

BUDGETOP- FØLGNING 4 2021



Bilag 1.

Økonomiudvalget, november 2021

ØKONOMIUDVALGET

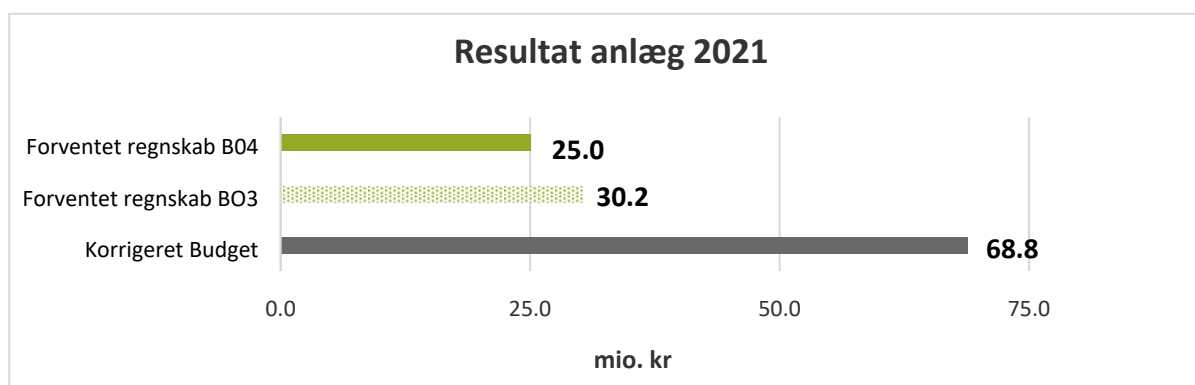
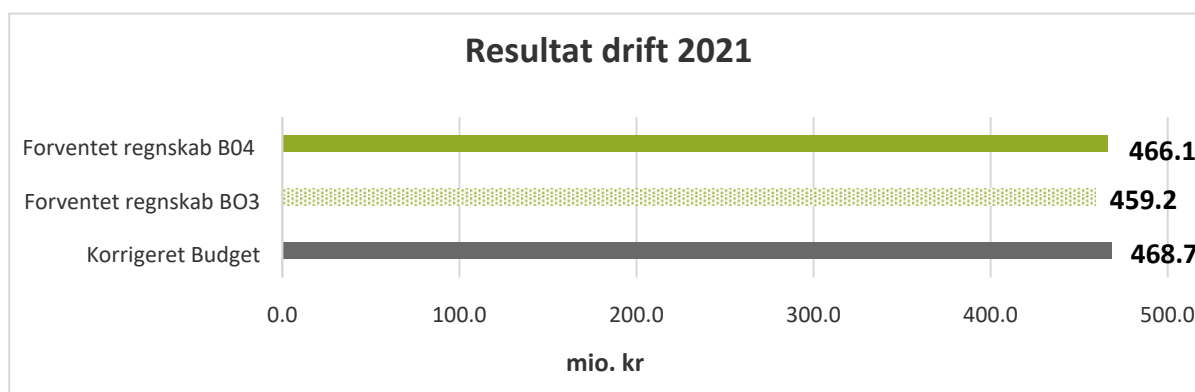
INDLEDNING

Denne budgetopfølgning indeholder årets forventede resultat for 2021 suppleret af forbrugsprocenter opgjort pr. ultimo oktober 2021.

Ved budgetopfølgning 4 i 2021 forventes på Økonomiudvalget et samlet forbrug for driften på 466,1 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forventningen er indregnet at byrådet godkender udmøntning af 37 mio. kr. besparelsen i 2021. Administrationen forventer ikke kunne effektuere den fulde besparelse i 2021, hvorfor 16,6 mio. kr. skal finansieres af kassen.

Vedrørende anlæg forventes et forbrug på 25,0 mio. kr. og dermed en afvigelse på 43,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsen på anlæg kan primært henføres til Campus projektet samt køb og salg af jord og ejendomme, hvor der forventes flere indtægter, som ikke er budgetlagte, samt en forskydning i byggeomkostningsudgifter.



FORVENTET RESULTAT FOR 2021

Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige politikområders forventede resultater for 2021 pr. ultimo september for Økonomiudvalget.

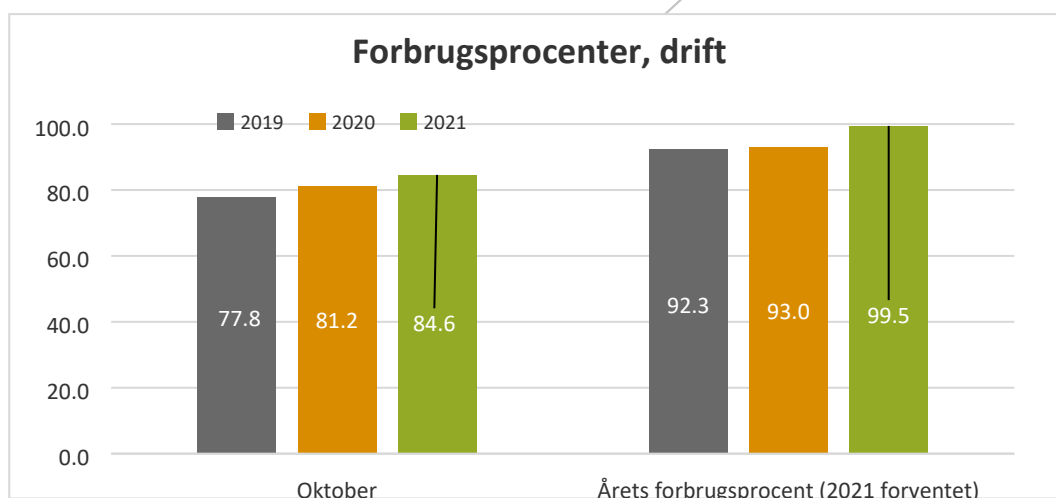
Drift

Ved budgetopfølgning 4 forventes et samlet forbrug på drift på 466,1 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Politikområder – Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse B04	Afvigelse B03
Økonomiudvalget	435.946	468.670	466.104	2.566	-4.477
Beredskab	13.868	16.062	15.562	500	500
Administration	411.941	450.856	442.545	8.311	832
Tværgående Områder og Initiativer	10.928	2.550	8.795	-6.245	-5.809
Køb og Salg samt bortforpagtning af jord	-791	-798	-798	0	0
Økonomiudvalget	435.946	468.670	466.104	2.566	-4.477

Bemærkninger til driftsafvigelser findes under de enkelte politikområder i de efterfølgende afsnit. Primært side 6-8.

Forbrugsprocenter



Grafikken viser forbrugsprocent på drift for Økonomiudvalget i 2019, 2020 og 2021 pr. ultimo oktober samt forbrugsprocent ved årets udgang, hvor 2021 er den forventede forbrugsprocent. Forbrugsprocenten pr. oktober 2021 ligger højere end normen fra tidligere år, hvilket primært skyldes at mindreforbrug fra 2020 kun i begrænset omfang er overført til 2021 for Økonomiudvalgets rammer.

Anlæg

Ved budgetopfølgning 4 forventes et samlet forbrug på anlæg på 25,0 mio. kr. og dermed en afvigelse på 43,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I forbindelse med Byrådets behandling af Budget 2022-2025 er der foretaget en vurdering af mulighederne for nedjustering af omfanget af anlægsprojekter i 2021. Til denne budgetopfølgning anbefales det derfor at udvalgets anlægsramme nedjusteres med 11,3 mio. kr., som tilføres kassen.

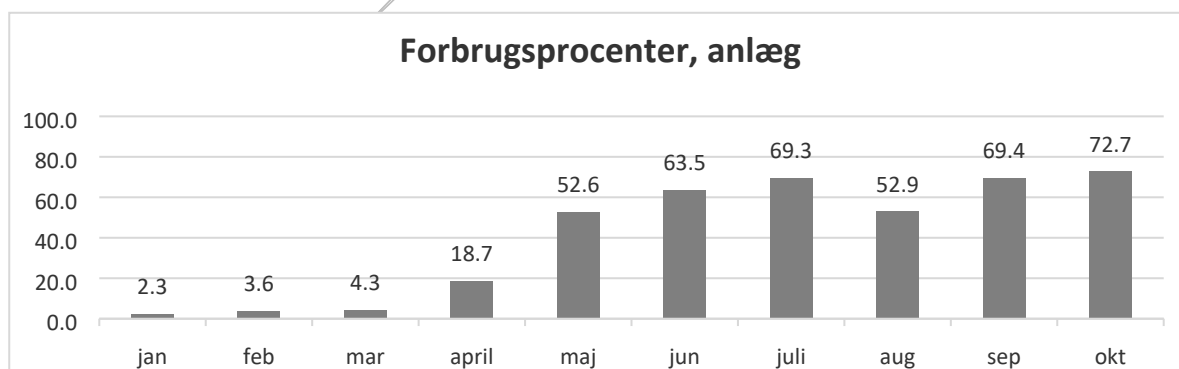
Der henvises til anlægsoversigten i bilag 2. Heraf fremgår hvilke anlægsprojekter, som anbefales nedjusteret / udsat.

Anlæg (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
Økonomiudvalget	-23.148	68.838	25.029	43.809	38.311
Øvelsestunnel - beredskabet	0	4.500	4.500	0	0
IT-teknologi/velfærdsteknologi - pulje	0	370	370	0	0
Posthus	0	240	240	0	0
Udvikling af Korsør/Strandparken	0	11	-1.236	1.247	0
Campus	20.255	33.753	25.976	7.777	8.000
Udisponerede anlæg	-30.000	0	0	0	0
Samling af Administrationen	2.000	2.000	2.000	0	0
Forsorgsmuseum	500	200	8	192	0
Projekt & Rådgivning	0	12	0	12	0
Posthus - Køkken ifm. Socialøkonomisk vi	0	961	250	711	0
Kulturfærgen Broen	0	-2.962	539	-3.501	-3.137
Køb og salg af jord og ejendomme (i alt)	-15.903	29.753	-7.618	37.371	33.448
Økonomiudvalget - Anlæg	-23.148	68.838	25.029	43.809	38.311

Bemærkninger til anlægsafvigelser.

Afvigelserne ved budgetopfølgning 4 er dels et udtryk for den budgettilpasning, der er behov for i 2021, dels at der vedrørende køb og salg af jord og ejendomme påregnes flere salgsindtægter end der er budgetlagt med samt færre byggemodningsudgifter. Det skal bemærkes at vedrørende projekt Kulturfærgen Broen, er der tale om et reelt merforbrug på ca. 3,5 mio. kr. som der skal findes finansiering til.

Forbrugsprocenter



Grafikken viser forbrugsprocent på anlæg for Økonomiudvalget pr. oktober excl. køb og salg. Forbrugsprocenter er beregnet på baggrund af det nuværende anlægsbudget, som forventes korrigeret i forbindelse med den samlede budgetopfølgning.

I det efterfølgende afsnit redegøres kort for de enkelte politikområder.

FINANSIERING

Ved Budgetopfølgning 4 forventes de samlede indtægter/renter at være på 5.722,9 mio. kr., hvilket er ca. 7,4 mio. kr. mere end budgetteret.

Finansiering (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
Indtægter / Renter					
Skatter	-3.519.570	-3.519.770	-3.518.707	-1.063	200
Tilskud / udligning	-2.228.375	-2.196.130	-2.202.176	6.046	-38.032
Renter	728	446	-2.000	2.446	2.500
Økonomiudvalget - Finansiering	-5.747.217	-5.715.454	-5.722.883	7.429	-35.332

Dette område dækker over skatter og tilskud/udligning, renter/afdrag samt optagelse af lån. Området beregnes efter udmelding fra Økonomi- og Indenrigsministeriet om tilskud og udligning samt det statsgaranterede udskrivningsgrund

Bemærkning til afvigelser vedrørende Finansiering

Afvigelsen på skatter skyldes primært tilbagebetaling af ejendomsskat i forbindelse med klagesager. På tilskud/udligning skyldes afvigelsen nulstilling af pulje afsat til midtvejsregulering, samt efterbetaling på kommunal medfinansiering for 2020.

Det fortsatte lave renteniveau gør at kommunens renteudgifter netto forventes at blive 2,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

BEREDSKAB

På Beredskabet forventes ved Budgetopfølgning 4 et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Udgifter vedrørende den verserende forureningssagen er ikke indregnet i den forventede afvigelse.

Beredskabet afholder og forventer en del udgifter i forbindelse med den verserende forureningssag. Udgifterne er ikke endeligt gjort op, men der forventes ultimo året fremsendt en bevillingssag med henblik på en kassefinansiering.

Beredskab – Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
Beredskab	13.868	16.062	15.562	500	500
Redningsberedskabet	13.868	15.674	15.174	500	500
Brand- og Redningsskolen (RESC) - indtægter	-6.294	-8.492	-8.492	0	0
Brand- og Redningsskolen (RESC) - udgifter	6.294	8.880	8.880	0	0
Beredskab	13.868	16.062	15.562	500	500

Beredskabet består af følgende områder:

Det forebyggende område (beredskabsplanlægning m.m.) og det operative område, herunder et frivilligt beredskab, som udfører udrykningstjeneste via Falck og egen udrykningstjeneste.

Rednings- og sikkerhedscenter (RESC), som drives som en indtægtsdækket virksomhed. Centret sælger en række kurser til andre kommuner, Storebæltsberedskabet m.fl.

ADMINISTRATION

På Administrationen forventes ved Budgetopfølgning 4 et forbrug på driften på 442,5 mio. kr. og dermed et samlet mindreforbrug på 8,3 mio. kr.

Administration - Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
Administration - i alt	411.941	450.856	442.545	8.311	832
Byråd - i alt	17.960	17.960	17.960	0	1.321
Byrådet - fælles	16.742	16.742	16.742	0	257
Udvalgsbudgetter incl. ældreråd	1.218	1.218	1.218	0	1.064
Serviceområder - i alt	240.861	251.404	251.816	-412	-3.896
Centre for Skoler, Dagtilbud, Børn og Familie	37.799	41.642	43.932	-2.290	-2.779
Center for Kultur, Fritid og Borgerservice	4.289	4.319	4.183	136	231
Center for Kultur, Fritid - Borgerservice adm.	8.263	8.321	7.921	400	193
Center for Kommunale Ejendomme - Administration	3.296	3.872	3.872	0	0
Center for Kommunale Ejendomme - Kantiner	3.189	3.054	3.054	0	0
Center for Miljø, Plan og Teknik	42.913	42.913	41.513	1.400	1.016
Center for Arbejdsmarked og Integration	65.605	67.819	67.819	0	0
Center for Sundhed og Ældre	15.342	15.342	15.342	0	0
Center for Handicap og Psykiatri	12.529	13.943	12.213	1.730	0
Rådgivning og udbetaling	27.197	27.461	28.134	-673	-1.442
Udbetaling Danmark	20.439	22.718	23.833	-1.115	-1.115
Central administration - i alt	111.601	110.399	106.097	4.302	2.471
Stab for Økonomi og Digitalisering	62.536	63.154	63.554	-400	-144
Stab for Ledelse, Udvikling og HR	25.887	26.402	23.385	3.017	377
Direktion, chefer og Udviklingspulje	23.178	20.843	19.158	1.685	2.238
Tværgående drift - i alt	121.239	124.899	127.730	-2.831	-6.835
Tjenestemandspensioner - serviceudgifter	50.776	50.213	47.430	2.783	2.711
Tjenestemandspensioner - Brugerfinansieret	456	456	1.026	-570	-595
Fælles Udbud Sjælland (FUS)	0	1.625	187	1.438	1.402
IT Fælles koncern udgifter, -infrastruktur, kontrakter	25.165	25.190	32.203	-7.013	-11.715
IT Tværgående koncern (It-systemer)	32.312	32.531	33.031	-500	-193
Fælles udgifter til porto og fragt	1.251	1.251	1.251	0	0
Tværgående indsatser (SLUH)	11.279	13.633	12.602	1.031	1.555
Puljer - i alt	-79.719	-53.806	-61.058	7.252	7.771
Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser	-50.856	-50.856	-49.556	-1.300	-1.699
Økonomiudvalgets puljer	357	357	357	0	0
Tiltag ifb. Coronakrisen (kompetenceudvikling)	0	9.365	365	9.000	9.000
COVID 19 kompensation fra staten	0	12.048	8.548	3.500	0
Lokale indkøb med CSR (pkt. 25 i budgetaftalen 2019)	511	511	0	511	511
Igangsætningspulje (pkt. 54 budgetaftalen 2019)	1.173	1.173	418	755	1.173
Oprettelse af kontaktcenter (budgetaftalen 2019)	-1.214	-1.214	0	-1.214	-1.214
Reduktioner budgetaftalen 2020	-25.190	-25.190	-21.190	-4.000	0
Reduktioner budgetaftalen 2021	-4.500	0	0	0	0
Administration - i alt	411.941	450.856	442.545	8.311	832

Politikområde Administration indeholder budget for samtlige administrative centre og stabe i den kommunale administration, herunder myndighedsopgaver og planlægning. Herudover indeholder området en række mere tværgående driftsudgifter og puljer.

Bemærkninger til større driftsafvigelser for Administrationen

- Centre for skoler, Dagtilbud, Børn og Familie: Forventet merforbrug på ca. 2,3 mio. kr. er under udredning. Der er ikke udarbejdet handleplan. Centret forventer ikke at kunne indhente merforbruget i 2022.
- Center for Miljø, Plan og Teknik forventer et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. grundet modtaget statstilskud fra Erhvervsstyrelsen vedrørende grøn vækst i byggeriet samt vakante stillinger.
- Center for Handicap og Psykiatri forventer et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbrug kan henføres til Rameaftalesekretariatet samt Projekt Housing First for unge.
- Udbetaling Danmark: Det fremsendt budget for Administrationsbidrag (UDK) samt særskilte udgifter til KMD angiver et forventet merforbrug på ca. 1,1 mio. kr.
- Stab for Ledelse, Udvikling og HR forventer et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært reserverede midler fra staten (AUB) til elever på 1,4 mio. kr. samt vakante stillinger.
- IT fælles koncernudgifter: Det forventede merforbrug på 7,0 mio. kr. skyldes tiltag under Strategisk IT-Udvikling, bl.a. overgang til nyt ESDH-system, udvikling af nyt intranet og hjemmeside, ny serverplatform, implementering af MitID (ny NemID) og færdiggørelse af allerede igangsatte projekter. Projekterne var forudsat finansieret af mindreforbrug fra 2020. Ved BO 3 forventedes udgiften at blive på 11,7 mio. kr. På grund af leveringsproblemer på server- og netværksudstyr forventes udgiften i 2021 at blive på 7,0 mio. kr. i 2021. Det resterende udstyr leveres i 2022. Det samlede merforbrug opgøres og foreslås finansieret i forbindelse med afslutningen af årsregnskabet. Udgifterne til forsinket netværksudstyr vil indgå i budgetopfølgningerne i 2022.
- Administrationsbidrag – salg af ophold/pladser: Forventet mindreindtægt på 1,3 mio. kr. som følge af lavere aktivitet grundet corona.
- Tiltag Corona krisen: Der blev overført 9,5 mio. kr. fra 2020 til 2021 prioriteret til kompetenceudviklingsinitiativer. Der forventes på nuværende anvendt ca. 0,5 mio. kr. af midlerne i 2021.
- COVID kompensation fra staten på ca. 12,0 mio. kr. heraf foreslås 8,5 mio. kr. udmøntet i forbindelse med denne budgetopfølgning.
- Økonomiudvalget og Byrådet vil i forbindelse med denne budgetopfølgning blive forelagt udmøntning af besparelsen på 37 mio. kr. til godkendelse. Herefter vil besparelsen blive indarbejdet i budgettet på de berørte områder.
Pulje på 4,0 mio. kr. til nedbringelse af antal fysiske arbejdspladser, samling af centrale opgaver og Fundraising forventes ikke at kunne blive indhentet i 2021.

TVÆRGÅENDE OMRÅDER OG INITIATIVER

På Tværgående områder og Initiativer forventes ved Budgetopfølgning 4 et forbrug på driften på 8,8 mio. kr. og dermed et merforbrug på 6,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes merudgifter vedrørende den interne forsikringsordning. Årsag til merudgiften i 2021 skyldes et ganske betydeligt antal udbetalinger på arbejdsskadeområdet i form af erhvervsevnetab, samt øgede udgifter til behandling samt genoptagelse af skader i AES. Slagelse Kommune er selvforsikret og merforbruget indhentes i 2022 ved at tilpasse præmieindbetalingerne.

Det samme er gældende for barsel- og sygdomspuljen, hvor mindreforbrug overføres til 2022 og indbetalinger til puljen reguleres i forhold til dette.

Tværgående områder - Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
	10.928	2.550	8.795	-6.245	-5.809
Investeringer/effektiviseringer	-11.662	-11.662	-11.662	0	0
100 småjobs til unge (budgetaftalen 2020)	5.038	9.639	8.139	1.500	0
Tiltrækning af events	2.000	2.000	300	1.700	0
Særlig anerkendelse af medarbejdere pga. corona	0	1.957	1.957	0	0
Forsikring (intern)	120	-540	14.784	-15.324	-7.309
Tværgående puljetræk (barsel- og sygdomspulje)	-2.374	-3.650	-8.029	4.379	0
Støttet boligbyggeri	4.806	4.806	3.306	1.500	1.500
Velfærdsteknologi (udmøntet til FSU)	2.000	0	0	0	0
Pulje Erhvervsforeninger (udmøntet til ETU)	4.000	0	0	0	0
Bæredygtighedsstrategi (udmøntet til ETU/MPL)	7.000	0	0	0	0
Tværgående områder - i alt	-2.072	2.550	8.795	-6.245	-5.809

Tværgående områder og initiativer omfatter primært midler og puljer, som udmøntes på tværs af hele den kommunale organisation. Udmøntningen sker hen over året dels i form af de tildelingskriterier, der er forbundet med det givne formål, og dels i form af fordeling efter konkrete beregninger af f.eks. reduktionsmuligheder.

KØB OG SALG SAMT BORTFORPAGTNING AF JORD

Drift

Ved Budgetopfølgning 4 forventes en nettoindtægt for driften på -0,8 mio. kr. og dermed balance mellem budget og regnskab.

Køb og Salg samt bortforpagtning af jord - Drift (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
	-791	-798	-798	0	0
Bortforpagtede markjorde og ejendomme	-791	-798	-798	0	0
	-791	-798	-798	0	0

Anlæg

Ved Budgetopfølgning 4 forventes et forbrug på -7,6 mio. kr. for anlæg og dermed en afvigelse på 37,4 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Køb og salg af ejendomme Anlæg (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet regnskab 2021	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
Køb og Salg af Ejendomme	9.097	29.753	-7.618	37.371	33.448
Salg af erhvervsareal Slagelse Megacenter	2.200	4.706	-4.606	9.312	5.303
Megacenter Vest - strukturplan og marked	0	550		550	0
Salg boligareal Ringvejen, Sørbymagle s/m	0	-7.014	8	-7.022	-7.022
Boligudbygning Skælskør	12.000	12.000	800	11.200	10.500
Udvikling af boligområde ved Halskov Havn	0	350	423	-73	0
Salg af boligareal Hvedevej Slg 1. etape	0	-5.605	-5.605	0	-5
Forberedelse af opkøb af areal	0	32	158	-126	32
Tidsejendommen - etape 2 - Udstykning	3.300	6.686	6.157	529	79
Tidsejendommen - etape 2 - Salg	0	0	0	0	0
Tidsejendommen - etape 2 - Planproces	0	58	58	0	0
Korsør Erhvervspark - byggemodning	0	4.791	638	4.153	4.153
Korsør Erhvervspark - salg	-4.848	-4.900	-3.700	-1.200	0
Salg af ejendomme og arealer	0	2.920	432	2.488	2.900
Salg af erhvervsarealer	0	269	0	269	269
Salg vedrørende udstykninger	0	-1.045	-8.789	7.744	7.744
Køb og salg af ejendomme mm. rest	-3.555	15.955	6.408	9.547	9.495
Køb og Salg af Ejendomme - i alt	9.097	29.753	-7.618	37.371	33.448

Bemærkninger til anlægsafvigelser.

Der forventes et samlet overskud på netto 37,4 mio. kr. for køb og salg af ejendomme og arealer. Salg af erhvervsareal Slagelse Megacenter - merindtægt 9,3 mio. kr. Skyldes at indtægten ikke har været budgetlagt.

Salg af boligareal Ringvejen, Sørbymagle - mindre indtægt på 7,0 mio. kr. Indtægten forventes først at indgå i 2022.

Boligudbygning Skælskør - mindre udgift på 11,2 mio. kr. Projektet er udsat jf. budgetforhandlinger 2022-2025.

Korsør Erhvervspark - netto mindre udgift på 2,9 mio. kr. Projektet er afsluttet og afventer regnskabsafregning.

Salg vedrørende udstykninger - Merindtægt på 7,7 mio. kr. Skyldes forventede indtægter som ikke er budgetlagt.

Køb og salg af ejendomme m.m. rest. - merindtægt på 9,5 mio. kr. Skyldes forventede indtægter som ikke er budgetlagt.

Anlægsbudgetter for Køb og Salg forventes tilpasset det forventede regnskab i forbindelse med den samlede budgetopfølgning. Afvigelserne ved budgetopfølgning 4 er derfor hovedsageligt et udtryk for den budgettilpasning, der er behov for i 2021 samt forventninger til salgsindtægter, som ikke er budgetlagte.

FOKUSMÅL

Økonomiudvalget har i forbindelse med drøftelse af udvalgets budget for 2021 fastsat en række fokusmål for arbejdet i 2021.

Et af fokusmålene for Økonomiudvalget er:

Fokus på driftsøkonomiens udvikling løbende og retvisende budgetopfølgninger

Fagudvalg og administration har med budgetopfølgning 2 påbegyndt en proces med at forbedre budgetopfølgningerne jævnfør det koncept Økonomiudvalget har principgodkendt i januar.

Der arbejdes med fokusmål på de fleste fagområder og fagudvalgene har i forbindelse med budgetopfølgning 2 fået en status på dette, samt på relevante aktivitetsdata, nøgletal for udvalgets område og udvikling i centrale budgetforudsætninger. Afhængig af udvalgene arbejdsområder har der været en status på myndighedsbudgetter, eventuelt forventede merforbrug over 5% (eller 1 mio. kr.) af korrigeret budget samt udvalgets anlægsprojekter.

Den samlede budgetopfølgning til Økonomiudvalg og Byråd vil så bestå i dels en kort status på fagudvalgenes budgetopfølgninger, dels status på overordnet forbrugsprocent, forventet udvikling i likviditeten samt samlet overblik og status på anlægsprojekter.