra støttet boligbyggeri til området bortforpagtning af arealer.

Ændringerne har ingen kassepåvirkning.

Tillægsbevillingsansøgninger med påvirkning af kassebeholdningen:

Tillægsbevillingsansøgningen udgør netto 0.

Finansieringssiden udviser samlet set netto 0. Der er følgende ansøgninger:

- Mindreudgifter til renter på 0,355 mio. kr.
- Merindtægt vedr. låneoptagelse på 0,039 mio. kr.
- Mindreindtægt til garantiprovision på 0,286 mio. kr.
- Merudgift som følge af modregning skattestigninger på 0,108 mio. kr.

Der forventes en merudgift på serviceområdet på 1,580 mio. kr. som vedrører følgende:

- Folkeafstemningen på 1,150 mio. kr.
- Eftervederlag til politikere på 0,483 mio. kr.
- AES-bidrag som følge af stigende bidragssatser på 0,630 mio. kr.
- IT systemaftaler (KMD Sag og Journal opsagt pr. 1/9-2022) på ÷0,399 mio. kr.
- Administrationsbygninger, bortfald lejeaftale SIRI på 0,030 mio. kr.
- Forskydning influenzavaccination på ÷0,414 mio. kr.

Midlerne til influenzavaccination på 0,555 mio. kr. i 2022 fordeles ud på årene 2022-2025, således at der afsættes 0,138 mio. kr. i hvert af årene 2022-2025.

Den forventede merudgift på serviceområdet på 1,580 mio. kr. finansieres af tværgående puljer, hvor der er følgende mindreforbrug:

- Fleksjobpuljen på 0,2 mio. kr.
- Effektivisering- og udbudspuljen på 1,0 mio. kr.
- Lov og cirkulærepuljen på 0,380 mio. kr.

Effektiviserings-/udbudspuljen udgør 1,876 mio. kr. I nærværende bevillingskontrol anvendes 1,0 mio. kr. af puljen til finansiering af blandt andet folkeafstemningen samt eftervederlag til politikere. Det resterende budget anbefales at blive på puljen til evt. tilbageførsel af indkøbsaftaler, der jf. indkøbspolitikken må vise sig at give højere prisstigninger.

Lov og Cirkulærepuljen udgør 1,383 mio. Kr. I nærværende bevillingskontrol anvendes 0,380 mio. kr. til finansiering af blandt andet folkeafstemningen samt eftervederlag til politikere. Det resterende budget på 1,003 mio. kr. anbefales at blive i puljen til evt. udfordringer på andre områder og indgå i bevillingskontrollen pr. 30.09.2022.

Tillægsbevillingsansøgninger finansieret af andre udvalg:

Der søges i alt omplaceret netto 0,352 mio. kr. til/fra andre udvalg.

Omplaceringerne vedrører følgende:

- Midler fra tandplejen, svarende til 4 timer, omplaceres fra Social- og Seniorudvalget til Økonomiudvalget med 0,049 mio. kr.
- Regulering af elevtal efterskoler i Børne og Uddannelsesudvalget omplaceres til puljen for tekniske korrektioner under Økonomiudvalget med 2,340 mio. kr.
- Der omplaceres 1,638 mio. kr. fra Puljen til tekniske korrektioner til Social og Seniorudvalget til finansiering af en erstatningssag
- Midlerne til sundhedsklynger, som er afsat under Generelle reserver, omplaceres til Social og Seniorudvalget

Ændringerne har ingen kassepåvirkning.

Tillægsbevillingsansøgninger på anlæg:

Anlægsbevillinger for alle 14 projekter på det skattefinansierede område forventes overholdt. 10 projekter forventes afsluttet i 2022.

Derudover er der 8 projekter under jordforsyning, hvor budgettet forventes overholdt.