

2. Budgetopfølgning 4 for 2022 - Forventet resultat for alle udvalg

Sagsnr.: 22-000104

Åbent

Kompetence

Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal efter indstilling fra Økonomiudvalget godkende den samlede budgetopfølgning pr. 30. september 2022 og forventet resultat for 2022.

Endvidere orienteres Byrådet omkring udvikling i likviditet, langfristet gæld, serviceramme, givne bevillinger i 2022 samt handleplaner m.m., som har betydning for kommunens samlede økonomi i 2022.

Byrådet skal på baggrund af forventet resultat for 2022, udviklingen i den gennemsnitlige likviditet og effekt af besluttede tiltag ved budgetopfølgning 3 drøfte og beslutte behov for tiltag der kan være med til at imødegå forventede afledte budgetudfordringer til budget 2023.

Byrådet skal samtidig godkende ansøgninger om tillægsbevillinger og budgetomplaceringer mellem udvalg.

Indstilling

Økonomi- og Digitaliseringschefen indstiller,

- 1. at** Byrådet efter indstilling fra Økonomiudvalget godkender den samlede budgetopfølgning 4 og forventet resultat for 2022
- 2. at** Byrådet efter indstilling fra Økonomiudvalget godkender sagens bevillingpunkter 1.a til 5.e i alt 202,5 mio.kr.
- 3. at** givne bevillinger på 202,5 mio.kr. finansieres af kassen
- 4. at** Byrådet efter indstilling fra Økonomiudvalget drøfter behov for yderligere tiltag som kan imødegå afledte budgetudfordringer til budget 2023

Sagens indhold

Fagudvalgene har gennemgået budget 2022 på baggrund af forbruget opgjort pr. ultimo september 2022 og forventninger for resten af året. I bilag 1. er budgetopfølgningen og forventet resultat beskrevet mere uddybende.

Der er i denne budgetopfølgning taget udgangspunkt i korrigeret budget pr. 30. september 2022 tillagt godkendte drifts- og anlægsbevillinger på Byrådet møde id. 31. oktober 2022, samt kendte forhold som har betydning for resultatet.

Driftsresultat

Udgifter til drift og anlæg er set i forhold til sidste budgetopfølgning faldet med tilsammen 75,9 mio.kr. Der er sket en opbremsning i forbruget på driften, som kan aflæses med et fald i forbrugs-procenterne de 3 sidste måneder - initiativer som blev besluttet ifb. med budgetopfølgning 3 har medvirket til at områderne udviser tilbageholdenhed med hensyn disponeringer og forbrug. På anlæg er der foretaget en gennemgribende gennemgang af alle anlægsprojekter med henblik gennemførelse og tilpasning af budget til forventet forbrug.

Når resultatet korrigeres for stigning i renter (inkl. kurstab) er driftsresultat forbedret med 58,2 mio.kr.

Ses resultatet i forhold til korrigeret budget viser budgetopfølgningen et forventet merforbrug på driften på 154,4 mio.kr. Merforbruget skyldes primært forventet stigning i driftsudgifterne, samt kurstab i forbindelse med salg af en del af kommunens værdipapirer for at styrke den likvide bankbeholdning.

Sammenholdes det forventede driftsresultat med vedtaget budget vil der være et samlet merforbrug på 227,2 mio. kr. Merforbruget skyldes dels, at der er givet bevillinger for netto 70 mio. kr. på drift, anlæg og finansiering og dels en budgetafvigelse i forhold til det korrigerede budget på 155,4 mio.kr.

Driftsmæssigt overstiger de samlede forventede udgifter til drift og anlæg de samlede forventede indtægter. Det betyder, at der i 2022 forventes et driftsmæssigt underskud på 213,2 mio. Ubalancen mellem indtægter og udgifter vil skulle finansieres af kassebeholdningen. Hertil kommer resultatet på det brugerfinansieret område og finansielle poster.

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet resultat B04	Forventet resultat B03	Afvigelse B04
Resultatopgørelse					
Indtægter	-5.868,2	-5.834,0	-5.835,1	-5.833,9	1,1
Driftsudgifter	5.689,1	5.679,8	5.816,6	5.843,2	-136,9
Heraf: serviceudgifter	3.831,5	3.918,9	4.065,4	4.092,8	146,5
Øvrige driftsudgifter	1.857,6	1.760,9	1.751,2	1.750,4	-9,6
Renter m.v.	-0,7	-0,7	19,0	0,1	-19,7
Anlæg	178,3	212,7	212,7	262,0	0,0
Renovation (brugerfinansieret)	-3,3	-3,3	-4,3	-4,3	1,0
Resultat i alt	-4,8	54,5	208,9	267,1	154,4
Finansieringsoversigt					
<i>Resultat efter renter</i>	-4,8	54,5	208,9	267,1	154,4
Optagne lån	-88,6	-90,8	-92,4	-92,1	-1,6
Afdrag på lån	105,2	105,2	99,9	99,9	-5,3
Finansforskydninger	-9,4	5,4	13,3	7,6	7,9
Ændring af kassebeholdning	2,5	74,3	229,7	282,5	155,4

* positive tal = udgifter eller kasseforbrug

Skatter og tilskud/udligning

Der forventes samlet på skatter og tilskud/udligning en merindtægt på 1,1 mio.kr.

Skatter

På skatter forventes en samlet mindreindtægt på netto 0,6 mio.kr. På ejendomsskatter er der i forhold til tidligere skøn flere tilbagebetalinger, samt tilbagereguleringer i forbindelse med udsendelse af nye vurderinger på samlet 1,3 mio.kr. På forskerskat og det skrå skatteloft er der en samlet netto merindtægt på -0,7 mio.kr.

Tilskud og udligning

KL og regeringen er blevet enige om at afsætte 125 mio.kr. til fremrykning af varmeplanlægningen og omstilling til fjernvarme samt andre grønne opvarmningskilder. Slagelse kommune har derfor modtaget ekstra bloktilskud på -1,7 mio. kr.

Renter

Der forventes en netto merudgift på 19,7 mio.kr. som skyldes flere forskellige forhold.

- Ekstraordinær udlodning af udbytte på værdipapirer i foråret 2022 på 10,5 mio.kr.
- Kurstab i forbindelse salg af værdipapirer på 25 mio.kr. - heraf er 16 mio.kr. realiseret det er usikkerhed omkring kurstabet på salg af den resterende del af værdipapirer (er skønnet til 9 mio.kr.)
- Øgede renteudgifter til kassekredit m.m.

Det skal bemærkes, at der i forbindelse med regnskabsaflæggelsen bogføres aktuelt kurstab/-gevinst på værdipapirer. Med de nuværende kurser vil der være risiko for et yderligere tab/udgift som vil kunne påvirke det endelige regnskabsresultat.

Lån, afdrag og finansforskydninger

På finansiering er der en nettoafvigelse på 0,9 mio.kr. som skyldes øget lånemulighed på handicapboliger, lavere afdrag end budgetlagt, og en stigning i indefrosne ejendomsskatter.

Udgifter

På driftsudgifterne har der været en positiv udvikling - det samlede forbrug er set i forhold til sidste budgetopfølgning faldet med 26 mio.kr. fra 5.843 mio. kr. til 5.817 mio.kr.

Set i forhold til korrigeret budget er der et forventet merforbrug på 136,9 mio.kr. en stigning på 47,7 mio.kr. ifht. sidste budgetopfølgning. Stigningen er primært af teknisk karakter og skyldes blandt andet budgettilpasning af overførelsesudgifterne i forbindelse med midtvejsreguleringen - hvor budgettet er nedjusteret mere end det har været muligt at nedbringe de faktiske overførelsesudgifter med.

Økonomiudvalget

Der forventes et samlet mindreforbrug på 12,9 mio. kr. på driften, hvilket hovedsageligt skyldes et mindreforbrug på administrationsområdet på 26,1 mio. kr. og et merforbrug på 9,8 mio. kr. på tværgående områder og initiativer, samt Kommunale Ejendomme med 2,9 mio.kr.

Stigning i merforbruget på tværgående områder skyldes stigende udgifter til arbejdsskade-forsikringer , kompensation af merudgifter til Ukraineflygtninge og COVID19, samt tværgående puljetræk

På kommunale ejendomme er forventet resultat på kommunens udgifter til energi fortsat forbundet med stor usikkerhed som følge af store udsving i datagrundlaget for energi. Der forventes for 2022 en stigning i energiforbruget på godt 14 mio.kr. Stigningen delvist er finansieret ved overførelse af budget fra anlæg, samt tilbageholdenhed ved besættelse af vakante stillinger og vedligeholdelses-opgaver.

Erhvervs-, Beskæftigelses- Uddannelsesudvalget

Der forventes et samlet merforbrug på 28,7 mio. kr. - heraf et merforbrug på overførelsesudgifter på 34 mio.kr. Midtvejsreguleringen og en budgetreduktion på 91,1 mio.kr. til budgetopfølgning 3 har været medvirkende årsag til at udvalget nu forventer et merforbrug - da det ikke har været muligt at opnå samme nedgang i udgifterne som forventet på landsplan.

Det samlede merforbrug dækker hovedsageligt over følgende områder med mindre- og merforbrug:

- Fald i udgifter til udlændinge
- Stigning i dagpenge til forsikrede ledige
- Stigning i udgifter til Sygedagpenge og jobafklaring
- Fald i udgifter til resurseforløb
- Stigning i udgifter til arbejdsmarkedsforanstaltninger
- Ungeenheden forventer stigning i udgifter til beskæftigelse og fald i udgifter til skole

Klima- og Miljøudvalget

Der forventes et mindreforbrug på 9,1 mio.kr. inkl. brugerfinansieret område, som skyldes at en række projekter ikke kan igangsættes fuldt ud i 2022 eller som udskudt. Overskud på det brugerfinansierede område hensættes til indkøb af nye affaldsbeholdere i 2024.

Socialudvalget

Der forventes et samlet merforbrug på 109,3 mio. kr. på driften.

Mer- og mindreforbruget på driften fordeler sig således:

- Handicap, Psykiatri og Misbrug forventer et merforbrug på 47,2 mio. kr., som følge af stigende udgifter til Botilbudsområdet under Handicap og Psykiatri Myndighed, samt Specialcenter Slagelse som forventer et merforbrug på 16,1 mio.kr.
- Børn og familie forventer et merforbrug på 85,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes et samlet merforbrug på 83,1 mio. kr. på områderne forebyggende foranstaltninger og anbringelser
- Førtidspensioner og boligstøtte forventer et mindreforbrug på 23 mio. kr.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Der forventes et samlet mindreforbrug på 4,1 mio.kr . Der er generelt mindreforbrug på alle området undtagen fritidsområdet hvor der er budgetudfordringer på drift af svømmehallerne som forventer et merforbrug på omkring 1,9 mio.kr.

Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget

Der forventes et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr., - der forventes mindreforbrug på blandt andet Busdrift, entreprenørservice Skadedyrsbekæmpelse og Landdistriktsudvikling.

Seniorudvalget

Der forventes et samlet merforbrug på 17,7 mio. kr., som primært vedr. følgende områder:

- Fald i udgifterne til elever
- Fald i udgifterne til centralt placerede opgaver og projekter
- Stigning i udgifterne til plejecentre
- Stigning i udgifter til hjemmeplejen og sygeplejen

Børne- og Ungeudvalget

Der forventes et samlet merforbrug på 19,5 mio. kr. om primært vedr. følgende områder:

- Specialundervisning forventer et merforbrug på 28,5 mio.kr.
- Virksomheder under skoleområdet forventer et samlet mindreforbrug på 7,3 mio.kr.
- Dagtilbud forventet merforbrug på 8,3 mio.kr. som kan henføres til vippeordning (budgetkompensation ifm. BO4) som følge af flere børn (0-2 årige)
- Der er mindreforbrug på alm. skoler myndighed, samt virksomheder under Dagplejen

Sundhedsudvalget

Der forventes et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forventede mindreforbrug på områderne Sundhed og Forebyggelse og tandplejen.

Anlæg

Byrådet har d. 31. oktober 2022 godkendt administrationens forslag til prioritering af igangværende anlægsprojekter, budgettilpasning og re disponering af afsatte anlægsbudgetter.

Den korrigerede budgetramme på 300 mio.kr. er godkendt nedjusteret med 87,3 mio.kr. til 212,7 mio.kr. svarende til forventet forbrug i 2022. Byrådets beslutning og administrationens forventninger forbrug på anlæg i 2022 er indarbejdet i denne budgetopfølgning.

Serviceramme

Servicerammen er i det vedtagne budget fastsat til 3.831,5 mio.kr., hertil kan lægges midtvejsreguleringen for 2022. KL har beregnet den korrigerede servicerramme til 3.877,6 mio. kr.

Fagudvalgene forventer et forbrug på serviceudgifter på 4.065,4 mio.kr., svarende til en forventet overskridelse af den korrigerede servicerramme på 187,8 mio.kr., hvilket er et fald på 28,6 mio.kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

Stigningen i serviceudgifterne og overskridelsen af servicerrammen i 2022 skal ses i sammenhæng med det stigende udgiftspres i den sidste del af 2021 som er fortsat i 2022, samt en stigende inflation som regeringen ikke har kompenseret fuldt ud i forbindelse med midtvejsreguleringen (bilag 2.).

Forbrugsprocenter - serviceudgifter

I forhold til vedtaget budget ligger forbrugsprocenterne på serviceudgifterne pr. oktober 2022 2,3 % over sidste års niveau. Ses forbrugsprocenterne ifht. korrigeret budget ligger forbrugsprocenten 2,8 % over sidste års niveau.

Forbrugsprocenterne har været stigende ifht . udviklingen i 2021 frem til og med august 2022 hvor afvigelsen er faldende fra 3,5 % til 2,3 %. Forudsættes det at afvigelsen ifht . 2021 ligger fast på 2,3 % resten af året vil 2022 ende med en forbrugsprocent på 105,2 % svarende til et forbrug på servicerrammen på 4.043,4 mio.kr

Sammenlignes forventet forbrugsprocent og et estimeret forbrug på 4.031,9 med forventet forbrug på serviceudgifter på 4.065,4 mio.kr er der en forskel på 33,5 mio.kr.

Forbrugsprocenter ifht . vedtaget budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt
2020	8,8	17,0	25,4	33,9	42,5	50,3	60,7	68,5	76,6	85,1
2021	8,8	16,9	25,1	33,4	42,0	49,8	60,7	69,1	77,4	85,8
2022	9,7	18,0	26,4	34,9	44,7	52,6	64,2	72,5	80,3	88,1

*Forbrugsprocent i oktober 2022 er nedjusteret med 0,3 % da der mangler ompostering af driftsudgifter på 11,4 mio.kr. til anlæg for perioden juli til september 2022 (afvigelse ifht . LIM)

ifht. korrigeret budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt
2020	8,5	16,4	24,7	32,9	41,2	48,8	58,9	66,5	74,3	82,6
2021	8,6	16,4	24,4	32,4	40,8	48,4	58,9	67,0	75,2	83,3
2022	9,5	17,6	25,8	34,1	43,7	51,4	62,8	70,9	78,5	86,1

Likviditet

Budgetopfølgningen estimerer en gennemsnitlig kassebeholdning ved årets udgang på 205 mio.kr.

Prognosen tager udgangspunkt i en gennemsnitlig kassebeholdning på 396 mio.kr. ved starten af 2022 og som pr. ultimo oktober 2022 er faldet til 240 mio.kr. Der forventes et yderligere et fald på omkring 35 mio. kr. de sidste måneder af 2022.

Årsagen til faldet i den gennemsnitlige kassebeholdning skyldes underskud og kassetræk i 2021, og et tilsvarende forventet stort underskud og kassetræk i 2022.

Langfristet gæld

Den langfristede gæld forventes, inkl. forventet optagelse af lån på 92,4 mio.kr. at falde fra 1,478 mia.kr. til 1,455 mia.kr. (bilag 1. afsnit 4.)

Bevillinger

I forbindelse med budgetopfølgningen er der søgt om følgende bevillinger (bilag 1. afsnit 5.):

1. Økonomiudvalget (Drift, indtægter og finansiering)
 - a. Beredskabet – merudgifter ifb . med Falck kontrakt, 0,3 mio.kr.
 - b. Kommunale Ejendomme - merforbrug på administration, 2,2 mio.kr.
 - c. Tilskud til fremrykning af varmeplanlægning, -1,7 mio.kr.
 - d. Merindtægt og mindreudgift på skatter, -0,7 mio.kr.
 - e. Ejendomsskatter – flere tilbagebetalinger og -reguleringer end forventet, 1,3 mio.kr.
 - f. Flere renteindtægter netto -5,3 mio.kr. ifb . med udlodning på værdipapirer, samt kurstab ved salg af værdipapirer 25 mio.kr. netto, 19,7 mio.kr.
 - g. Finansforskydninger indefrosne feriepenge 7,9 mio.kr.
 - h. Budget på afdrag har været budgetlagt for højt, -5,3 mio.kr.
 - i. Lov & cirkulæreprogram - budgettilpasninger for 2022, -1,5 mio.kr.
 - j. Merforbrug på IT- investeringer opstået pga. manglende overførelse af mindreforbrug fra 2020 til 2021, 3,5 mio.kr.
 - k. Budgettilpasning Anlægsprojekt Vejsgård alle 2-40 – boligdel er ikke budgetlagt afsat Rådighedsbeløb 2,0 mio.kr. som kan lånefinansieres -2,0 mio.kr.
 - l. Effekt af regnskabsværn ifb . med fratrædelser -5,0 mio.kr.
2. Erhvervs-, Beskæftigelsesudvalget og Uddannelsesudvalget
 - a. Ved midtvejsreguleringen er budgettet nedjusteret for meget i forhold til det faktiske forventede forbrug, 34,8 mio.kr.
3. Socialudvalget
 - a. Merforbrug Myndighed - Handicap og Psykiatri, 26,7 mio.kr.
 - b. Merforbrug Myndighed - Misbrug 3,7 mio.kr.
 - c. Merforbrug Virksomhed – Rusmiddelcenter, 0,8 mio.kr. '
 - d. Merforbrug Myndighed - Børn og Familie, 83,1 mio.kr.

- e. Mindreforbrug på førtidspensioner, -25,7 mio.kr.
- f. Merforbrug på Kvindekrisecentre, 1,7 mio.kr.
- 4. Seniorudvalget
 - a. Merforbrug på plejecentre og hjemme- og -sygeplejen, 15,7 mio.kr.
 - b. Anlægsprojekt Træningsfaciliteter flyttes til Sundhedsudvalget, (+/- 25 mio.kr.)
 - c. Merforbrug på huslejetab, 2,0 mio.kr.
- 5. Børne- og Ungeudvalget
 - a. Vippeordning dagpleje, 8,3 mio.kr.
 - b. Vippeordning skole, 0,6 mio.kr.
 - c. Vippeordning SFO og klub, -0,6 mio.kr.
 - d. Vippeordning statslige og private skoler, 2,1 mio.kr.
 - e. Merforbrug Specialundervisning, 28,5 mio.kr.

De forskellige fagudvalg har følgende særlige kommentarer til behandling af budgetopfølgning 4.

Beslutning: Børne og ungeudvalget

At 1: Godkendt

A bemærker, at det i lyset af de store besparelser i 2023 ikke forekommer hensigtsmæssigt også at stille krav om yderligere besparelser via handleplaner. A bemærker desuden, at genåbningen af budget 2022 ikke tog tråden op på de i sidste byrådsperiode definerede udfordringer.

Thomas Clausen (Ø) stemmer imod

At 2: Punktet oversendes til Økonomiudvalgets behandling uden anbefaling

A og Ø stemmer for indstillingen

Beslutning: Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

At 1 til 2: Godkendt.

(A) bemærker, at det i lyset af de store besparelser i 2023 ikke forekommer hensigtsmæssigt også at stille krav om yderligere omfattende besparelser via handleplaner. (A) bemærker desuden, at genåbningen af budget 2022 ikke tog tråden op på de i sidste byrådsperiode definerede udfordringer, og at budgetoverskridelserne derfor ikke burde komme bag på det nye flertal.

At 3 til 4: Oversendes til Byrådets behandling uden anbefaling.

At 5: Taget til orientering.

Beslutning: Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

At 1: Godkendt.

Britta Huntley (A) stemte imod med henvisning til genåbning af budget 2022 med kommentar om, at handleplanen omkring svømmehallerne burde være iværksat start 2022.

At 2: Godkendt.

Beslutning: Seniorudvalget

At 1: Godkendt.

(A) stemte imod, da de er imod genåbningen af budget 2022 og handleplanerne skulle have været igangsat fra starten af 2022.

At 2: Indstilles til Byrådets godkendelse.

At 3: Indstilles til Byrådets godkendelse.

Beslutning: Socialudvalget

Indstillingen begæres til delt afstemning.

At 1: Indstillingen er godkendt. Sofie Janning (A) og Jørgen Andersen (A) stemmer i mod. A stemmer imod, da de er imod budget 2022, og handleplanerne skulle have været igangsat fra starten af 2022.

At 2 til At 8: Indstillingen er godkendt. Helle Dalsgaard (F) og Sten Knuth (V) stemmer imod. F og V ønsker, at Økonomiudvalget tager samlet stilling til tillægsbevillingerne på tværs af alle udvalg.

Beslutning: Sundhedsudvalget.

At 1: Godkendt med bemærkning om, at mindreforbruget på tandplejen på 4,4 mio. kr. i 2022 overføres til drift/anlæg i 2023 til tandplejens område.

Udvalget ønsker at bemærke, at udvalget er opmærksom på de manglende ubesatte stillinger og det store mindreforbrug i tandplejen, som har betydning for serviceniveauet.

Udvalget ønsker, at behandle en sag i januar 2023 om serviceniveauet i tandplejen, herunder oplæg til muligheder for at anvende det akkumulerede mindreforbrug.

At 2: Taget til orientering.

Retligt grundlag

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes.

Styrelseslovens § 40 fastsætter, at der ikke kan iværksættes foranstaltninger som ikke er en del af det vedtagne budget, og som medfører indtægter eller udgifter uden kommunalbestyrelses bevilling. I Regler for Økonomistyring og Ledelsestilsyn for Slagelse Kommune har Byrådet fastsat regler om, at der gennemføres 4 årlige budgetopfølgninger: primo året samt pr. ult. marts, juni, og september. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg, og efterfølgende samlet til Økonomiudvalget og Byrådet

Handlemuligheder

Status på tiltag for at nedbringe det forventede merforbrug

I forbindelse med Budgetopfølgning 3. blev besluttet iværksat 5 forskellige foranstaltninger med henblik på at bremse forbruget resten af 2022, samt justere overførelsesreglerne fra 2023.

ad 1+2 Aktivitetsstop og genbesættelse af stillinger

På driften har der været et fald i forventede udgifter på 26,5 mio.kr. og på anlæg et fald i forbruget på 49,3 mio.kr.

ad. 3. Træk i forbindelse med ledige stillinger

Centre og virksomheder har fået reduceres deres budgetter ved ledige stillinger. På nuværende tidspunkt forventes en budgetreduktion på lønbudgetterne på godt -5 mio.kr. Beløbet indstilles i tilført kassen (pkt. 1.k)

Ad.4 Midtvejsregulering

Indtægter blev godkendt lagt i kassen ved budgetopfølgning 3. Der er til budgetopfølgning 4. foretaget en vurdering af behov for budgettilpasning af lov og cirkulæreprogrammet for 2022. Der indstilles en yderligere budgetjustering på -1,5 mio.kr. (pkt. 1.h)

ad 5. Justering af overførelsesregler fra 2023

Administrationen har udarbejdet forslag til justering af overførelsesreglerne fra og med 2023 som forelægges Økonomiudvalget og Byrådet på møderne i november 2022

Handleplaner

Der er til denne budgetopfølgning udarbejdet handleplaner for 216,5 mio.kr. Det skal bemærkes, at handleplanerne i vid udstrækning indeholder ansøgning om tillægsbevillinger dels for at få overensstemmelse imellem forventet forbrug og budget, og dels for at nedbringe omfanget af

overførelser til 2023, hvor organisationen skal implementere en række besparelser fra budgetforliget 2023-2026.

Handleplaner på Specialundervisning, Plejecentre og Hjemme- og sygeplejen er på nuværende tidspunkt ikke beskrevet med konkrete initiativer som vil kunne imødegå et evt. merforbrug i 2023.

Økonomiudvalget og Byrådet kan desuden vælge imellem følgende muligheder:

A: Nedenstående ansøgninger om tillægsbevillinger og budgetomplaceringer godkendes.

B: Ansøgninger om tillægsbevillinger og budgetomplaceringer drøftes med henblik på, hvorvidt budgetomplaceringer skal imødekommes, eller finansieringen af tillægsbevilling kan ske indenfor egen budgetramme.

C: Der allerede på nuværende tidspunkt iværksættes yderligere tiltag for at sikre at budgetudfordrede områder med handleplaner i 2022 finansieret med tillægsbevillinger også kommer i mål med implementering af besparelsesforslag i 2023

Vurdering

Der ses et fald i både forventede anlægsudgifter, samt driftsudgifter og forbrugsprocenter som indikere en opbremsning i forbruget og en tilbageholdenhed i udgifterne. Den positive udviklingen skal også i sammenhæng med den stigende inflation og manglende kompensation (bilag 2)

Flere af de udarbejdede handleplaner til denne budgetopfølgning imødegår ikke de budgetudfordringer som områderne har og derfor kan der være udfordringer med at tilpasse driften i 2023 til de nye nedjusterede budgetrammer og opnå fuld effekt på de indlagte besparelser.

Omkring overskridelse af servicerammen på 187,8 mio.kr. vil der være en risiko for sanktion. Mange kommuner har problemer med overholdelse af servicerammen på grund af stigende priser og udgiftspres. Det er vanskeligt at vurdere om en kommende regering med udgangspunkt i den svære økonomiske situation vil benytte muligheden for at iværksætte en sanktion over for kommunerne. Det skal også bemærkes, at kommunerne indtil videre har undgået en sanktion.

Det er derfor fortsat administrationens vurdering, at økonomien fortsat er under stort pres. Dette skal ses i sammenhæng med en udviklingen i kommunens likviditet og en estimeret kassebeholdning på 102,5 mio.kr. pr. ultimo oktober 2023 som forudsætter budgetoverholdelse i 2023, samt omfanget af besparelser til 2023, og handleplaner som ikke på alle områder er konkretiseret.

Det bør derfor allerede nu overvejes om der skal igangsættes yderligere tiltag for sikre, at en række områder får implementeret indlagte besparelser til budget 2023 med fuld effekt.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Der er til denne budgetopfølgning søgt følgende tillægsbevillinger og budgetomplaceringer for i alt 202,5 mio.kr., som jf. gældende budgetregler kræver Økonomiudvalgets eller Byrådets godkendelse.

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2022	2023	2024	2025
Bevillingsønske					
Drift					
1.a Beredskabet	ØU 1.1	305			
1.b Kommunale ejendomme	ØU 1.2	2.217			
1.c Tilskud varmfremryk.	ØU 1.4	-1.692			
1.d Merindtægter skatter	ØU 1.4	-660			
1.e Ejendomsbeskatning	ØU 1.4	1.265			
1.f Flere renter (netto)	ØU 1.4	-5.300			
Kurstab salg værdipapirer	ØU 1.4	25.000			
1.g Finansforskydninger	ØU 1.4	7.900			
1.h Lavere afdrag	ØU 1.4	-5.300			

1.g L&C - Forskellige områder L&C - regulering komp . Afgift L&C - aflastning L&C - Digitalisering Midt ID L&C - Vaccine ambassadør	social 4.1+4.2 ØU 1.2 Senior 6.1 ØU 1.2 Sund 8.1	-2.321 161 406 160 125			
1.j IT-investeringer	ØU 1.2	3.532			
1.k Anlæg lånefinansiering	ØU 1.4	-1.980			
1.l Regnskabsværn ifb . fratrædelser	ØU 1.3	-4.964			
2.a Tilpasning overførelsesudgifter	EBU 2.1	34.800			
3.a Merforbrug HP- myndighed	Social 4.1	26.700			
3.b Merforbrug Misbrug myndighed	Social 4.1	3.700			
3.c Merforbrug Rusmiddel	Social 4.1	800			
3.d Merforbrug Børn og Familie	Social 4.2	83.100			
3.e Tilpasning overførelsesudgifter	Social 4.3	-25.700			
3.f Merforbrug Kvindekrisecentre	Social 4.3	1.700			
4.a Merforbrug Pleje.cent. og hjemmepl .+ sygepl.	Senior 7.1	15.700			
5.a Vippeafregning dagtilbud	BUU 8.2	8.262			
5.b Vippeafregning skole	BUU 8.1	578			
5.c Vippeafregning SFO & Klub	BUU 8.1	-645			
5.d Vippeafregning Statslige & private	BUU 8.1	2.136			
5.e Merforbrug Specialundervisning	BUU 8.1	28.518			
Anlæg					
1.k Anlæg Vejsgård alle	ØU 1.6.	1.980			
4.b Anlægsprojekt Træningsfaciliteter	Senior 7.1 Sund 9.1	-25.015 25.015			
Finansiering					
Kassen		-202.483			

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger

Administrativ bemærkning af 23. november 2022

Administrationen er blevet opmærksom på, at der på anlægsprojekt Børnehuset Lilleskov i forbindelse med forøgelse af kapacitet og indgåelse af kontrakt om opførelse af pavilloner vil komme til at mangle anlægsbudget på 1 mio.kr. i 2022.

I forbindelse med Byrådets behandling af sagen indstiller administrationen, at der samtidig inden for Børne- og Ungeudvalget anlægsramme også budgettoplaceres 1 mio.kr. fra anlægsprojekt Ny Daginstitution til anlægsprojekt Børnehuset Lilleskov.

Beslutning i Økonomiudvalget den 21. november 2022

Fraværende: Ingen

At 1: Indstilles til byrådets godkendelse.

(A) bemærker, at genåbningen af budget 2022 ikke tog fat i de i sidste byrådsperiode definerede udfordringer. Handleplaner skulle være igangsat i starten fra 2022.

At 2: Indstilles til Byrådets godkendelse.

At 3: Indstilles til Byrådets godkendelse.

At 4: Drøftet.

Økonomiudvalget ønsker at følge udviklingen tæt på områderne: Det specialiserede socialområde, specialundervisning og ældreplejen og få fremlagt en status til budgetopfølgning 1 i marts 2023.

Dertil ønskes beskrivelser af mulige initiativer for beskæftigelsesområdet, hvis beskæftigelsen begynder at falde.

For specialundervisningsområdet fremlægges desuden konkrete bud på handlinger i 2023 for Børn- og Ungeudvalget.

Beslutning i Byrådet den 28. november 2022

Fraværende: Stén Knuth (V)

At 1: Godkendt

(A) bemærker, at genåbningen af budget 2022 ikke har skabt et øget økonomiske råderum, og at Slagelse Kommune derfor har spildt et helt år med megen snak om økonomi uden, at de udfordringer, som rigtig mange kommuner har oplevet i år, er adresseret her i Slagelse kommune.

(Ø) stemte imod.

At 2: Godkendt.

Derudover budgetomplaceres 1,0 mio. kr. fra puljen anlægsprojekt Ny Dagsinstitution til anlægsprojekt Børnehuset Lilleskov under Børne- og Ungeudvalget

At 3: Godkendt.

At 4: Drøftet.

Byrådet ønsker at følge udviklingen tæt på områderne: Det specialiserede socialområde, specialundervisning og ældreplejen og få fremlagt en status til budgetopfølgning 1 i marts 2023.

Dertil ønskes beskrivelser af mulige initiativer for beskæftigelsesområdet, hvis beskæftigelsen begynder at falde.

For specialundervisningsområdet fremlægges desuden konkrete bud på handlinger i 2023 for Børne- og Ungeudvalget.

Bilag

22-000104-1

Bilag 2. KL -orientering omkring den aktuelle inflation

22-000104-2

Bilag 1 - Budgetopfølgning 4 for 2022 - samlet