

BUDGETOPFØLGNING 1 FOR 2024

Økonomiudvalget



Februar 2024

Indhold

1.0 Økonomiudvalget	3
Samlet konklusion	3
1.0 Økonomiudvalget	4
Forbrugsprocenter	4
Forventet resultat for 2024	4
1.1 Beredskabet	4
Forventet resultat for 2024	4
1.2 Administrationen	5
Forventet resultat for 2024	5
1.3 Tværgående områder og Initiativer	7
Forventet resultat for 2024	7
1.5 Køb og salg af ejendomme m.m.	7
Forventet resultat for 2024	7
1.6 Kommunale Ejendomme	8
Forventet resultat for 2024	8

1.0 Økonomiudvalget

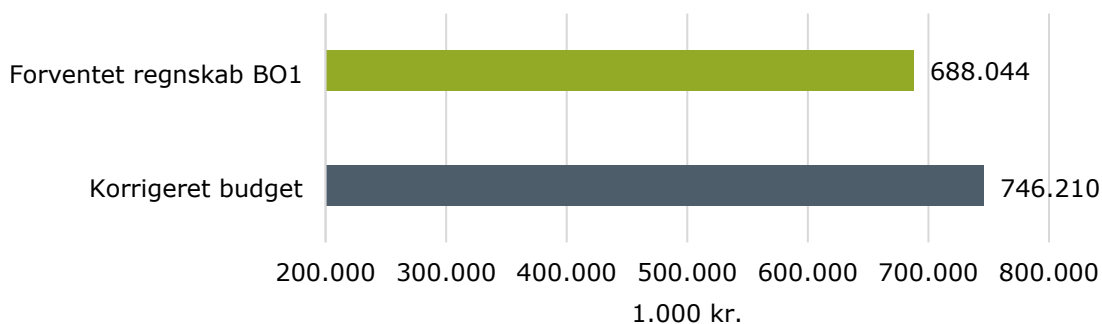
Samlet konklusion

Budgetopfølgningen tager udgangspunkt i korrigeret budget pr. 31. januar 2024 (excl. overførsler), aktuelle forbrugsdata samt forventninger til forbrugsudviklingen i resten af året.

Ved budgetopfølgning 1 forventes vedrørende driften på Økonomiudvalget et samlet forbrug på 688,0 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 58,2 mio. kr.

Den primære årsag til mindreforbrug er at budgetlagt regnskabsværn på 40 mio. kr. under tværgående områder nulstilles. At der for den centrale administration forventes et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. og at Kommunale Ejendomme forventer et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. primært grundet udvikling i energiudgifter og tilpasning af indtægtsbudget vedr. ældreboligdrift.

Figur 1.0.1 Forventet resultat drift



Anlæg

Forventninger til alle anlægsprojekter og evt. forslag til redisponeringer behandles i særskilt sag til Økonomiudvalg og Byråd.

1.0 Økonomiudvalget

I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2024, som er baseret på ledelsestilsyn.

Forbrugsprocenter

Opfølgning på forbrugsprocenter medtages fra budgetopfølgning 2.

Forventet resultat for 2024

Ved budgetopfølgning 1 forventes et samlet forbrug på drift på 688,0 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 58,2 mio. kr.

Tabel 1.0.1 Økonomiudvalget, Forventet resultat for drift i 2024 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab B01	Afvigelse B01
Beredskab	16.181	16.181	16.181	0
Administration	512.900	512.900	505.160	7.740
Tværgående områder og initiativer	31.116	31.116	-7.988	39.103
Køb og salg af ejendomme m.m.	-873	-873	-655	-218
Kommunale ejendomme	186.511	186.886	175.346	11.540
Økonomiudvalget	745.834	746.210	688.044	58.166

Bemærkninger til driftsafvigelser findes under de enkelte politikområder i de efterfølgende afsnit.

1.1 Beredskabet

Forventet resultat for 2024

På Beredskabet forventes ved Budgetopfølgning 1 ingen afvigelser i 2024.

Tabel 1.1.1 Beredskabet, Forventet resultat for drift i 2024 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab B01	Afvigelse B01
Beredskab	16.181	16.181	16.181	0
Redningsberedskab	16.181	16.181	16.181	0
Beredskab	16.181	16.181	16.181	0

1.2 Administrationen

Forventet resultat for 2024

På Administrationen forventes ved Budgetopfølgning 1 et forbrug på driften på 505,2 mio. kr. og dermed et samlet mindreforbrug på 7,7 mio. kr.

Tabel 1.2.1 Administrationen, Forventet resultat for drift i 2024 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab B01	Afvigelse B01
Kommunaldirektør	63.052	63.052	58.052	5.000
Direktion, Centerchefer og puljer	26.680	26.280	24.780	1.500
Direktions- og Byrådssekretariat	13.019	13.419	13.419	0
Byråd	19.042	19.235	17.535	1.700
Økonomiudvalgets puljer	3.468	3.468	1.768	1.700
Kommunikation	843	650	550	100
Økonomi, Digitalisering og HR	172.453	172.453	163.553	8.900
ØDH Administration	82.581	82.581	80.581	2.000
ØDH Tværgående	60	60	60	0
HR Tværgående	10.037	10.037	9.537	500
IT Fælles koncern udgifter, -infrastruktur	29.196	29.196	28.196	1.000
Tværgående koncern (IT systemer)	33.739	33.739	31.339	2.400
Udbetaling Danmark	24.196	24.196	21.196	3.000
Administrationsbidrag - salg af opholds.	-52.392	-52.392	-52.392	0
Tjenestemandspensioner - service	44.043	44.043	44.043	0
Tjenestemandspensioner - bruger	992	992	992	0
Kommunale Ejendomme	9.424	9.424	11.864	-2.440
CKE Administration	4.901	4.901	7.341	-2.440
Kantiner	3.475	3.475	3.475	0
Fælles udgifter til porto og fragt	1.048	1.048	1.048	0
Teknik, Plan og Erhverv	57.325	57.325	61.325	-4.000
TPE Administration	56.657	56.657	60.657	-4.000
TPE Tværgående	668	668	668	0
Sundhed og Ældre	19.043	19.043	19.043	0
Center for Sundhed og Ældre	16.887	16.887	16.887	0
Strategisk Fundraising	2.156	2.156	2.156	0
Arbejdsmarked, Rådgivning og Integr.	88.457	88.457	88.457	0
CAI Administration	61.788	61.788	61.788	0
Rådgivning og Udbetaling	26.669	26.669	26.669	0
Kultur, Fritid og Borgerservice	16.629	16.629	16.629	0
Kultur og Fritid	3.413	3.413	3.413	0
Borgerservice	9.189	9.189	9.189	0
Begravelseshjælp og befordringsg.	4.027	4.027	4.027	0
Skole og Dagtilbud	6.356	6.356	6.196	160
Skole - Myndighed	2.459	2.459	2.409	50
Dagtilbud - Myndighed	3.897	3.897	3.787	110
Børn og Unge	62.194	62.194	62.073	120
Børn og Familie - Myndighed	50.582	50.582	50.462	120
Ungeenheden	11.611	11.611	11.611	0
Handicap og Psykiatri	17.968	17.968	17.968	0
CHP Administration	17.968	17.968	17.968	0
Administration	512.900	512.900	505.160	7.740

Bemærkninger til de væsentligste driftsafvigelser for Administrationen

Kommunaldirektørens områder: Forventet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som kan henføres til budget til den centrale ledelse, byrådets administration samt Økonomiudvalgets pulje, På puljen skyldes afvigelsen primært reserverede midler (1,5 mio. kr.) til PHD samarbejdsaftale med AU Flakkebjerg. Status på samarbejdsaftalen er under afklaring.

ØDH Administration: Forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. primært grundet ubesatte stillinger, som har afventet resultatet af administrationsanalysen.

IT Fælles og tværgående concern udgifter, -infrastruktur: Forventet mindreforbrug på i alt på 3,4 mio. kr. Budgettet er ikke endeligt disponeret, der kan komme ønsker fra organisationen i løbet af året, som vil påvirke det forventede resultat.

Udbetaling Danmark: Forventet mindreforbrug på 3,0 mio. kr. grundet lavere bidrag til Udbetaling Danmark end budgetteret. Mindreforbrug indstilles tilført kassen.

KE Administration: Forventet merforbrug på 2,4 mio. kr. som skyldes at der fra 2024 og frem mangler at blive budgetomplaceret 2,4 mio. kr. fra 1.6 Kommunale Ejendomme (Ejendomsservice) til 1.2 Administration i forbindelse med etablering af den fælles stab for de 2 tekniske centre. Budgetomplaceringen indstilles godkendt af Økonomiudvalget i forbindelse med denne budgetopfølgning.

TPE Administration: Forventet merforbrug på 4,0 mio. kr. som skyldes at der fra 2024 og frem mangler at blive budgetomplaceret 4,0 mio. kr. fra 2.2 Erhvervsservice under EBU til 1.2 Administration til finansiering af det administrative personale (fra Slagelse Erhvervscenter), som nu aflønnes under Teknik, Plan og Erhverv. Budgetomplaceringen kommer til Byrådets godkendelse via EBU's budgetopfølgning 01.

1.3 Tværgående områder og Initiativer

Forventet resultat for 2024

På Tværgående områder og Initiativer forventes ved Budgetopfølgning 1 et forbrug på driften på -8 mio. kr. og dermed et samlet mindreforbrug på 39,1 mio. kr.

Table 1.3.1 Tværgående, Forventet resultat for drift i 2023 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab B01	Afvigelse B01
	31.116	31.116	-7.988	39.103
Feriefonden	-14.251	-14.251	-12.500	-1.751
Barselspulje	0	0	0	0
Forsikringspulje	0	0	0	0
Støttet boligbyggeri	3.954	3.954	3.100	854
Tværgående puljetræk (Falck, Frikøb TR, AES)	-2.629	-2.629	-2.629	0
Regnskabsværn	40.000	40.000	0	40.000
Velfærdsteknologi	4.041	4.041	4.041	0
Tværgående områder og initiativer	31.116	31.116	-7.988	39.103

Tværgående områder og initiativer omfatter primært midler og puljer, som udmøntes på tværs af hele den kommunale organisation. Feriefonden er kommunens indbetalinger af feriemidler til LD Fonde, som opkræves på tværs af organisationen.

Feriefonden

Forventet mindre indtægt på ca. 1,75 mio. kr. I Slagelse Kommune opkræves bidrag fra alle enheder til finansiering af de afdrag, som kommunen betaler til Feriefonden vedrørende indefrosne feriepengeforpligtigelser. Der afdrages årligt op til 12,5 mio. kr., men det til formålet afsatte indtægtsbudget er efterhånden prisfremskrevet til 14,25 mio. kr. Som udgangspunkt skal der være sammenhæng mellem afdrag og opkrævning af bidrag (hvile i sig selv). For at kommunen kan få medfinansieret indeksering af gæld, bør der overvejes en model, hvor den besluttede minimumsafregning bliver prisfremskrevet på linje med det øvrige budget.

Regnskabsværn

Regnskabsværn på 40 mio. kr. i 2024 reserveret til ekstra serviceudgifter indenfor servicerammen nulstilles i forbindelse med denne budgetopfølgning med modpost på finansforskydninger.

1.5 Køb og salg af ejendomme m.m.

Forventet resultat for 2024

På Køb og Salg af ejendomme forventes ved Budgetopfølgning 1 et forbrug på driften på -0,7 mio. kr. og dermed et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært færre forpagtningsindtægter end budgetlagt.

Det bemærkes at der er kommet ændret beregningsgrundlag for opkrævning af

ejendomsskatter pr. 1. januar 2024, og det er endnu usikkert, hvad det har af betydning for udgifterne til kommunens egne ejendomme og arealer.

Tabel 1.5.1 køb og salg ejendomme, Forventet resultat for drift i 2024 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab B01	Afvigelse B01
Køb og Salg og bortforpagtninger af jord	-873	-873	-655	-218
Forpagtning og Udvikling	-873	-873	-655	-218
Køb og salg af ejendomme m.m	-873	-873	-655	-218

1.6 Kommunale Ejendomme

Forventet resultat for 2024

På Kommunale Ejendomme forventes ved Budgetopfølgning 1 et forbrug på driften på 175,3 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på ca. 11,5 mio. kr.

Tabel 1.6.1 Kommunale Ejendomme, Forventet resultat for drift i 2024 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab B01	Afvigelse B01
Kommunale ejendomme	186.511	186.886	175.346	11.540
Ejendomsstrategi	999	999	999	0
Rengøring	0	0	0	0
Ejendomsservice	210.359	210.531	203.591	6.940
Drift af ældre og handicapboliger	-24.848	-24.644	-29.244	4.600
Kommunale ejendomme	186.511	186.886	175.346	11.540

Ejendomsstrategien forventes at have budgetoverholdelse.

Puljen dækker omkostninger til frikøb af medarbejder og andre omkostninger i forbindelse med analysen af de administrative bygninger. Puljen dækker derudover mindre ombygninger og undersøgelser i forbindelse med flytninger.

Rengøring forventes at have budgetoverholdelse. Der arbejdes i foråret med udbud. Det er endnu uvist, hvordan et evt. udbud vil påvirke regnskabet.

Ejendomsservice forventes at have et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

De seneste år har energipriserne været meget svingende og uforudsigelige. Af samme grund blev der til budget 2024 afsat et ekstra budget på 3,5 mio. kr. til energiudgifter. På nuværende tidspunkt er der ikke noget der indikerer at energipriserne bliver højere end i 2023. Derfor forventes de 3,5 mio. kr. ikke at blive anvendt - hvilket giver et mindreforbrug. Energipriserne følges tæt, og der gives en status igen ved næste budgetopfølgning. I forbindelse med udbud af rengøring er der afsat et budget på 1,0 mio. kr. til eksterne konsulentbistand. Opgaven forventes at kunne løses internt, og derfor forventes der også her et mindreforbrug. Der gives en endelig status herpå ved næste budgetopfølgning. Der forventes omplaceret 2,4 mio. kr. i forbindelse med etablering af Stab for Erhverv, Ejendomme og Teknik. Budgettet søges omplaceret ved denne budgetopfølgning.

Drift af ældre og handicapboliger der forventes merindtægter på 4,6 mio. kr. budgettet tilpasses de forventede indtægter i 2024 og overslagsår.