

**Bilag 1.**

# **BUDGETOPFØLGNING 1**

**PRIMO 2024**

***Samlet for Slagelse Kommune***



# Indhold

<b>1. Forventet resultat på drift og anlæg .....</b>	<b>3</b>
Budgetopfølgningen i hovedtal .....	5
Drift resumé .....	6
Anlæg resumé.....	7
<b>2. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger .....</b>	<b>9</b>
Økonomiudvalget .....	9
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget .....	10
Klima og Miljøudvalget .....	10
Socialudvalget.....	11
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget.....	12
Teknik-, Plan og Landdistriktsudvalget .....	13
Seniorudvalget.....	14
Børne- og Ungeudvalget.....	15
Sundhedsudvalget .....	16
<b>3. Likviditetsprognose.....</b>	<b>18</b>
<b>4. Udvikling i langfristet gæld m.m. ....</b>	<b>20</b>
<b>5. Bevillingsansøgninger – oversigt .....</b>	<b>23</b>
<b>6. Servicerammen .....</b>	<b>25</b>
<b>7. Anlægsoversigt .....</b>	<b>26</b>

# 1. Forventet resultat på drift og anlæg

Denne budgetopfølgning tager udgangspunkt i den budgetopfølgning som er forelagt fagudvalgene på møderne i marts 2024.

Budgetopfølgningerne baserer sig på en vurdering af om budgetgrundlaget, som ligger til grund for budget 2024 forsat er gældende, hvorvidt besparelsesforslag kan implementeres fuldt ud, eller der er sket væsentlige ændringer i budgetforudsætningerne.

Det skal understreges, at der i denne budgetopfølgning ikke er indregnet overførelser af mer-/mindreforbrug for 2023 samt uforbrugte anlægsbudgetter. – dvs. områderne har ikke indregnet forventede overførelser af mer-/og mindreforbrug fra 2023 i deres vurderinger af forventet regnskab for 2024.

Byrådet behandler i marts overførelser fra 2023 til 2024. Det betyder også at forventet resultat for 2024 vil kunne ændre sig frem mod budgetopfølgning 2. til maj 2024.

<b>Driftsresultat(B)</b> <b>Overskud 121,8 mio.kr.</b>	<b>Resultat ifht. vedtaget budget (B)</b> <b>Resultat forbedret med 55,6 mio.kr.</b>	<b>Resultat ifht. korrigeret budget</b> <b>Mindreforbrug på 100,2 mio.kr.</b>
<b>Udvikling i samlede driftsudgifter</b> <b>Mindreforbrug på 48,2 mio.kr.</b>	<b>Service ramme</b> <b>Ligger 47,5 mio.kr. under service rammen</b>	<b>Udvikling i serviceudgifter</b> <b>Kommer til BO2</b>
<b>Forventet kassestrykelse</b> <b>21,9 mio.kr.</b> <b>(Budgetlagt med på 1,5 mio.kr.)</b>	<b>Forbrugsprocent pr. ultimo februar</b> <b>Ligger 0,5 % under niveauet for 2023 og 1,9 % under 2022</b>	<b>GNS -Likviditet</b> <b>Udgør pr. ultimo januar 215,6 mio.kr.</b>

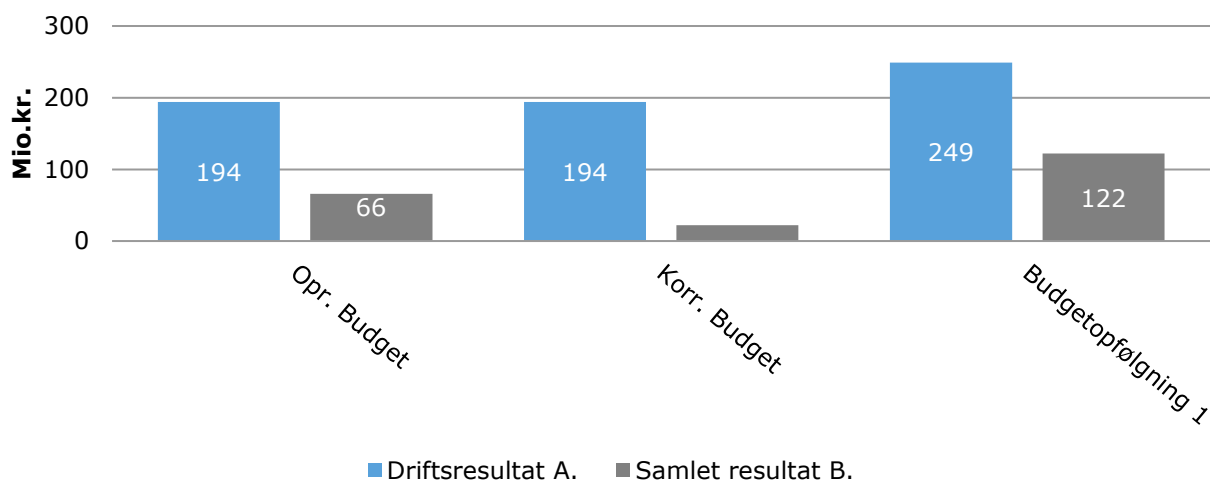
## Resultat ordinær drift

Det fremgår af resultatopgørelsens kolonne 4 (tabel 1.1.), at der forventes et mindeforbrug og stigning i overskuddet ift. korrigeret budget på 55,1 mio.kr (A.) Sammenlignes resultatet med oprindeligt budget er der en stigning i overskuddet på 54,3 mio.kr.

## Resultat skattefinansierede område

Resultatet på det skattefinansierede område viser et overskud på 121,8 mio.kr. og et mindreforbrug på 100,2 mio.kr.

I forhold til det oprindelige budget er resultatet overskuddet steget med 55,6 mio.kr. Overskuddet skal ses i sammenhæng med lavere sanktioner end budgetlagt under indtægter, samt forventede lavere serviceudgifter (nulstilling af pulje på 40 mio.kr.)

**Figur 1.1 Resultatopgørelse for 2024 (mio. kr.)**

*Driftsresultat A* viser hvor meget overskud på driften der er til - at finansiere anlægsudgifter og afdrag m.m.

*Driftsresultat B* viser hvor meget overskud på driften der er tilbage til - at finansiere afdrag på lån og øvrige finansforskydninger.

#### *Resultat inkl. Finansiering*

Indregnes konsekvenser af finansiering i det samlede resultat forventes der i 2024 en samlet kassestyrkelse på 21,8 mio.kr. I forhold til vedtaget budget er der en positiv udvikling på 20,4 mio.kr.

Det skal også bemærkes at budget afsat til pulje til imødegåelse af overførelser og opståede merforbrug i 2024 er neutraliseret teknisk under Økonomiudvalget med 40 mio.kr. og under finansforskydninger med -40 mio.kr.

Det betyder at der inden for servicerammen ligger en uudnyttet budgetramme som kan bruges i forbindelse med overførelser fra 2023 eller merforbrug generelt. Udnyttelse af denne ramme vil dog skulle finansieres via kassen.

## Budgetopfølgningen i hovedtal

Tabel 1.1 viser resultatopgørelse over det forventede regnskab for 2024 med udgangspunkt i fagudvalgenes budgetopfølgninger.

Det fremgår af resultatopgørelsens kolonne 3, at der forventes et overskud på 248,6 mio. kr. (A) (overskud på driften skal være med til at finansiere anlæg og finansielle poster).

Indregnes anlægsudgifter viser det samlede skattefinansierede resultat er et forventet overskud på 121,8 mio. kr. (B).

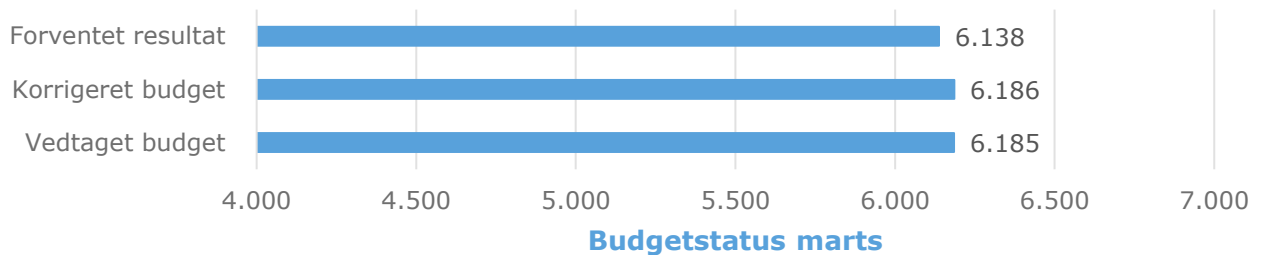
**Tabel 1.1 Resultatopgørelse og finansieringsoversigt for 2024 - forventet (mio. kr.)**

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	(1)	(2)	BO1 (3)	BO1 (4)
<b>Resultatopgørelse</b>				
<b>Det skattefinansierede område</b>				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-6.392,0	-6.392,0	-6.398,9	6,9
Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)	6.185,2	6.185,9	6.137,7	48,2
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-206,9</b>	<b>-206,1</b>	<b>-261,2</b>	<b>55,1</b>
Renter m.v.	12,5	12,5	12,5	0,0
<b>(A) Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-194,3</b>	<b>-193,6</b>	<b>-248,6</b>	<b>55,1</b>
Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)	128,1	172,0	126,8	45,2
<b>(B) Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-66,3</b>	<b>-21,6</b>	<b>-121,8</b>	<b>100,2</b>
<b>(C) Resultat af brugerfinansieret område</b>	<b>26,3</b>	<b>26,3</b>	<b>27,3</b>	<b>-1,0</b>
<b>Resultat i alt (minus = overskud/indtægt)</b>	<b>-40,0</b>	<b>4,7</b>	<b>-94,5</b>	<b>99,2</b>
<b>Finansieringsoversigt</b>				
<b>Resultat efter renter</b>	<b>-40,0</b>	<b>4,7</b>	<b>-94,5</b>	<b>99,2</b>
Optagne lån	-19,5	-19,5	-19,5	0,0
Afdrag på lån	104,7	104,7	104,7	0,0
Finansforskydninger	-46,7	-33,3	-12,6	-20,7
<b>Ændring af kassebeholdning (plus = kasseforbrug)</b>	<b>-1,5</b>	<b>56,6</b>	<b>-21,9</b>	<b>78,5</b>

\* Negative tal = indtægter eller kassestyrkelse

## Drift resumé

Figur 1.2 Forventet resultat 2024, drift (mio. kr.)



Der forventes afholdt udgifter for 6.136 mio. kr. – svarende til et mindreforbrug på 48,2 mio.kr.

Nulstilling af afsat regnskabsværn på 40 mio.kr. betyder at der ved denne Budgetopfølgning under Økonomiudvalget ligger en uudnyttet budgettramme på 40 mio.kr. dvs. mindreforbrug. Dette mindreforbrug skal ses i sammenhæng med budgetafvigelsen på – 40 mio.kr. under finansforskydninger begge beløb indstilles nulstillet.

Der er til denne afrapporteret følgende forventede afvigelser og opmærksomhedspunkter:

- Økonomiudvalget
  - Mindreforbrug på regnskabsværn 40 mio.kr.
  - Mindreudgift til Udbetaling Danmark 3 mio.kr.
  - Merindtægt ældre- og handicapboliger 4,6 mio.kr.
  - Manglende finansiering af Byggeherrerådgivningen på 1,4 mio.kr.
- EBU
  - Indfasning af "Arnepension" implementeres først fuldt ud i 2027 – budgetbehov på ØU med 2,1 mio.kr. og 0,9 mio.kr. på EBU. I alt 3,0 mio. kr.
  - Budget afsat til det tidligere Slagelse Erhvervscenter skal flyttes til Økonomiudvalget mindreforbrug på 4,0 mio.kr.
  - Færre i fleksjob og flere på ledighedsydelse
- KMU
  - Forventer at overholde det vedtagne budget. På miljøområdet forventes dog et lille mindreforbrug på 0,6 mio.kr.
- Social
  - Fokus på implementering af ny lovgivning på hjemløseområdet.
  - Der kan forventes ekstraordinære prisstigninger på botilbud på handicap & psykiatriområdet
  - Børn & familie mindreforbrug på 6,2 mio.kr. – om modsvars af lavere refusionsindtægter på 5,2 mio.kr.
  - På virksomhederne inden for Børn og unge forventes merudgifter på omkring 4,2 mio.kr.
- KFTU
  - Der forventes som udgangspunkt budgetbalance.
  - I forbindelse med renovering af Korsør Svømmehal kan der i 2024 mangle indtægter afhængigt af hvornår renovering igangsættes.
- TPL
  - Merforbrug på færgedrift på 1,9 mio.kr. som følge af udvidet vedligeholdelse
  - Merforbrug på busdrift på 2,5 mio.kr.
  - Merforbrug på vintervedligeholdelse på 7 mio.kr.
- Senior
  - Merforbrug på mellemkommunale betalinger 10,8 mio.kr.

- Merforbrug på friplejehjem 18,4
  - Merforbrug på huslejetab 5,6 mio.kr.
  - Mindreforbrug på myndighed hjemmeplejen 15,4 mio.kr.
  - Mindreforbrug på øvrige områder 15,2 mio.kr.
- BUU
    - Merforbrug på dagtilbud på 4,6 mio.kr. relateret til flere børn (vippen) og kapacitetstilpasning på dagplejen grundlaget lavere børnetal.
  - Sundhed
    - Mindreudgift på Kommunal Medfinansiering 3,8 mio.kr.
    - Merudgift til vederlagsfri fysioterapi på 2,1 mio.kr.

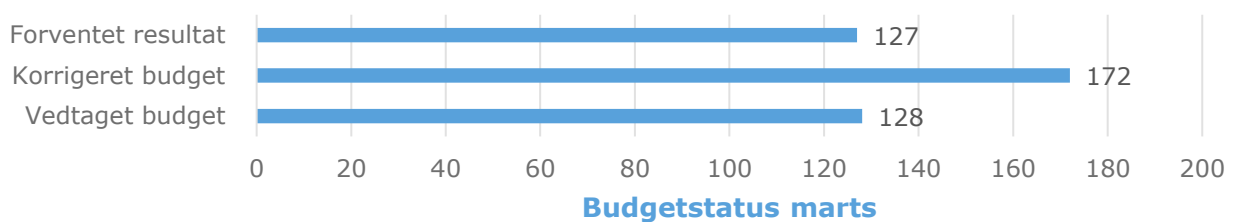
Tabel 1.2 Driftsudgifter fordelt på udvalg (mio. kr.)

Driftsudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO1	Afvigelse BO1
Økonomiudvalget	745,8	746,3	688,0	58,3
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg	968,8	968,4	964,7	3,7
Klima- og Miljøudvalget	25,8	25,8	25,2	0,6
Socialudvalget	1.706,9	1.706,9	1.704,4	2,5
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	106,7	106,7	106,7	0,0
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	180,2	180,2	190,5	-10,3
Seniorudvalget	834,5	834,5	839,0	-4,5
Børne- og Ungeudvalget	1.136,7	1.137,3	1.141,9	-4,6
Sundhedsudvalget	479,8	479,8	477,3	2,5
<b>I alt</b>	<b>6.185,2</b>	<b>6.185,9</b>	<b>6.137,7</b>	<b>48,2</b>

*Ekskl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed*

## Anlæg resumé

Figur 1.3 Forventet resultat 2024, anlæg (mio. kr.)



På anlæg forventes et forventet anlægsforbrug på 126,8 mio.kr., og at 45,2 mio.kr. ikke kan anvendes i 2024.

Budgetopfølgning og redisponering af anlægsrammen indgår i særskilt sag på Økonomiudvalget og Byrådet på møderne i marts 2024.

**Tabel 1.3 Anlægsudgifter fordelt på udvalg (mio. kr.)**

Anlægsudgifter (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO1	Afvigelse BO1
Økonomiudvalget	28,0	51,9	34,5	17,4
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg	3,0	0,0	0,0	0,0
Klima- og Miljøudvalget	6,9	10,3	4,3	6,0
Socialudvalget	2,3	3,6	4,0	-0,4
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	19,5	20,1	11,2	8,9
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	62,1	77,5	64,9	12,6
Seniorudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungeudvalget	6,3	7,4	7,1	0,3
Sundhedsudvalget	0,0	1,2	0,8	0,4
<b>I alt</b>	<b>128,1</b>	<b>172,0</b>	<b>126,8</b>	<b>45,2</b>

*Ekskl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed  
Korrigeret budget er inkl. forventede  
overførelser fra 2023*



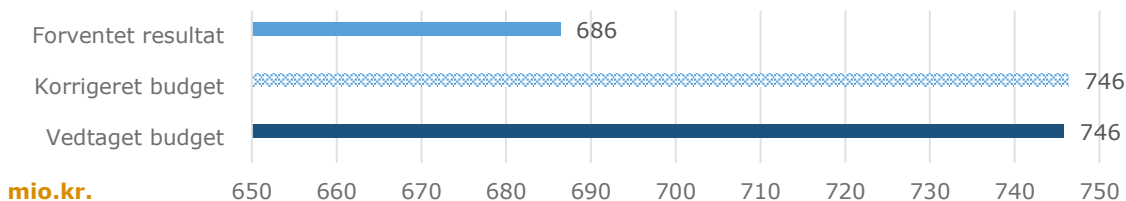
## 2. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes budgetstatus og forventninger til resultat for 2024.

### Økonomiudvalget

På Økonomiudvalget forventes

- ✓ På drift et samlet forbrug på 686 mio.kr. og dermed et mindreforbrug på 58,2 mio. kr.



Der forventes for Økonomiudvalget et samlet mindreforbrug på 58,2 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbrug er at budgetlagt regnskabsværn på 40 mio. kr. under tværgående områder nulstilles. For den centrale administration forventes herefter et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. og Kommunale Ejendomme forventer et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. primært grundet udvikling i energiudgifter samt tilpasning af budget vedrørende drift af ældreboliger og ejendomsservice.

Der vil for politikområde Administrationen kunne forventes et mindreforbrug på ca. 7,7 mio. kr. som primært kan henføres til den centrale administration, IT-drift og budget til Udbetaling Danmark. Forventede merforbrug under administration for Kommunale Ejendomme samt Teknik, Plan og Erhverv skyldes manglende budgettilpasninger, som søges godkendt i forbindelse med denne budgetopfølgning 1.

Under politikområde Tværgående områder og Initiativer søges budgetpulje til regnskabsværn på 40 mio. kr. nulstillet i forbindelse med denne budgetopfølgning.

Politikområde Kommunale Ejendomme forventer et mindreforbrug på ca. 11,5 mio. kr., som primært kan henføres til udvikling i energiudgifter samt merindtægter på ældreboligdrift.

#### Indtægter

Der er kommet udmelding omkring individuel og kollektive sanktioner for 2024. Den samlede sanktion er 6,9 mio.kr. lavere end budgetlagt og bevirker at de samlede indtægter stiger tilsvarende.

- ✓ Individuel sanktion er budgetlagt med maksimal sanktion på 75% uden evt. modregning af andre kommuners skatnedsættelser- da den faktiske sanktion ikke kendes på budgetlægningstidspunktet. Den udmeldte skattesanktion er 9,1 mio.kr. lavere end budgetlagt og påvirker de samlede indtægter positivt i 2024 og budgetoverslagsårene.
- ✓ Den kollektive skattesanktion er ikke budgetlagt og vil påvirke de samlede indtægter negativt. Sanktionen udgør for 2024 2,2 mio.kr.

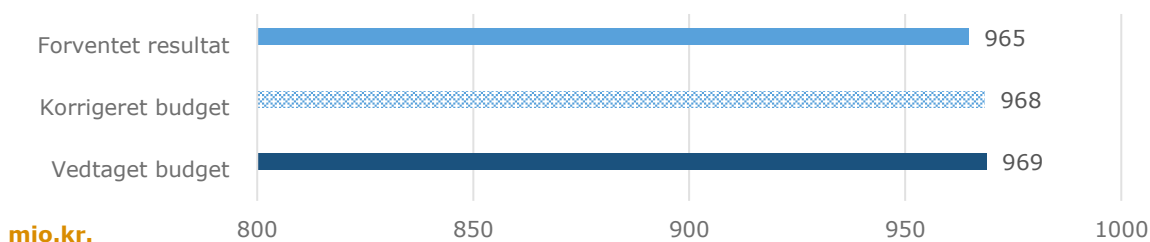
#### Finansiering

- ✓ Ifb. med nulstilling af regnskabsværn på driften nulstilles modpost på 40 mio.kr. under finansforskydninger. Ved nulstilling begge steder er der ingen kassevirkning. Der frigives dog 40 mio. kr. på servicerammen.
- ✓ På grundtilskud forventes en lavere udgift på 13,5 mio.kr.
  - Seniorboliger byparken 4,1 mio.kr. forventes ikke gennemført (lægges i kassen).

- Salg af areal på Sverigesvej (inkl. oprydning af forurenede grund flyttes til 2025) 9,4 mio. kr.

## Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget forventer et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr.



### Forsørgelse, revalidering og aktivering

På området forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. Der er en forventning om et mindreforbrug på serviceudgifterne på 1,1 mio. kr. og en forventning om et merforbrug på overførselsudgifterne på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget på serviceudgifter skyldes en forventning om, at forbruget til løntilskud til forsikrede ledige på kommunale arbejdspladser bliver mindre end budgetlagt.

Merforbruget på overførselsudgifter skyldes, at flere fleksjobberettigede end forventet mister deres fleksjob og overgår til ledighedsydelse. Administrationen forventer derfor, at 50 helårspersoner mere end budgetlagt vil være på ledighedsydelse i 2024. Dette betyder, at der forventes 50 færre helårspersoner i løntilskud (fleksjob). Der er yderligere ændringer i gennemsnitspriserne på flere af ydelserne, hvilket også har betydning for forventet regnskab.

### Erhverv og kultur

På området forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug på erhverv svarene til 4 mio. kr., som følge af manglende budgettilpasning i forbindelse med lukning af Slagelse Erhvervscenter. Budgettet indstilles i denne sag omplaceret til Økonomiudvalget.

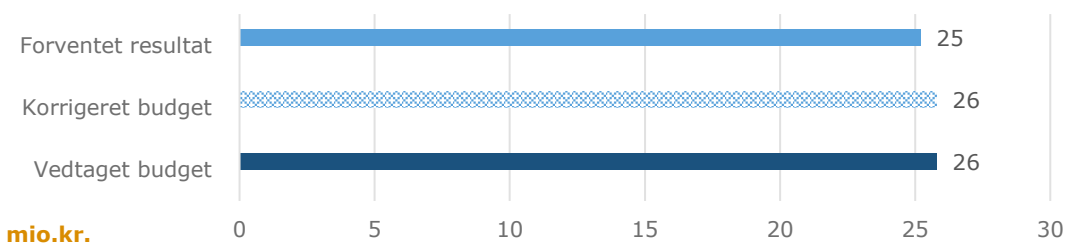
### Ungeenheden

På området forventes ved budgetopfølgning 1 balance.

Forbruget på uddannelseshjælp følges tæt. I sidste halvår af 2023 er set en stigning i antal helårspersoner på ydelsen – både i Slagelse og på landsplan.

## Klima og Miljøudvalget

Klima- og Miljøudvalget forventer på drift et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

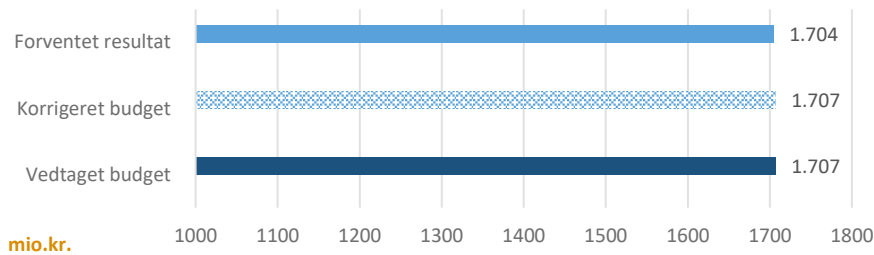


### Klima og Miljø

For klima- og Miljøudvalget forventes stort set alle driftsområder vil overholde det vedtagne budget 2024. Der forventes dog et lille mindreforbrug på miljøområdet på 0,6 mio. kr. som skyldes færre udgifter til deponering af jord fra kolonihaver og oppumpning af grundvand fra engen.

## Socialudvalget

Socialudvalget forventer på drift et samlet mindeforbrug på 2,5 mio. kr.



### Handicap, psykiatri, og misbrug

På Myndighedsområdet for Handicap og Psykiatri er der med denne budgetopfølgning en forsigtig forventning om budgetbalance. Der er dog en række usikkerheder forbundet hermed.

- ✓ Den nye lovgivning på hjemløseområdet forventes at give stigende udgifter i 2024. Det er dog endnu for tidligt at forudsæ hvor stor en udfordring det bliver.
- ✓ Takstreguleringerne for 2024 er endnu ikke helt på plads (P/L regulering), og samtidig har en hel række private botilbud varslet, at der kan komme ekstraordinære takststigninger i løbet af 2024, som følge af Trepartsaftalen med forventningen om ekstraordinære lønløft indenfor fagområdet.
- ✓ Der forventes budgetbalance på myndighedsområdet Misbrug.
- ✓ På enhedsområdet i øvrigt forventer vi budgetbalance på tværs af alle enheder.

### Børn og Familie

Børn og Familie forventer ved denne budgetopfølgning et mindreforbrug for driftsudgifterne på 1,6 mio. kr.

Det fordeler sig med et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. på myndighedsområdet og merforbrug på 4,6 mio. kr. på virksomhederne.

Budget og indsats-niveau følges tæt, da der nationalt opleves stigning i børn og unges mistrivsel samt stigning i udgiftsniveauet, særligt på anbringelsesområdet.

Mindreforbruget på myndighed fordeler sig med 1,2 mio. på forebyggende foranstaltninger, 11,0 mio. kr. på anbringelsesområdet og et merforbrug på 0,9 mio. kr. på de handicapkompenserende foranstaltninger. Herudover forventes indtægterne på særligt dyre enkeltsager (SDE-refusion) at være 5,2 mio. kr. lavere end budgetteret.

Mindreforbruget på myndighedsområdet skal ses i relation til de tiltag, der er iværksat på området i forbindelse med Budget 2023 og 2024, som i forbindelse med denne budgetopfølgning ser ud til at have større positiv effekt end forventet ved vedtagelsen af budgettet.

På anbringelsesområdet ses, at de forventede udgifter til opholdssteder og døgninstitutioner ligger under det budgetterede, mens der er et forventet merforbrug på plejefamilier. Afdeling Børn og Familie har i det seneste år arbejdet målrettet med at omlægge de mest omkostningstunge anbringelser og har generelt fokus på kontraktforhandling af nye og eksisterende anbringelser. I forhold til anbringelser i plejefamilier, hvor der ses ind i et forventet merforbrug, forventes i 2024

en stigning i antallet af anbringelser i plejefamilier, mens gennemsnitsprisen forventes at være lidt faldende.

På de forebyggende indsatser forventes ved Budgetopfølgning 1 ca. 30 færre helårspersoner i 2024 end i 2023, mens den disponerede gennemsnitspris er på niveau med 2023. Der er i starten af 2024 iværksat en analyse af kapaciteten i de interne indsatser, som forventes at resultere i anbefalinger til, hvordan vi fremadrettet styrer vores interne tilbud så effektivt som muligt, med henblik på at øge brugen af de interne tilbud med lavere gennemsnitspriser.

På de to døgninstitutioner, Halseby og Havrebjerg forventes i 2024, at budgetterne bliver overskredet væsentligt, hvis den nuværende udvikling fortsætter. Årsagen til den forventede budgetoverskridelse på begge døgninstitutioner, er at der i starten af året er meget få børn og unge indskrevet på de to institutioner. Børn og Unge er i gang med en gennemgang af målgruppen til de to døgninstitutioner for dels at afdække om der er anbragte børn og unge der fagligt forsvarligt og ud fra en hensyn til anbringelse i nærmiljøet, kan flyttes til videre anbringelse på en af kommunens interne døgntilbud.

Der er ligeledes ledelsesmæssig fokus på, om der kan iværksættes yderligere initiativer til nedbringelse af udgifterne på de to døgninstitutioner.

På de to virksomheder Familieinstitutionen Havrebjerg og døgninstitutionen Halseby er til håndtering af forventede budgetoverskridelser udarbejdet handleplaner, der adresserer udfordringerne.

### Førtidspensioner og boligstøtte

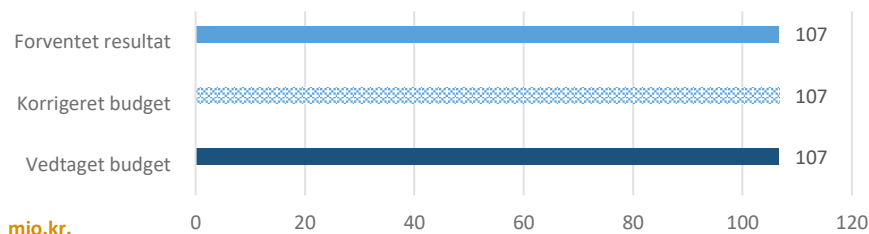
Der forventes ved denne budgetopfølgning et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Dette er fordelt med et forventet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på overførselsudgifter og et forventet merforbrug på 0,5 mio. kr. på serviceudgifter.

Det forventede mindreforbrug på overførselsudgifterne skyldes en forventning om færre helårspersoner på førtidspension tilkendt før 1 juli 2014. Ved budgetlægningen forventedes der er i budgetlægningen 1.979 helårspersoner pr. 31 december 2023, hvor det egentlige antal viste sig at være 1.960 helårspersoner.

Det forventede merforbrug på serviceudgifterne skyldes midlertidig boligplacering af udlændinge. Det er stadig uklart om der kommer en Ukraine-pulje fra staten i 2024, som vil kunne hjælpe med at bære udgifterne til området. Dette afklares i forbindelse med økonomiaftalen for 2025. Hvis der ikke kommer nogen Ukrainepulje, vil det forventeligt være nødvendigt at ansøge om en tillægsbevilling på området.

## Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget forventer på drift budgetbalance



### Usikkerhed omkring nedgang i indtægter på Svømmehaller

Indtægterne i svømmehallerne vil i år indeværende være påvirket af en række usikkerheder

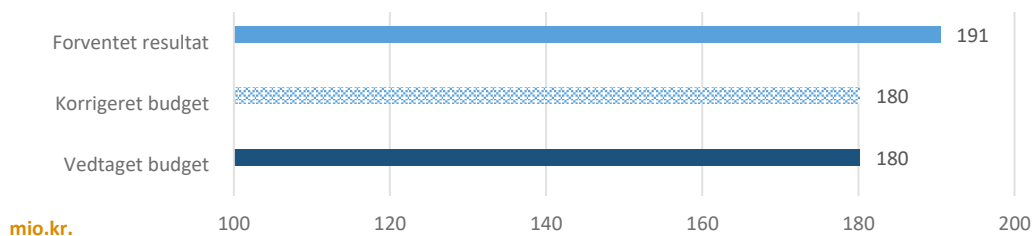
forbundet med perioden, hvor Korsør svømmehal lukkes for renovering samt den afledte betydning af dette på Slagelse Svømmehal. Der er fortsat ikke endelig klarhed over opstarttidspunktet for renoveringen af Korsør Svømmehal, ligesom der anlægges et forbehold for den samlede renoverings- og nedlukningsperiode.

I Korsør Svømmehal vil indtægter fra billetsalg, udlejning og café ikke kunne opretholdes i perioden med renovering, hvilket vil betyde reducerede indtægter samlet set omkring svømmehallerne.

Derudover vil der være en afledt betydning for Slagelse Svømmehal, hvor den samlede vandtid skal nærmere re disponeres og dermed kan få betydning for indtægtsgrundlaget i Slagelse Svømmehal i perioden. De præcise afledte konsekvenser afhænger af videre proces og den samlede udnyttelse og benyttelse af Slagelse Svømmehal i renoveringsperioden.

## Teknik-, Plan og Landdistriktsudvalget

Teknik-, Plan og Landdistriktsudvalget forventer på drift et merforbrug på 10,3 mio. kr.



### Havne og Færger

Et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. Resultatet er opnået ved, at udskudte projekter og indkøb på havnedriften bevirker et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. På færgeområdet er der et merforbrug på 2,5 mio. kr., som primært skyldes prisudvikling blandt andet på brændstof, periodisk vedligeholdelse af færger som ikke har kunnet udskydes, akutte skader og defekter som har medført ekstra dokning. Dertil skal lægges et overført merforbrug fra 2022 og vedtagne budgetbesparelser.

### Drift og teknik

Et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som primært skyldes:

- ✓ At Vej og Trafik har et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr.
  - Busdriften har et merforbrug på 8,0 mio. kr. Der primært skyldes øget udgifter til Movia som følge af høj inflation, færre passagerer samt en øget udgift til flexhandicap.
  - Vej og trafik øvrig (herunder vejbidrag til SK-forsyning) har mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Der er afregnet mindre i vejbidrag til SK-Forsyning end budgetteret, ca. 2,4 mio. kr. Slagelse Kommune har ikke modtaget en slutregning for 2022. Afregning af vejbidrag sker i forhold til SK-Forsynings anlægsvirksomhed. Vejbelysning har et mindreforbrug som til dels skyldes at det i efteråret 2022 blev besluttet, at elforbruget på alt vejbelysning skulle reduceres, på grund af energiudfordringerne på daværende tidspunkt.
- ✓ At Entreprenørservice på Driftsområdet har et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Skyldes blandt andet at vand og andet vejrlig har medført at projekter og anden vedligeholdelse indenfor vejdrift og de grønne områder ikke har kunnet gennemføres med afslutning i efteråret 2023 som forventet.

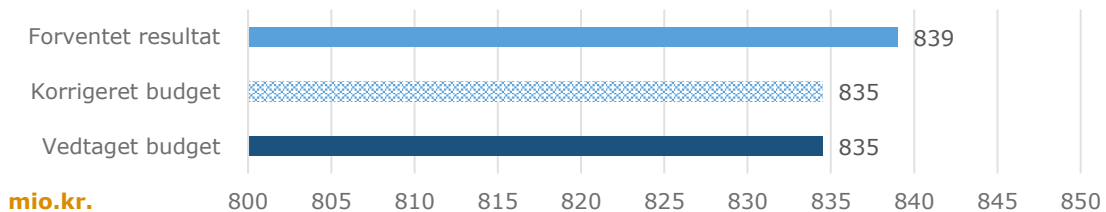
- ✓ At Entreprenørservice på Entreprenørområdet (0-budgetområdet) har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. skyldes blandt andet at en række planlagte maskininvesteringer ikke er braget i mål og leveret inden årsskiftet, at planlagt værkstedvedligehold måtte udskydes til 2024 m.v. Herudover er der oparbejdet en del skyldig løn grundet overarbejde i forbindelse med vintervejret, som skal udbetales eller afspadseres i 2024.
- ✓ At Entreprenørservice på Vinterområdet har et merforbrug på 2,4 mio. kr., skyldes perioder med frost og sne i både starten af året samt en længere periode igen mod slutningen af året. Desuden har der været flere episoder med storm og højvande, hvor indsatsen også er finansieret via vinterbudgettet. Indsatsen på vinteren baseres på efterlevelsen af Vinter- og renholdelses-regulativets serviceniveauer og tilstandskrav, hvor de indsatser der skal til i høj grad er vejrafhængige. Merforbruget forventes dækket af kassen
- ✓ At skadedyrsbekæmpelsen har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. skyldes at gebyrindtægter ikke har været anvendt som forventet. Skadedyrsbekæmpelsen er brugerfinansieret og skal som udgangspunkt "hvile i sig selv". Mellemværendet skal afvikles over de kommende 2 år.

### Plan og Landdistriktsudvikling

Et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som primært skyldes uforbrugte midler vedrørende byfornyelses- og nedrivningsprojekter.

## Seniorudvalget

Seniorudvalget forventer på drift et samlet merforbrug på 4,5 mio. kr.



Samlet set forventes Seniorudvalgets driftsbudget at vise et merforbrug på 4,5 mio. kr. ved udgangen af 2024. Der er i dette resultat ikke indregnet eventuelle overførsler af mer- eller mindreforbrug fra 2023.

Budgetafvigelse specifikeres sådan:

- ✓ Tværgående centrale områder forventer mindreforbrug på 3 mio. kr.
- ✓ Visitation til hjemmepleje forventes at vise et mindreforbrug på 15,4 mio. kr.
  - Årsagen til mindreforbruget er, at der for 2024 ikke er foretaget demografiregulering på området. Dette skyldtes at alle besparelser fra budgetaftale 2023-2026 ikke var fuldt ud implementeret, og der var derfor ikke data nok til at regulere ud fra forventede antal timer i 2024. Der blev på dette tidspunkt administrativt besluttet, at der arbejdes på en ny model frem mod budget 2025.
- ✓ Hjælpebidrag forventer et mindreforbrug på ca. 4,3 mio. kr. primært begrundet i nye indkøbsaftaler på diabetes og stomi
- ✓ Myndighed øvrige forventes samlet set at vise et merforbrug på 13,7 mio. kr. Området består af mellemkommunale afregninger med merforbrug på 10,8 mio. kr., huslejetab på 5,6 mio. kr., hjælperordninger, plejevederlag mm. samlet set mindreforbrug på ca. 1 mio. kr. og merindtægter på refusioner vedrørende særligt dyre enkeltsager på 1,8 mio. kr.

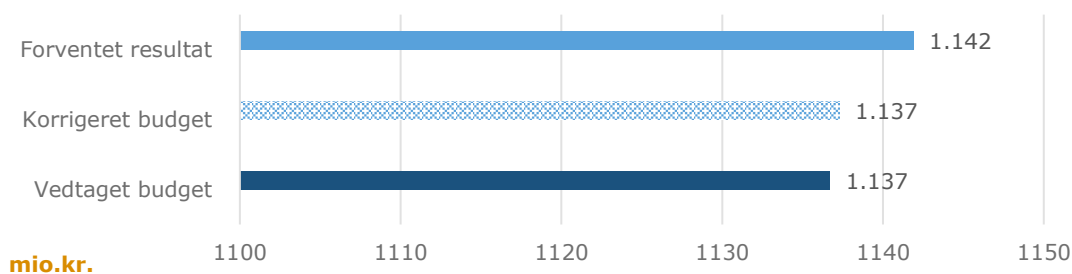
- ✓ Afregninger til friplejehjem merforbrug på 18,4 mio. kr. Der er ikke afsat budget til dette område.
- ✓ Elevområdet viser på nuværende tidspunkt et forventet mindreforbrug på 4,9 mio. kr. som fremkommer af flere forskellige årsager, beskrevet i bilag.

### **Madservice**

Administrationen orienterer om, at der forventes merudgifter til udbringning af mad på grund af kontrakt med ny leverandør. På Seniorudvalgets møde den 5. december 2023 pkt. 4 blev behandlet sag om takster. I sagens bilag 1 indgik bemærkning om, at kontrakten med den nuværende chauffør var opsagt, og at der skulle findes ny leverandør, hvorfor taksten derfor kunne blive indstillet til ny godkendelse i løbet af 2024. Den nye kontrakt er underskrevet og administrationen er i gang med at beregne nye takster samt forventede merudgifter for Slagelse Kommune. Den nye leverandør skal også levere mad til to plejecentre. Administrationen ser på, hvordan dette påvirker budgettet på plejecentrene. Der vil blive forelagt sag om dette emne på kommende møde.

## **Børne- og Ungeudvalget**

Børne- og Ungeudvalget forventer på driften et merforbrug på dagtilbud på 4,6 mio.kr.



### **Skole**

Budgetopfølgning 1 har vist, at budgettet på området forventes overholdt, men Administrationen finder, at datagrundlaget for businesscase - Bevægelse i Skole på 5,0 mio. kr. igangsat i 2021 (svarende til 5,4 mio. kr. i nutidskroner) skal afdækkes yderligere frem mod Budgetopfølgning 2, således at det kan vurderes, hvad virkning denne interne pulje bevilget i 2021 har på budget 2024.

Myndighedsområdet fortsætter med et uændret/lettere stigende aktivitetsniveau i anvendelse af inklusionsformer. Her vil der igennem 2024 være særlig fokus på at nedbringe segregeringsprocenten fra de nuværende 11%.

Hertil kommer, at PPR står foran igangsættelsen af et nyt kommunalt behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel.

Det samlede elevtal i Slagelse Kommunes folkeskoler forventes at afspejle et fald i antallet af skolesøgende børn, hvilket er indeholdt i den tidligere udarbejdede Befolkningsprognose fra Danmark Statistik for Slagelse Kommune. Det forventes således, at der i skoleåret 2023/2024 vil være ca. 100 færre elever i de almene folkeskoler. Dette er som sagt en forventet udvikling og der er fokus på området.

Øvrige områder giver ikke anledning til bemærkninger, men det tilstræbes at sikre processerne omkring ændring X-class tilbuddet til Slagelse Kommunes 10. klasseelever, således at der skabes det bedst mulige forløb for ansatte og elever.

### Dagtilbud

På politikområdet Dagtilbud forventes der, på nuværende tidlige tidspunkt, et merforbrug på 4,6 mio. kr. i 2024.

På myndighedsområdet forventes et merforbrug på Vippen på 2,0 mio. kr. Merforbrug på vippeordningen finansieres af kassen ved årets udgang. Det skyldes dels at der forventes et lidt højere børnetal for 2024 end budgetlagt i sommeren 2023 og dels udgifter til pasning af børn, der er anbragt i andre kommuner. Det vurderes på nuværende tidspunkt til 2,0 mio. kr., men beløbet er behæftet med særdeles stor usikkerhed, da vi stadig er meget tidligt på året.

På de centrale poster forventes på nuværende tidspunkt balance mellem budget og forbrug. De centrale poster dækker bl.a. over forældrebetaling, friplads, kompetenceudvikling og pædagogiske konsulenter.

På virksomhedsområdet forventes et merforbrug på Dagplejen på 2,5 mio. kr.

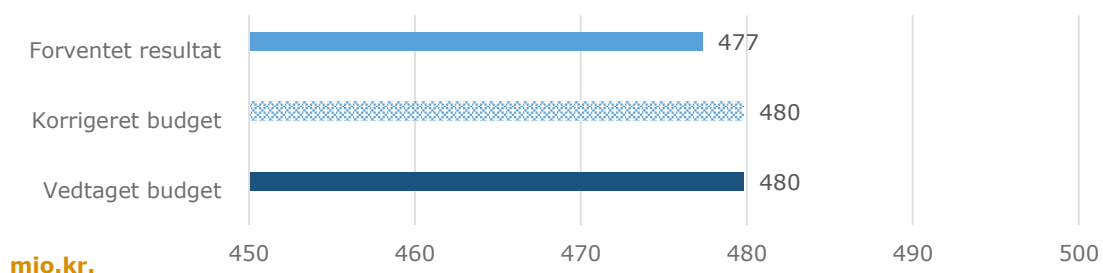
Det budgetlagte børnetal er reduceret fra 386 i 2023 til 324 i 2024. Det har nødvendiggjort en tilpasning af kapaciteten, som har medført en række afskedigelser i januar 2024. Grundet opsigelsesperioder mv. vil kapacitetstilpasningen ikke have fuld økonomisk effekt i 2024 og der forventes derfor et merforbrug på 2,5 mio. kr. i 2024.

Den 1. januar 2024 trådte loven om minimumsnormeringer i kraft. Det betyder at kommunerne i 2024 i gennemsnit skal have ansat 1 voksen pr. 3 vuggestuebørn og 1 voksen pr. 6 børnehavebørn.

Normeringerne beregnes som et gennemsnit over de seneste 12 måneder. Hvis man ser på de senest tilgængelige data for perioden januar-december 2023 er Slagelse Kommune endnu ikke i mål med minimumsnormeringerne. Set over den periode skulle der, ifølge estimerne, have været ca. 50 flere fuldtidsansatte, for at kunne have indfriet minimumsnormeringerne ifølge beregningsmetoden gældende fra 2024. Der er dog særligt i 4. kvartal 2023 sket en mærkbar forbedring i normeringerne og Byrådet har fra 2024 afsat 19,4 mio. kr. pr. år til opfyldelse af minimumsnormeringerne.

## Sundhedsudvalget

Sundhedsudvalget forventer på drift et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.



### Sundhed og Forebyggelse

Samlet set forventes merforbrug i størrelsesordenen 1,3 mio. kr. Merforbruget består af forventet merforbrug på 2,1 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi. Derudover mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende initiativer i Sundhedsreformen, hvor der ikke er truffet beslutning om anvendelse af alle midler.

### Aktivitetsbestemt Medfinansiering



På området aktivitetsbestemt medfinansiering er budget 2024 3,8 mio. kr. højere end den udgift Slagelse Kommune vil blive opkrævet. Afregninger for 2024 er udmeldt og ligger fast.

**Politikområde 9.3 Sundhedspleje og Tandpleje**

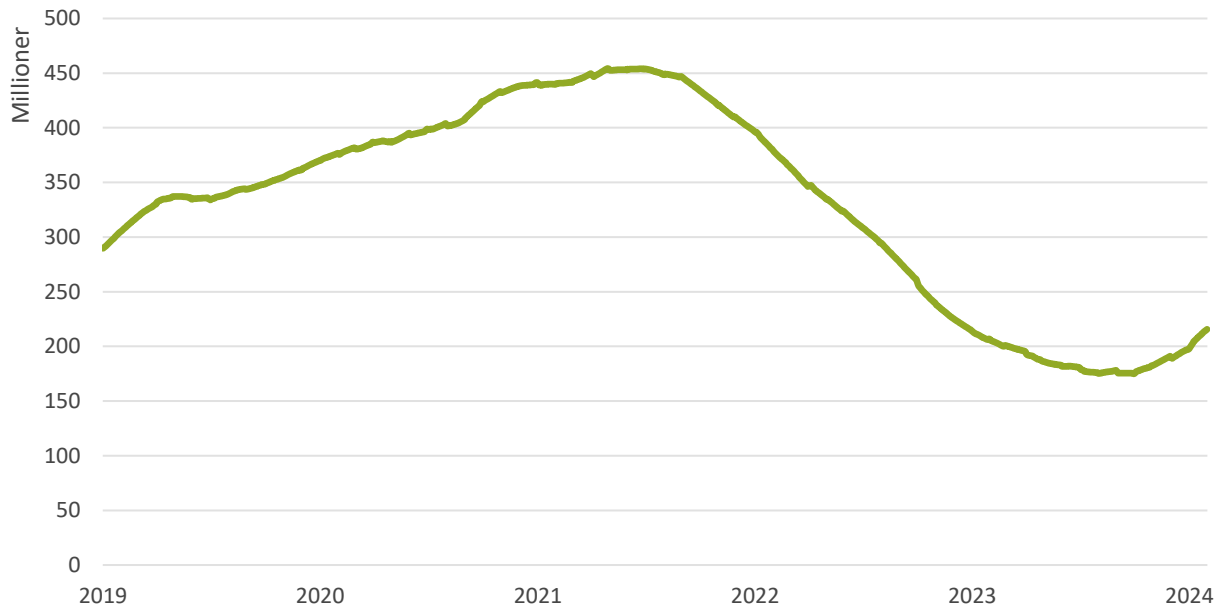
På Sundhedspleje og tandpleje forventes samlet set budgetoverholdelse i 2024.

### 3. Likviditetsprognose

#### Historisk udvikling i kassebeholdningen 2018 -2023

I perioden fra primo 2019 til sommeren 2021 steg den gennemsnitlige kassebeholdning med næsten 300 mio. kr. Herefter vendte udviklingen og faldt det næste halvandet år med 240 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde pr. d. 31. december 2023 197,6 mio. kr.

Figur 3.1 Udvikling i 365-dages gns. likviditet (januar 2019 – januar 2024)



Bemærkning: Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dage (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit).

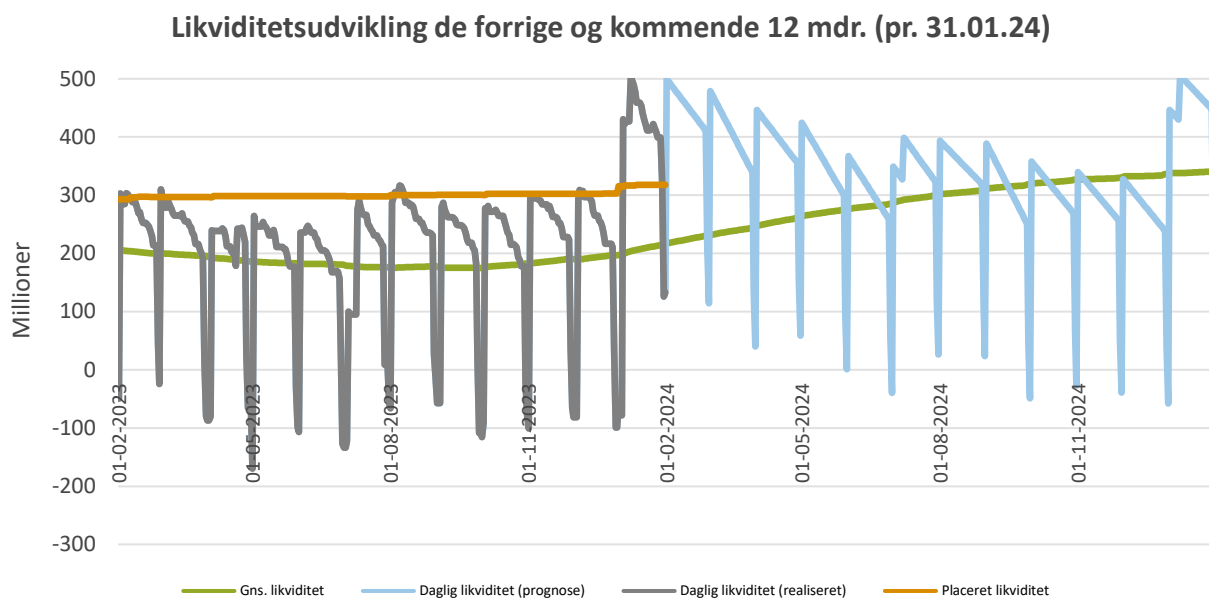
#### Udvikling i kassebeholdningen de seneste 12 mdr. og de kommende 12 mdr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning har i de seneste 12 måneder generelt været faldende. Pr. ultimo januar 2024 er den gennemsnitlige kassebeholdning opgjort til 215,6 mio. kr. (figur 3.1)

Ved Budgetopfølgning 1 2024 forventes et kassestyrkelse for 2024 på 139 mio. kr. Der er ikke taget højde for forventede overførsler fra 2023 i Budgetopfølgning 1. Med udgangspunkt i Budgetstatus forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at steget 350 mio. kr. ved udgangen af 2024.

Med nuværende forudsætninger og budgetoverholdelse i 2024 vil den gennemsnitlige kassebeholdning være steget til 356 mio.kr. pr. ultimo januar 2024 2023. (figur 3.2).

**Figur 3.2 Likviditetsudvikling 12 mdr. frem (pr. januar 2024)**



*Bemærkning: I daglig kassebeholdning indgår indestående på bankkonti (eks. deponerede beløb), samt likvider placeret i værdipapirer.*

## 4. Udvikling i langfristet gæld m.m.

### Langfristet gæld

Den langfristede gæld udgjorde primo 2024 1,432 mia.kr. og forventes at falde til 1,340 mia. kr. ultimo året.

Det skal bemærkes, at gæld og forpligtigelser set i forhold til forventningerne ultimo 2023 er opskrevet med 24,9 mio.kr jf. nedenstående opdeling.

- Selvejende institutioner 3,0 mio.kr
- Ældreboliger 0,2 mio.kr.
- Færger -2,3 mio.kr.
- Leasingforpligtigelser 7,0 mio.kr.
- Indeksering af feriepengeforpligtigelse (2022+2023) 11,3 mio.kr.

Der er i 2024 budgetlagt med optagelse af lån for 19,5 mio.kr.

Rammen for optagelse af lån kendes først endeligt, når Byrådet beslutter størrelsen på optagelse af lån på møde marts 2024

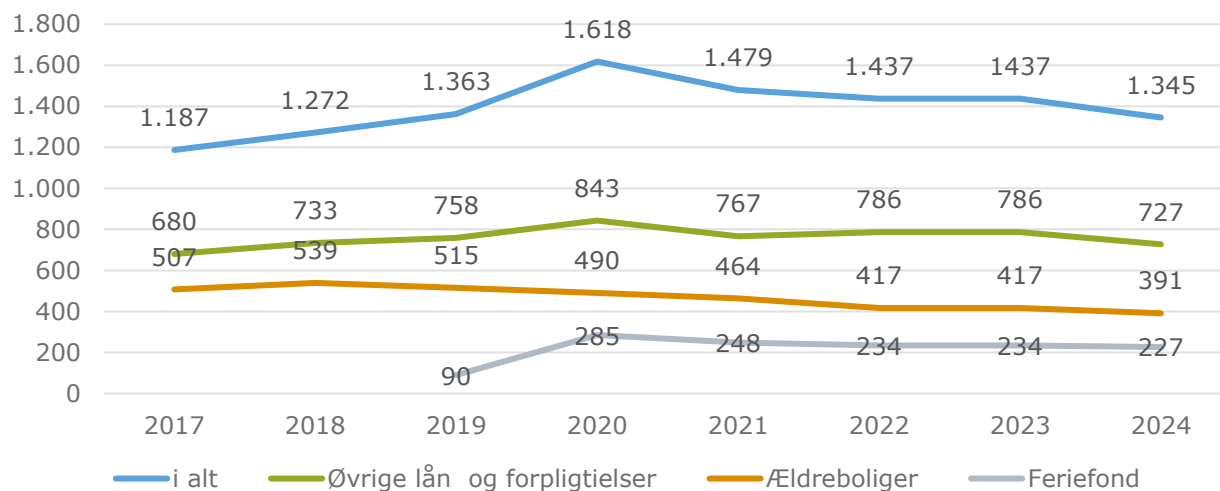
**Tabel 4.1 Udvikling i langfristet gæld**

Låntyper (mio.kr.)	Primo 2024	Afdrag 2024	Værdi- regulering 2024	Låntagning 2024	Ultimo 2024
Lån selvejende institutioner	10,7	-0,2			10,5
Lån ældreboliger	417,2	-26,3			390,9
Lån færger	16,0	-2,0			14,0
**Leasing forpligtigelser	134,4		-12,9		121,5
Øvrige lån	624,9	-63,8		19,5	580,6
*Indefrosne feriepengeforpligtigelse	234,0	-12,0	5,0		227,0
<b>Langfristet lån i alt</b>	<b>1.437,2</b>	<b>-104,3</b>	<b>-12,9</b>	<b>19,5</b>	<b>1.344,5</b>

\*Finansiering af leasingforpligtigelser bliver afholdt på driften - og bliver ultimo året værdireguleret på balancen.

Lån kan opdeles i 3 typer lån

- a) Alm. lån, hvor afdrag afsættes budgetmæssigt i finansieringsoversigten
- b) Indefrosne feriepengeforpligtigelse, her finansieres indbetalingen til LD Fonde via driften. Bidrag modsvares af lavere udgifter til feriepengeafregning i forbindelse med medarbejderes fratræden
- c) Forpligtigelser til leasing, som finansieres via driften

**Figur 4.1 Udvikling i langfristet gæld 2019-2024**

Figur 4.1 viser at den langfristede gæld fortsat er faldende. Ultimo 2024 forventes den samlede gæld at være faldet med 92,7 mio. kr. til omkring 1,345 mia.kr.

**Tabel 4.2 Budgetlagt lånefinansiering 2024**

(mio.kr.)	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget	Forventet låntagning	Afvigelse	Godkendt låntagning 2024
Energireovering/energibesparende foranstaltninger	-3,5	-3,5	-3,5	0	0
Ordinær anlægslånepulje	-16,0	-16,0	-16,0	0	0
<b>Lånemuligheder i alt</b>	<b>-19,5</b>	<b>-19,5</b>	<b>-19,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er til budget 2024 budgetlagt med optagelse af lån på 19,5 mio.kr. Byrådet beslutter låntagning for 2024 på mødet i marts 2024.

### Finansforskydninger

I finansieringsoversigten budgetlægges med særlige udgifts- og indtægtsposter, som påvirker kommunens likviditet på forskellige måder.

I nedenstående tabel 4.3 forventes en forbrug af kommunens likviditet på 12,6 mio. kr.

Det skal bemærkes, at nulstilling af det budgetlagte pulje til overførelser fra 2023 og imødegåelse af merforbrug i 2024 giver en budgetafvigelse på 40 mio.kr. som udlignes teknisk ved at at reducere afsat budgetreserve til serviceudgifter under Økonomiudvalget.

**Tabel 4.3 Finansforskydninger**

(mio.kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet 2024	Afvigelse
Afdrag pantebrev og øvrig gæld	0,6	0,6	-0,3	-0,9
Frigivelse af deponering	-12,5	-12,5	-12,5	0,0
Grundkapitalindsud	14,1	27,6	14,1	-13,5
I-lån vedr. boligpakke	-9,4	-9,5	-9,4	0,1
Indefrosne ejendomsskatter til pensionister	0,0	0,0	-5,0	-5,0
Lån til beboerindsud	0,5	0,5	0,5	0,0
Regnskabsværn	-40,0	-40,0	0,0	40,0
<b>Finansforskydninger i alt</b>	<b>-46,7</b>	<b>-33,3</b>	<b>-12,6</b>	<b>20,7</b>

Omkring grundtilskud (tabel 4.4), så forventes seniorboliger i Byparken ikke gennemført, desuden forventes Sverigesvej først igangsat i 2025. Der søges bevillingsmæssige korrektioner til næste budgetopfølgning.

**Tabel 4.4 Afsat budget til grundtilskud**

(mio.kr.)	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Forventet 2024	Afvigelse
Bolig Korsør - 24 seniorboliger i Byparken	0,0	4,1	0,0	-4,1
Sverigesvej	0,0	9,4	0,0	-9,4
Ringparken - ungdomsboliger	14,1	14,1	14,1	0,0
<b>Langfristet lån i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>27,6</b>	<b>14,1</b>	<b>-13,5</b>

## 5. Bevillingsansøgninger – oversigt

Tabel 5.1 viser de bevillinger, som er søgt i forbindelse med denne budgetopfølgning. Byrådet tager stilling til om bevillinger skal godkendes og indarbejdes i budgettet for 2024. For bevillinger, som har virkning i overslagsårene, søges der samtidig om at disse indarbejdes i forslagsbudgettet til 2025-2028.

Der søges til denne budgetopfølgning en række udgifts- og indtægtsbevillinger som relatere sig til modtagne tilskud og budgetomplaceringer mellem udvalg. Desuden søges der forskellige tillægsbevillinger som omhandler budgettilpasninger af ældreboliger, Kommunal Medfinansiering, udgifter til Udbetaling Danmark og demografiregulering på skoleområdet.

**Tabel 5.1** Ansøgninger om bevillinger

Nr.	Ansøgninger om bevillinger (1.000 kr.)	Udgifts- type	Berørte udvalg	2024	2025	2026	2027
<b>Økonomiudvalget</b>				<b>-6.167</b>	<b>-7.600</b>	<b>-7.600</b>	<b>-7.600</b>
1.a	Regnskabsværn nulstilles på serviceudgifter og nulstilles under finansforskydninger	S F	ØU	-40.000 40.000			
1.b	Udbetaling Danmark	S	ØU	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
1.c	Bygherrerådgivning	S	ØU	1.433			
1.d	Ældreboliger	Æ	ØU	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
<b>Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg</b>				<b>3.025</b>	<b>3.025</b>	<b>1.512</b>	<b>0</b>
2.a	Flyt af budget vedr. løn til ØU fra Erhverv	S	EBU	-4.036	-4.036	-4.036	-4.036
	Flyt af budget vedr. løn til ØU fra Erhverv (EBU)	S	ØU	4.036	4.036	4.036	4.036
2.b	TB langsommere indfasning af finansiering af retten til tidlig pension	S O	ØU EBU	2.118 907	2.118 907	1.059 453	
<b>Socialudvalget</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.a	Statstilskud til kompetenceudvikling i socialpsykiatrien	S S	SOCIAL	1.555 -1.555			
3.b	Ny takst i 2024 Voksen Aflastning Enhed for Handicap	S S	SOCIAL	-1.278 1.278	-1.278 1.278	-1.278 1.278	-1.278 1.278
<b>Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>				<b>-160</b>	<b>-249</b>	<b>-332</b>	<b>-415</b>
4.a	Flytning af budget vedr. Screening af kulturinstitutioner fra KFTU til EBU	S S	KFT EBU	-550 550			
4.b	Afsatte midler i budgetforliget 2024 til Museum Vestsjælland lægges i kassen	S	KFT	-160	-249	-332	-415
<b>Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.a	Færger - indtægtsbevilling statstilskud	S	TPL	-1.224	-1.224	-1.224	-1.224
	Færger - indtægtsbudget takster	S	TPL	1.224	1.224	1.224	1.224
<b>Seniorudvalget</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.a	Puljetilskud "Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen" indtægtsbevilling	S S	SENIOR	7.982 -7.982			
6.b	Puljetilskud "Bæredygtige indkøb og mindre madspild giver råd til økologi" indtægtsbevilling	S S	SENIOR	474 -474			
6.c	Budgetomplacering fra Seniorudvalg til Socialudvalget vedr. fraflytninger Almenboliglovens §59 Bolig	S S	SENIOR SOCIAL	-179 179			
<b>Børne- og Ungeudvalget</b>				<b>2.616</b>	<b>2.616</b>	<b>2.616</b>	<b>2.616</b>

Nr.	Ansøgninger om bevillinger (1.000 kr.)	Udgifts- type	Berørte udvalg	2024	2025	2026	2027
7.b	Tilskud til projekt Børnene først	S	BUU	520			
		S	BUU	-520			
7.c	Tilskud til projekt Makerspace Slagelse 2024-2028	s	BUU	2.685	1.597	1.244	1.349
		s	BUU	-2.685	-1.597	-1.244	-1.349
7.d	Tilskud til projekt Læsegåde	S	BUU	150			
		S	BUU	-150			
7.e	Ny ejendomsservice aftale for solskinsskolen. (Kommunale ejendomme overtager ejendomsdriften)	S	ØU	1.251	1.314	1.314	1.314
		S	BUU	-1.251	-1.314	-1.314	-1.314
7.f	Oprettelse af flere modtageklasser	S	BUU	1.400	1.400	1.400	1.400
7.g	Demografiregulering prisforskel	S	BUU	1.216	1.216	1.216	1.216
<b>Sundhedsudvalget</b>				<b>-3.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.a	Budgettilpasning aktivitetsbestemt medfinansiering	M	SUND	-3.768			
8.b	Kræftrehabilitering pulje	S	SUND	-163	-178	-178	
		S	SUND	163	178	178	
8.c	Sundhedsklynger - NSR og Sorø kommune	S	SUND	-1.008			
		S	SUND	1.008			
<b>I alt til finansiering</b>				<b>-4.454</b>	<b>-2.208</b>	<b>-3.804</b>	<b>-5.399</b>

Tabel 5.2 viser, at kassen styrkes med netto 4,5 mio.kr. som følge af ovenstående bevillingsansøgninger – men også at serviceudgifterne reduceres med 37 mio.kr. fordi afsat budget til imødegåelse af overførelse og opståede merforbrug i 2024 nulstilles.

**Tabel 5.2** Bevillingerne fordeling på udgiftstyper

Opsummering af tillægsbevillinger (1.000 kr.)	I alt	2024	2025	2026	2027
S Serviceudgifter	-35.964	-36.993	1.485	343	-799
O Overførselsudgifter	2.267	907	907	453	0
B Brugerfinansierede udgifter	0	0	0	0	0
R Særligt dyre enkeltsager	0	0	0	0	0
M Medfinansiering	-3.768	-3.768	0	0	0
Æ Ældreboliger	-18.400	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
A Anlæg	0	0	0	0	0
F Finansiering	40.000	40.000	0	0	0
<b>Kassefinansiering (+ = forbrug)</b>	<b>-15.865</b>	<b>-4.454</b>	<b>-2.208</b>	<b>-3.804</b>	<b>-5.399</b>



## 6. Servicerammen

Det fremgår af tabel 7.1, at der med fagudvalgenes forventninger vil være et mindreforbrug på servicerammen på 47,5 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med nulstilling af puljen på 40 mio.kr. til imødegåelse af overførelser og opstående merforbrug i 2024.

Erfaringsmæssigt er vurderingen af forbruget i budgetopfølgninger forbundet med stor usikkerhed og forsigtighed i forhold til forventet overførsel til kommende år. På nuværende tidspunkt er det vanskeligt at vurdere risikoen for sanktion, da risikoen afhænger af kommunerne samlede forbrug på servicerammen.

**Tabel 6.1 Serviceramme for 2024 (mio. kr.)**

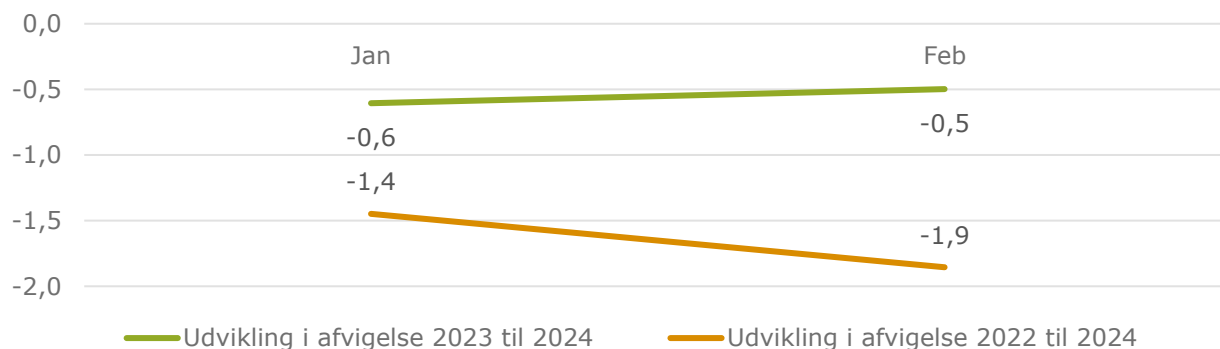
Serviceramme til overholdelse (mio.kr.)	BO1
Serviceramme til overholdelse - vedtaget budget	4214,2
<b>Serviceramme til overholdelse</b>	<b>4.214,2</b>
Forventet regnskab iflg. Fagudvalg	4.166,7
Mindreforbrug på servicerammen iflg. forventet regnskab	47,5

Tabel 7.2 og figur 7.1 viser at udviklingen i forbrugsprocenter i årets 2 første måneder ligger under niveauet for både 2022 og 2023.

**Tabel 7.2 Udvikling i forbrugsprocenter**

Forbrugsprocenter - Oprindeligt budget		
	Jan	Feb
<b>2022</b>	9,7	18,0
<b>2023</b>	8,9	16,6
<b>2024</b>	8,3	16,1

**Figur 7.1 Udvikling imellem afvigelse fra 2024 til 2023/2022**



## **7. Anlægsoversigt**

Oversigter og behandling af status på forventet resultat på anlægsudgifter behandles i særskilt sag og indgår derfor ikke i dette bilag.