

BUDGETOPFØLGNING 1 FOR 2025

Klima- og Miljøudvalget



Februar 2025

Indhold

3.0 Klima- og Miljøudvalget.....	3
Samlet konklusion	3
Forbrugsprocenter	4
Forventet resultat for 2025	5

3.0 Klima- og Miljøudvalget

Samlet konklusion

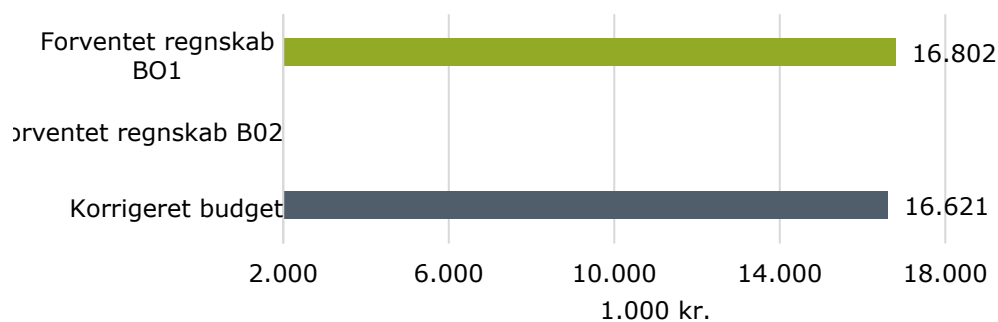
Budgetopfølgningen tager udgangspunkt i korrigeret budget pr. februar 2025 (incl. overførsler), aktuelle forbrugsdata samt forventninger til forbrugsudviklingen i resten af året.

Ved budgetopfølgning 1 forventes på Klima- og Miljøudvalget et samlet forbrug for driften på 16,8 mio. kr. og dermed et forventet merforbrug på 0,2 mio. kr.

Heraf udgør Miljø, natur og klima et forventet samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det brugerfinansierede område forventer et merforbrug på ca. 0,5 mio. kr.

Byrådet godkendt i februar at overføre mindreforbrug fra 2024 på i alt 3,8 mio. kr. som er tilført budgetterne i 2025. Der er tilført 1,1 mio. kr. til Miljø, 0,3 mio. kr. til Natur og 2,4 mio. kr. til Klima.

Figur 3.1 Forventet resultat drift



Anlæg

På Klima- og Miljøudvalgets område forventes ved årets udgang et forbrug på 10,1 mio. kr. svarende til det korrigerede budget.

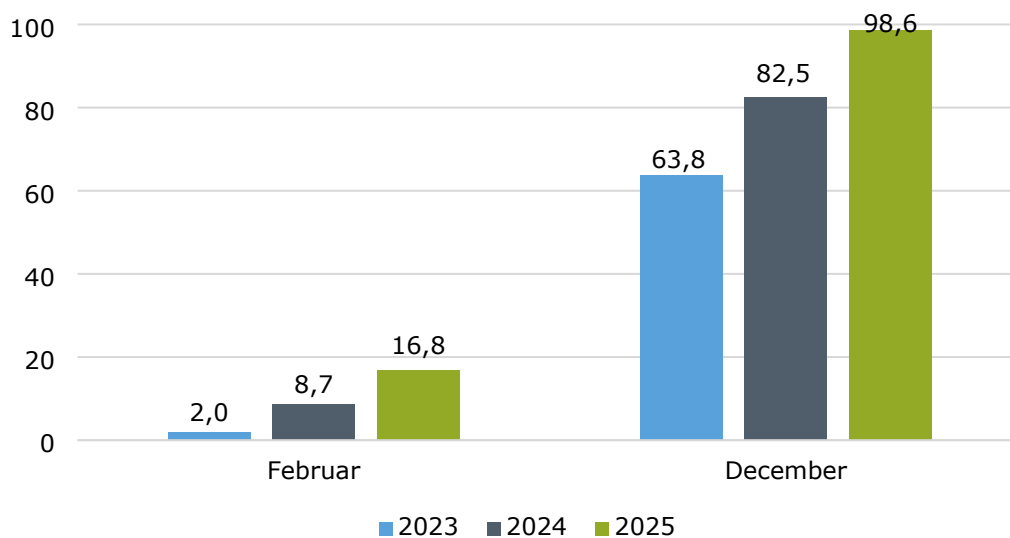
Der henvises til side 8 for at få vist det forventede regnskab fordelt på de enkelte anlægsprojekter.

Forbrugsprocenter

På Klima- og Miljøområdet udgjorde forbruget af serviceudgifter pr. ultimo februar 16,8 % af det korrigerede budget. Det er 8,1% mere end samme tidspunkt sidste år.

Som det fremgår af Figur 3.1.2 forventes forbrugsprocenten med udgangen af året at være på 98,6% mod 82,5 % som var resultatet for 2024. Den nuværende forbrugsprocent samt tidligere års regnskaber indikerer fortsat et forbrug ved årets udgang, som er væsentlig lavere end det forventede regnskab for 2025 ved budgetopfølgning 1.

Figur 3.1.2 Klima- og Miljø, Forbrugsprocenter



Forventet resultat for 2025

Tabel 3.1.1 Klima og Miljø, Forventet resultat for drift i 2025 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab B01	Afvigelse B01
3.1 Miljø og Natur - service	19.640	23.416	23.094	322
Miljø	5.680	6.832	6.831	1
Natur	8.407	8.671	8.664	7
Klima	5.553	7.913	7.599	314
3.1 Miljø og Natur -brugerfinans.	-6.795	-6.795	-6.292	-503
Renovationen - udgifter	172.392	172.392	176.208	-3.816
Renovationen - indtægter	-179.187	-179.187	-182.500	3.313
Klima- og Miljøudvalget	12.845	16.621	16.802	-181

Miljø

Der forventes anvendt 6,8 mio. kr. svarende til det korrigerede budget til følgende indsatser.

BNBO

Indsatsen omkring BNBO er fortsat i 2025, hvor der var frist for påbud om ophør af sprøjtning i de boringsnære beskyttelsesområder d. 1. marts 2025. Kommunen har indgået 67 frivillige aftaler ud af i alt 80 aftaleoplæg. De resterende har modtaget varsel om påbud indenfor fristen. Budgettet til BNBO forventes anvendt til dette arbejde, hvoraf der blandt andet indgår jordfordelinger og konsulentbistand.

Forebyggende undersøgelser for miljøfremmede stoffer i vandløbssystemer

Undersøgelserne er gået ind i sin tredje fase, der omhandler kildeopsporing af de fundne stoffer. Dette arbejde forventes at skulle udføres i foråret 2025 af konsulenter og der afsættes ca. 300.000 kr. til formålet.

Grundvandsbeskyttelse

Der arbejdes fortsat med diverse indsatser indenfor grundvandsbeskyttelse. Der forventes udgifter til konsulentbistand på området generelt ligesom, der skal udarbejdes indsatsplan for grundvandsbeskyttelse, hvor budgettet delvist dækker interne lønomkostninger.

Jordflytninger og jordforurening

Der forventes fortsat udgifter til opgaver indenfor jordflytning og jordforureningsområdet generelt. Det er usikkert hvor stort omfanget vil være.

Spildevandsområdet

Der er en lang række opgaver på dette område i de kommende år. Spildevandsplanen er nu vedtaget, og de kommende års investeringer for Envafor betyder tilsvarende mange myndighedsopgaver i form af spildevandsplantillæg, udledningstilladelser mv. Der er et betydeligt behov for ekstern bistand på dette område, der er voksende i kompleksitet.

PFAS-forurening

Der er fortsat udgifter til driften af renseanlægget på Engen ligesom der også afholdes udgifter til opbevaring af pfas-jord fra oprensningen fra kolonihaverne ved Brandskolen.

Natur

Der forventes anvendt 8,7 mio. kr., svarende til det korrigerede budget, til følgende 3 hovedindsatser.

Vandløbsprojekter

Der arbejdes videre med konkrete vandplansprojekter og der disponeres efter, at de afsatte midler anvendes i indeværende år. Arbejdet med Grøn Trepert skal tænkes ind i denne sammenhæng, da flere af projekterne må forventes at have sammenhæng hertil.

Naturprojekter

Der er en vedtaget Natura-2000 handleplan og en naturkvalitetsplan. Der arbejdes efter at realisere de projekter, der udspringer heraf. Det forventes at midlerne hertil anvendes i indeværende år.

Vandløbsdrift

Der disponeres fortsat efter at alle midlerne hertil anvendes. Der kan opstå usikkerheder, som følge af sæsonens vækst i vandløbene og mulige øgede behov for oprensninger og andet.

Klima

Der forventes anvendt 7,6 mio. kr. ud af det korrigerede budget på 7,9 mio. kr.

Midlerne er bundet op på kommunens bæredygtighedsstrategi, som består af følgende temaer:

- *Tværgående forankring*
- *Klima*
- *Biodiversitet*
- *Ressourceforbrug*

Midlerne er politisk fordelt på aktiviteter inden for ovenstående temaer.

Projekter:

Landbrug og arealanvendelse

Gudum Ådal, ca. 1,5 mio. kr. Beløbet er til finansiering af lodsejerkompensation og opkøb af areal til realisering af naturgenopretning. Projektets gennemførelse er afhængig af de nuværende lodsejforhandlinger og tilladelser efter landzoneloven. Det er usikkert om projektet kan gennemføres i 2025.

Renovationen – brugerfinansieret drift

Normalt budgetteres renovationen med lige store udgifter og indtægter, da området skal hvile i sig selv. I 2025 er der dog budgetteret med en netto merindtægt på 6,8 mio. kr. Indtægten skal anvendes til at nedbringe det (skyldige) mellemværende som det brugerfinansierede område har oparbejdet i 2024 på 29,6 mio. kr., som følge af investering og implementering af nye affaldsløsninger i Slagelse kommune.

I 2025 forventes der ved denne budgetopfølgning en netto indtægt på 6,3 mio. kr. hvilket er ca. 0,5 mio. kr. lavere end det budgetterede. Afvigelsen er begrundet i en stigning i de variable udgifter til tømning og afsætning af genbrugsmaterialer.

Til orientering gengives fra budgetopfølgningen i 2024, nedenstående historik vedrørende moms krav til Skat.

Momskrav til Skat

På baggrund af det offentliggjorte styringssignal fra Skattestyrelsen, har Slagelse Kommune sammen med revisionsfirmaet PwC opgjort og indgivet et tilbagebetalingskrav på moms til Skat. Der er pt. uvist hvordan Skat vil forholde sig til kravet og hvornår en tilbagebetaling i givet fald vil komme. Skat vil dog tidligst i 2025 forholde sig til kravene fra kommunerne og en tilbagebetaling vil derfor forventelig først komme i 2025/2026 eller senere.

Baggrund for momskrav

En afgørelse fra Landsskatteretten i 2020 vedrørende dagrenovation i kommuner medfører, at der ikke skal lægges moms på regninger for afhentning af dagrenovation til private. Da kommunerne tidligere har opkrævet moms på de regninger, som er sendt til borgere for afhentning af husholdningsaffald, giver afgørelsen anledning til, at der opstår en mulighed for tilbagebetaling af moms hos SKAT.

Da det var usikkert, hvordan dette skulle håndteres, var det forventet at Skattestyrelsen ville udsende et styresignal om mulighederne for tilbagesøgning af moms. Det længe ventede styresignal blev dog først endelig offentliggjort i november 2023.

I 2024 er der indsamlet en omfattende datamængde for årene 2012 til 2021 som PwC skulle bruge til deres gennemgang og opgørelse af tilbagebetalingskravet. Denne gennemgang forventes færdig i løbet af oktober 2024, hvorefter PwC vil stå for at indsende den endelige opgørelse til Skattestyrelsen.

Opgørelsen viser en tilbagebetaling på min. 5,8 mio. kr. inkl. anslåede renter, og hvis interne transaktioner godkendes af Skattestyrelsen, til at kunne indgå i kravet, så vil tilbagebetaling kunne blive op til ca. 17,5 mio. kr.

PwC har løbende været i kontakt med Skattestyrelsen og de har fået oplyst, at Skattestyrelsen forventer at en reel sagsbehandling først går i gang i løbet af 2025. Da der er opgørelser fra mange kommuner og Skattestyrelsen har, efter det oplyste, ikke har tilstrækkeligt personale til at udføre opgaven, må det forventes, at tilbagebetalingen nok ligger et stykke ude i fremtiden.

Anlæg

På Klima- og Miljøudvalgets område forventes ved årets udgang et forbrug på 10,1 mio. kr.

Forventningerne til det samlede forbrug på udvalgets anlægsprojekter bygger på den seneste redisponering og forventet forbrug i 2025, som blev forelagt og godkendt på byrådsmødet den 24. februar 2025.

I nedenstående tabel er vist forventet regnskab fordelt på de enkelte anlægsprojekter.

Tabel 3.1 Anlæg, Forventet resultat for 2025 (1.000 kr.)

Anlæg (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regn- skab B01
Klima-og Miljøudvalget	11.850	10.112	10.112
Højvandssikring - Korsør	3.300	4.000	4.000
Højvandssikring - Skælskør	0	91	91
Stenrev havnemiljø	0	500	500
Bæredygtighed, energirenovering m.v	2.500	3.096	3.096
Naturområde Kruusesminde	3.550	727	727
Tude Å projekter	2.500	1.698	1.698

Kommentar til væsentlige redisponeringer:

Kruusesminde.

Midlerne skal anvendes til naturgenopretning af området og faciliteter mv, som understøtter rekreativ brug af området. Der reserveres 0,7 mio. kr. i 2025. Resten af midlerne er overført til 2026.

Projektet er i en opstartsfase, hvor planlægning af hvordan området skal udvikle sig over de kommende år er i den indledende fase. Med ansættelse af en programleder pr. 1. februar 2025 vil arbejdet med dette accelerere. Størstedelen af området er i dag forpagtet ud, og forpagtningsaftalen er opsagt pr. 31/12-2025. Dvs. vi har først mulighed for at disponere over området fra 2026, med mindre at der indgås en aftale med forpagteren efter høst.