

Punkt 4: Budgetopfølgning 1 - forventet regnskab 2025 (B)

25-002759

Beslutning

At 1: Godkendt.

At 2: Godkendt.

(A) stemte imod idet (A) ikke er en del af budgettet 2025-2028.

At 3: Orientering givet.

At 4: Indstilles til Byrådets godkendelse.

At 5. Indstilles til Byrådets godkendelse.

Sagsfremstilling

Kompetence

Byråd og Seniorudvalget

Beslutningstema

Seniorudvalget skal godkende ”budgetopfølgning 1 - forventet regnskab 2025” for udvalgets økonomi, som indgår i den samlede budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet.

Derudover orienteres Seniorudvalget om, hvordan overført mindreforbrug fra 2024 på Seniorudvalgets område anvendes i 2025.

Indstilling

Chefen for Sundhed og Ældre indstiller,

- 1. at** Seniorudvalget godkender budgetopfølgning 1 - forventet regnskab 2025, som indgår i samlet budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet
- 2. at** Seniorudvalget godkender status på implementering af budgetforlig for 2025-2028
- 3. at** Seniorudvalget orienteres om anvendelse overført mindreforbrug fra 2024
- 4. at** Byrådet godkender indtægts- og udgiftsbevilling på 17,4 mio. kr. vedrørende servicepakker
- 5. at** Byrådet godkender konvertering af budget på 1,6 mio. kr. under hjælpemidler fra drift til anlæg.

Sagens indhold

Formålet med at gennemføre denne budgetopfølgning er at vurdere det forventede regnskab for 2025. Med baggrund i kommunens målsætning for god økonomisk styring er der fortsat skærpet fokus på, at det forventede resultat af budgetopfølgningen er så nøjagtigt som muligt.

Et retvisende billede giver udvalget mulighed for at foretage de nødvendige økonomiske tilpasninger, så udvalgets samlede budgetramme overholdes ved forventet merforbrug og tilsvarende, at forventet mindreforbrug lægges i kassen.

Budgetopfølgningen og forventet regnskab 2025 tager derfor udgangspunkt i:

- Det korrigerede budget pr. ultimo februar 2025 (inkl. godkendte overførelser fra 2024)
- Resultatet af regnskab 2024
- Budgetgrundlaget for 2025
- Aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata
- Forventninger til forbrugsudviklingen resten af året.

Forventet resultat på drift og anlæg

Drift

Denne første tidlige budgetopfølgning for 2025 viser, at der samlet set på Seniorudvalgets driftsbudget forventes et mindreforbrug i størrelsesordenen 6,1 mio. kr. ved udgangen af 2025. Mindreforbruget fremkommer primært på myndighedsområderne visitation til hjemmepleje og hjælpemidler.

Seniorudvalget fik i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2024 overført mindreforbrug på 12,7 mio. kr. I denne budgetopfølgning indgår en orientering om anvendelse af de overførte midler.

Herefter følger en gennemgang af de væsentligste afvigelser i forventet regnskab 2025 sammenholdt med budget 2025. På følgende områder forventes mindreforbrug:

- Visitation til hjemmepleje forventes at vise et mindreforbrug i størrelsesordenen 7,6 mio. kr. ved udgangen af 2025. Begrundelsen er, at der på nuværende tidspunkt ikke ses den demografiske tilvækst som forudsat i budgetforudsætningerne. Derudover er de faktiske visiterede timer på et lavere niveau end forudsat i budgettet.
- Hjælpemidler forventes på nuværende tidlige tidspunkt af året at vise et mindreforbrug på ca. 1,9 mio. kr. Der er to årsager til mindreforbruget. Dels er der lige nu ikke så mange udgifter til hjælpemidler til borgere over 80 år, som det var forventet, og dels forventes de nye indkøbsaftaler at have en positiv effekt i 2025. Der er imidlertid behov for udskiftning af vasketunnel til genanvendelige hjælpemidler, hvilken koster ca. 1,6 mio. kr. Der søges i denne sag om konvertering af udgiftsbudget til anlægsbudget til denne investering. Derfor er mindreforbruget i denne sag indregnet med 0,4 mio. kr.

- Kommunens refusionsindtægter på særligt dyre enkeltsager forventes på ældreområdet at give en merindtægt i størrelsesordenen 2,8 mio. kr. i 2025. Indtægten er estimeret ud fra de foregående to års faktiske indtægter på ordningen. Budget 2025 er ikke justeret på baggrund af tidligere års indtægter.
- Sygeplejen har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Der er tale om overført mindreforbrug fra 2024, som senere på året kan anvendes til at dække eventuelle merforbrug på andre områder.

Herefter følger de områder, hvorpå der forventes merforbrug:

- Øvrige myndighedsområder viser et merforbrug på ca. 2,7 mio. kr. samlet set. Dette fremkommer ved dels et merforbrug på 5 mio. kr. vedrørende pleje til to borgere med psykiatrisk sygdom, der har behov for døgnpleje i form af enten opsyn hele døgnet eller et isoleret miljø hvor der ikke er medbeboere der kan forstyrre borgernes hverdag - men samtidig forventes der mindreforbrug på diverse hjælperordninger og plejevederlag.
- Som nyt fra 2025 er diverse afregninger vedrørende borgernes ophold i plejeboliger samlet i separat afsnit i budgetbudgetopfølgningerne, for derved at give et lettere overblik på den igangværende kapacitetstilpasning af plejeboliger jævnfør budgetforliget for 2025-2028.

Samlet set forventes der på plejeboligområdet et merforbrug på ca. 4,4 mio. kr. ved udgangen af 2025. Afregninger til friplejehjem og afregninger til andre kommuner for Slagelse borgers ophold i plejeboliger forventes samlet set at give merudgifter på 6,2 mio. kr. begrundet i takststigninger højere end forudsat i budgetforudsætningerne. Huslejetab viser merforbrug på ca. 3 mio. kr. da der er sket en administrativ fejl i budgetlægningen, hvorved der ikke er budgetlagt med udgifter til huslejetab i ældreboliger. Modsvarende forventes mindreforbrug på Plejecentrene Bjergbyparken og Smedegade som er besluttet lukket henholdsvis medio og ultimo 2025. Mindreudgiften er på nuværende tidspunkt opgjort til 4,8 mio. kr. og fremkommer, fordi fraflytningen fra de to plejecentre sker i takt med, at beboerne har valgt og fået tildelt ny plejebolig andre steder. Fraflytningen fra Plejecentret Bjergbyparken forventes at være gennemført i starten af april 2025. I budgetforudsætningen var estimeret medio 2025. Derudover er der allerede sket fraflytninger fra Plejecentret Smedegade

I bilag 1 er forbruget på drift specificeret nærmere.

Handleplaner

Der er ingen igangværende handleplaner på Seniorudvalgets område.

Anlæg

Der er ikke afsat anlæg på Seniorudvalgets område.

Nedenstående tabel viser forventet resultat for budgetopfølgning 1 - forventet regnskab 2025 opdelt på serviceudgifter og øvrige udgifter

Drift (mio.kr)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat BO1	Afvigelse
7.1 Pleje og Omsorg				
Resultat serviceudgifter	907,9	919,3	913,0	6,3
Øvrige udgifter	6,3	6,3	6,4	-0,2
I alt for udvalget	914,2	925,6	919,5	6,1

Anvendelse af overført mindreforbrug fra 2024

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2024 vedtog Byrådet, i henhold til gældende overførselsregler, at overføre uforbrugte midler fra 2024 til 2025 på i alt 12,7 mio. kr. på områderne centralt tværgående og myndighedsområderne samlet set. Midlerne er i denne sag omplaceret til at dække overført merforbrug på andre af Seniorudvalgets områder.

Administrationen orienterer herved Seniorudvalget om, hvordan det overførte mindreforbrug anvendes i 2025:

- Kommunale plejecentre er tilført 5,450 mio. kr., hvorefter plejecentrene starter 2025 med det vedtagne budget for 2025
- Den Selvejende Institution Antvorskov er tilført 0,771 mio. kr. svarende til det overførte merforbrug fra 2024. Antvorskov forventer derudover merforbrug i 2025. Der henvises til bilag 1
- Der er disponeret med at Slagelse Fripleshjem tilføres ca. 1,3 mio. kr. svarende forholdsmæssigt til det merforbrug i 2024 som de kommunale plejecentre og Antvorskov er kompenseret for, hvilke ikke er indregnet i de takster som friplejhjemmet er afregnet med. Bestemmelserne om at friplejhjem skal have samme økonomiske grundlag som de kommunale overholdes herved. Samtidig sikres alle borgere, uanset valg af plejecenter, samme serviceniveau jævnfør lovens bestemmelser
- Der er tilført 2,9 mio. kr. til rehabiliteringsindsatsen svarende til mindreforbruget på området i 2024. Midlerne anvendes til kompetenceudvikling af medarbejderne og indkøb af it-system
- Der er behov for udskiftning af cykler og cykelhjelme samt diverse IT-udstyr i hjemmeplejen samlet set estimeret til 1 mio. kr. hvilket der er tilført budget til
- Beredskabsstyrelsen har udgivet retningslinjer for nødberedskab til tre dage, som medfører udgifter til diverse indkøb for at etablere nødberedskabet, det er tilført budget

- på 0,6 mio. kr. til formålet under hjemmeplejen
- Der er disponeret med 0,7 mio. kr. til uforudsete udgifter i løbet af 2025 under centralt.

Vurdering/konklusion

Ser man på forbrugsprocenter ved udgangen af februar 2025 sammenholdt med oprindeligt budget 2025 ligger det faktiske forbrug lavere end på samme tidspunkt i 2024. Årsagen findes blandt andet i, at Seniorudvalgets område i budgetaftalen for 2025-2028 er tilført ekstra midler i forbindelse med ældrereformen, primært til kvalitetsløft, men også til lavere ledelsesspænd på plejeområderne mm. Disse midler er ikke udmøntet ved udgangen af februar, da det er en igangværende proces. Nærmere herom nedenfor. Ser man på forbrugsprocenten i forhold til korrigeret budget ligger niveau i 2025 naturligt også lavere end på samme tidspunkt i 2024. Udover ovennævnte forklaring skal det bemærkes, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen blev overført uforbrugte midler fra 2024 på 12,7 mio. kr., hvilke er disponeret anvendt i 2025 men udgifter ikke afholdt på nuværende tidspunkt.

Det er administrationens vurdering, at der med de nuværende kendte forudsætninger, samlet set vil være et mindreforbrug på Seniorudvalgets område i regnskab 2025 i størrelsesordenen 6,1 mio. kr. Dette er imidlertid behæftet med stor usikkerhed, da denne opfølgning foretages meget tidligt på året med udgangspunkt i kun 2 måneders forbrug.

Det er administrationens anbefaling på nuværende tidspunkt ikke at foretage omplaceringer af budget på disse områder. Estimerne er usikre på dette tidlige tidspunkt af året. Der kan de kommende måneder vise sig en anderledes udvikling end forudsat i denne opfølgning.

Særligt på plejeboligområdet følges udviklingen tæt. Med den i denne sag beskrevne dækning af overført merforbrug fra 2024 starter plejecentrene med budget 2025 uden handleplaner eller overført merforbrug. Der har imidlertid de seneste år vist sig merforbrug på plejecentrene, dels begrundet i at der skulle ske en tilpasning af serviceniveau og dermed normering som følge af de vedtagne budgetreduktioner fra 2022 - dels som følge af sygefravær og ekstra udgifter i forbindelse med fratrædelsesordninger mm. Der har igennem 2024 været gennemført tilbundsgående gennemgang af udgifter og dermed nedjusteret de faste løbende driftsudgifter. Administration følger derfor plejecentrenes økonomi særligt tæt her i 2025 for at kortlægge årsager til merforbrug.

Status på implementering af budgetaftale 2025 -2028

Administrationen bemærker, at de i budgetaftalen for 2025-2026 afsatte midler til kvalitetsløft af ældreområdet med 8,7 mio. kr. i 2025 i denne budgetopfølgning er medtaget som "forventes anvendt fuld ud i 2025". Der er på nuværende tidspunkt ikke truffet politisk beslutning om den konkrete udmøntning. Der henvises til de igangværende temadrøftelser som Seniorudvalget afholder i løbet af foråret 2025 hvori borgere, pårørende, forskellige interessenter og oplægsholdere deltager. Efter hver temadrøftelse drøfter Seniorudvalgets output. I august 2025 behandler Seniorudvalget det samlede output af denne involverende proces, og der kan i den forbindelse tages stilling til anvendelse af midlerne til kvalitetsløft, med udgangspunkt i Ældrelovens ikrafttræden pr. 1. juli 2025.

Der er i budget 2025-2026 afsat midler til ekstra ledelse på plejecentre og i hjemmeplejen.

Der er gang i ansættelser. Der vil blive forelagt udmøntningssag på Seniorudvalgets møde i maj 2025.

Øvrige afsatte midler til nye budgettiltag er igangsat. I bilag 2 ses en samlet oversigt der viser status på de i budgetaftalen vedtagne nye budgettiltag.

Status for kapacitetstilpasning på plejeboliger

Der er udarbejdet notat, der beskriver den aktuelle status på kapacitetstilpasningen på plejeboligområdet samlet set, herunder udgifter til huslejetab og betalinger for plejeboliger i andre kommuner samt borgere på friplejehjem. Der henvises til bilag 3.

Retligt grundlag

Det fremgår af Kasse- og Regnskabsregulativet, at der som udgangspunkt ikke gives tillægsbevillinger, der er kassefinansierede. Ved forventede budgetoverskridelser skal fagudvalgene finde kompenserende besparelser inden for egen budgetramme.

Styrelseslovens § 40 omhandler, at der ikke kan iværksættes foranstaltninger, som ikke er en del af det vedtagne budget, og som medfører indtægter eller udgifter uden kommunalbestyrelses bevilling.

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes. I Kasse- og regnskabsregulativet for Slagelse Kommune har Byrådet fastsat regler om, at der gennemføres 3 årlige budgetopfølgninger: primo året samt pr. ultimo februar, juni, og september. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg, og efterfølgende samlet til Økonomiudvalget og Byrådet.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Tilpasning af indtægter og udgifter vedr. servicepakker

Det ønskes ikke, at kontoplanen indeholder områder med nettobevilling, hvor der både føres indtægter og udgifter. Derfor ændres området vedrørende servicepakker på plejecentrene til en bruttobevilling, hvor der således både er en indtægts- og en udgiftsbevilling. Det drejer sig om eksempelvis borgernes betaling for mad på plejecentrene.

Konvertering af budget under Hjælpebidler fra drift til anlæg

Indkøb af nye vasketunnel til hjælpebidler, hvortil der søges anlægsbevilling på 1,6 mio. kr. i 2025 finansieret af tilsvarende mindreforbrug på driftsbudget til hjælpebidler.

I hele 1.000 kr.

Politikområde

2025

2026

2027

2028

Bevillingsønske

Drift - Servicepakker	7.1 Pleje og Omsorg	17.400
		-17.400
Drift - Hjælpemidler	7.1 Pleje og Omsorg	-1.600
Anlæg - Hjælpemidler	7.1 Pleje og Omsorg	1.600

Afledt drift

Finansiering

Afsat rådighedsbeløb

Kassen

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger

Bilag

Bilag 1 - SEU Budgetopfølgning 1

Bilag 2 - Styringsdokument Budgetforlig SEU

Bilag 3 - Aktuel status på kapacitetstilpasningen af antal plejeboliger