

3. Overførsel af mer- og mindreforbrug på drift og anlæg til 2023 - Samlet (B)

Sagsnr.: 23-003439

Åbent

Kompetence

Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal efter indstilling fra Økonomiudvalget godkende den samlede overførsel af mer- og mindreforbrug på drift og anlæg fra 2022 til 2023.

Byrådet skal efter indstilling fra Økonomiudvalget dels godkende overførsel af midler fra anlæg til drift og dels overførsel af midler mellem fagudvalg.

Indstilling

Økonomi- og Digitaliseringschefen

- 1. at** Byrådet godkender overførelse af mer- og mindreforbrug for drift jf. bilag 1 på i alt 93,952 mio. kr.
- 2. at** Byrådet godkender overførsler af mer- og mindreforbrug for anlæg jf. bilag 2 på i alt 16,0 mio. kr.
- 3. at** Byrådet godkender overførsler af mer- og mindreforbrug over 5% på takstfinansierede virksomheder jf. bilag 1 på i alt -14,1 mio. kr. overføres til 2024 til indregning i takster
- 4. at** Byrådet godkender, at merforbrug på bygningsvedligeholdelse på 10,8 mio. kr. overføres fra anlæg til drift, da opgaven fra 2023 er flyttet tilbage på driften
- 5. at** Byrådet godkender, at der overføres 0,8 mio. kr. fra Bæredygtighedspuljen under Klima- og Miljøudvalget til Ny daginstitution Skovsøbakken under Børne- og Ungeudvalget
- 6. at** Byrådet godkender, at der overføres i alt 1,3 mio. kr. fra Sundhedsudvalget til Seniorudvalget, svarende til 1,0 mio. kr. vedrørende hurtigere hjemtagelse af færdigbehandlede patienter og 0,3 mio. kr. vedrørende pulje til ensomme ældre
- 7. at** Byrådet godkender, at der overføres 0,5 mio. kr. fra Sundhedsudvalget til Socialudvalget vedrørende hurtigere hjemtagelse af færdigbehandlede patienter

Sagens indhold

Som udgangspunkt overføres både mer- og mindreforbrug til næste budgetår. I Kasse- og regnskabsregulativet er det beskrevet nærmere, hvilke typer udgifter og indtægter, som er omfattet af overførsel. Hovedregler for overførsel er:

- Mer- og mindreforbrug på serviceudgifter overføres fuldt ud
- Mer- og mindreforbrug på overførselsudgifter og Kommunal medfinansiering overføres ikke
- Uforbrugte anlægsbudgetter overføres fuldt ud

Regnskabsresultatet for 2022 viser i alt et mindreforbrug på områder omfattet af kommunens regler om overførselsadgang på 151 mio. kr. på drift og 16 mio. kr. på anlæg.

Kommunens økonomiske situation er fortsat kritisk som følge af fortsat faldende likviditet, forventet driftsunderskud i 2023 samt forventet overskridelse af servicerammen i 2023 (med risiko for en sanktion). På den baggrund har administrationen foretaget en grundig gennemgang af behovet for overførslerne.

I nedenstående er overførslerne og de anbefalede afvigelser fra kommunens normale overførselsregler beskrevet for hvert fagudvalg.

Økonomiudvalget

På Økonomiudvalgets område er mindreforbruget på 58,9 mio. kr., hvoraf 32,0 mio. kr. anbefales overført til 2023 og 27,0 mio. kr. anbefales lagt i kassen.

På det administrative område har været en proces hvor mindreforbrugene på alle enheder er blevet gennemgået, hvorfor der overføres midler til konkrete formål i 2023. På Kommunale Ejendomme anbefales hele mindreforbruget på 13,9 mio. kr. overført til 2023 og skal ses i sammenhæng med merforbruget på anlæg.

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget har et mindreforbrug på 17,6 mio. kr. Heraf anbefales 6,0 mio. overført til 2023 og 11,7 mio. kr. anbefales tilført kassen.

Økonomiudvalget godkendte i februar 2023 at tilbageføre budget til ungesager i 2023-26 fra Ungeenheden til Børn og Familie, da opgaven vurderes at ligge mest hensigtsmæssigt i Børn og Familie. I 2022 har budgettet til sagerne været placeret i Ungeenheden, men udgifterne har været afholdt af Børn og Familie. Det opståede mindreforbrug på Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget på 9,9 mio. kr. tilføres derfor kassen.

Klima- og Miljøudvalget

Klima- og Miljøudvalget har et mindreforbrug på 12,4 mio. kr. Heraf anbefales 9,1 mio. kr. overført til 2023, mens mindreforbrug på i alt 3,3 mio. kr. anbefales lagt i kassen.

Socialudvalget

På Socialudvalget er der samlet set et merforbrug på 2,0 mio. kr., der fordeler sig med et merforbrug på Handicap og Psykiatri på 17,3 mio. kr. og mindreforbrug på hhv. 13,3 mio. kr. på Børn og Familie og 2,0 mio. kr. på Førtidspensioner og Boligstøtte.

På Handicap og Psykiatri anbefales merforbrug på 7,9 mio. kr. overført til 2023. Merforbrug på 14,5 mio. kr. anbefales overført til indregning i takster i 2024, mens 5,7 mio. kr. anbefales tilført kassen og 0,5 mio. kr. anbefales overført fra Sundhedsudvalget.

Myndighedsområdet på Handicap og Psykiatri modtog ved Budgetopfølgning 4 en tillægsbevilling på 26,7 mio. kr. til imødegåelse af forventet merforbrug. Ved regnskabsaflæggelsen har området et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Heraf er 1,3 mio. kr. disponeret til øremærkede indsatser i 2023, mens de resterende 5,7 mio. kr. anbefales tilført kassen.

På virksomhederne anbefales mer- og mindreforbrug overført til 2023.

I forhold til overførsler til indregning i takster i 2024 overføres 14,5 mio. kr. Heraf udgør Specialcenter Slagelse 14,1 mio., hvilket især skyldes Rosenkildevvej 87-89, der ifølge Socialstyrelsens afgørelse lukkes i 2023. På grund af ny lovgivning er der tale om et foreløbigt bud på overførslen og den endelig beregning vil blive kvalificeret til budgetopfølgning 1.

På Børn og Familie anbefales mindreforbrug på 2,8 mio. kr. overført til 2023, der overføres 0,4 mio. kr. til indregning i taksterne på specialskolerne i 2024 og 10,1 mio. kr. anbefales tilført kassen.

Myndighedsområdet på Børn og Familie modtog ved Budgetopfølgning 4 en tillægsbevilling på 83,1 mio. kr. til imødegåelse af forventet merforbrug. Ved regnskabsaflæggelsen har området et mindreforbrug på 14,6 mio. kr. Heraf anbefales 4,5 mio. kr. overført til dækning af merforbrug på Familieinstitutionen Havrebjerg og Opholdsstedet Halseby. Ifølge overførselsreglerne for takstfinansierede institutioner skal merforbrug over 5% indregnes i taksten i 2024. Det vil resultere i takststigninger på op til 20%, hvilket ikke vurderes hensigtsmæssigt, hvorfor merforbruget anbefales dækket af en del af mindreforbruget på myndighedsområdet. Det resterende mindreforbrug på myndigheden på 10,1 mio. kr. anbefales tilført kassen.

På Førtidspensioner og Boligstøtte anbefales mindreforbrug på 1,5 mio. kr. overført til 2023, mens 0,6 mio. kr. vedr. boligplacering af udlændinge anbefales tilført kassen.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget har samlet set et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. Heraf anbefales 4,3 mio. kr. vedr. kultur- og fritidsområdet overført til 2023, mens 0,9 mio. kr. vedr. Turisme anbefales tilført kassen.

Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget

Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget har samlet set et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. Administrationen anbefaler, at der overføres 10,2 mio. kr. til 2023. Der er et merforbrug på vintervedligeholdelse på 1,9 mio. kr. der anbefales finansieret af kassen. Det har været normal praksis i Slagelse Kommune at mer-/ mindreforbrug på vintervedligeholdelse udlignes via kassen.

Seniorudvalget

På Seniorudvalgets område er samlet set et merforbrug på 1,3 mio. kr. Administrationen har lavet et forslag til udmøntning af overførslerne, hvor der sker en omfordeling i forhold til mer-/ mindreforbrugene på de enkelte enheder/virksomheder. Generelt set betyder omfordelingen, at der flyttes midler fra myndighedsområderne til virksomhederne.

Herudover anbefales 1,3 mio. kr. overført fra Sundhedsudvalget, hvilket er nærmere beskrevet under dette udvalg.

Børne- og Ungeudvalget

På Børne- og Ungeudvalgets områder er der samlet set et mindreforbrug på 39,8 mio. kr. Heraf anbefales 33,4 mio. kr. overført til 2023, mens 6,4 mio. kr. anbefales tilført kassen.

Der er et mindreforbrug på almenområdet under Skole myndighed på 9,8 mio. kr. Heraf anbefales de 3,4 mio. overført til 2023, da de vedrører puljer og statstilskud, som er modtaget i 2022 til øremærkede formål, men endnu ikke anvendt. De resterende 6,4 mio. kr. anbefales tilført kassen.

På specialundervisning blev der i forbindelse med Budgetopfølgning 4 givet en tillægsbevilling på 28,5 mio. kr. til imødegåelse af forventet merforbrug. Ved regnskabsaflæggelsen har området et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Mindreforbruget anbefales overført til 2023 til etablering af mellemformer.

På virksomhederne anbefales mer- og mindreforbrug overført til 2023.

Sundhedsudvalget

Sundhedsudvalget har samlet set et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Heraf anbefales 2,7 mio. kr. overført til 2023, mens 7,8 mio. kr. anbefales lagt i kassen og 1,8 mio. kr. anbefales overført til andre udvalg.

På sundhedsområdet anbefaler administrationen at 0,3 mio. kr. overføres til 2023 og 2,2 mio. kr. overføres til kassen. Det anbefales endvidere, at 1,5 mio. kr. vedr. hurtigere hjemtagelse af færdigbehandlede patienter deles mellem Socialudvalget og Seniorudvalget, således at der overføres 0,5 mio. kr. til Socialudvalget og 1,0 mio. kr. til Seniorudvalget. Desuden anbefales 0,3 mio. kr. overført til Seniorudvalget vedr. pulje til ensomme ældre, der fejlagtigt har været placeret på Sundhedsudvalget.

På Tandplejen er et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Heraf anbefales 2,0 mio. kr. overført til 2023 til investering i specialiseret udstyr til tandklinikkerne. De resterende 5,6 mio. kr. anbefales tilført kassen.

Anlæg

På anlægsprojekterne er der samlet set et mindreforbrug på 16,0 mio. kr. i 2022.

Som udgangspunkt overføres alle uforbrugte rådighedsbeløb fra 2022 til 2023. Dog anbefales merforbrug på bygningsvedligeholdelse på 10,8 mio. kr. overført fra anlæg til drift, da opgaven fra 2023 er flyttet tilbage på driften. Dermed overføres i alt 26,8 mio. kr. til anlægsprojekter i 2023.

Indenfor anlægsbudgetterne anbefales det at der overføres 0,8 mio. kr. fra Bæredygtighedspuljen under Klima- og Miljøudvalget til Ny daginstitution Skovsøbakken under Børne- og Ungeudvalget.

Konklusion

På ovenstående baggrund anbefaler administrationen, at der ud af mindreforbruget på 151 mio. kr. på driften overføres 94 mio. kr. til 2023, mens 71 mio. kr. tilføres kassen. Derudover at mindreforbruget på anlæg på 16 mio. kr. overføres til 2023, og at merforbrug på i alt 14,1 mio. kr. ligeledes overføres til indregning i taksterne i 2024 jf. reglerne i takstbekendtgørelsen.

I bilag 3 ses overførsler mellem årene fra 2018-21.

Retligt grundlag

Slagelse Kommunes kasse- og regnskabsregulativ

Handlemuligheder

Byrådet skal beslutte i hvilket omfang mer- og mindreforbrug fra regnskab 2022 skal overføres til budget 2023.

Byrådet har følgende handlemuligheder:

- A. Byrådet kan beslutte at følge administrationens anbefaling vedr. overførsel af mer- og mindreforbrug, som beskrevet i "Sagens indhold", samt bilag 1 for drift og bilag 2 for anlæg.
- B. Byrådet kan beslutte at alle mer- og mindreforbrug på drift og anlæg overføres til 2023 jf. kommunens kasse- og regnskabsregulativ.
- C. Byrådet kan beslutte at annullere overførselsadgangen på drift og anlæg, således at der ikke overføres mer- eller mindreforbrug til 2023.
- D. Byrådet kan beslutte at overføre mer- og mindreforbrug på drift og anlæg til 2023 efter en anden fordeling end anbefalet af administrationen.

Vurdering

Kommunens økonomiske situation er fortsat kritisk som følge af fortsat faldende likviditet, forventet driftsunderskud i 2023 samt forventet overskridelse af servicerammen i 2023 (med risiko for en sanktion). På den baggrund har administrationen foretaget en grundig gennemgang af behovet for overførslerne.

Budgetstatus 2023 viser en forventet overskridelse af servicerammen på 27,3 mio. kr. og såfremt Byrådet vælger at overføre mindreforbrug til 2023, vil den forventede overskridelse kunne blive endnu større.

Af disse årsager er det påkrævet at mindske overførslerne mest muligt.

Derfor anbefaler administrationen handlemulighed A.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Nedenstående økonomiskema viser de bevillingsmæssige konsekvenser, hvis Byrådet vælger handlemulighed A og dermed følger administrationens anbefalinger til overførsel af mer- og mindreforbrug på drift og anlæg til 2023.

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2023	2024	2025	2026
Bevillingsønske					
Samlede overførsler jf. bilag 1 og 2:					
Drift	Alle	93.952	-14.055		
Anlæg	Alle	15.988			
Punkt 1:					
Anlæg til drift:					
Drift	1.6 Kom. Ejd.	-10.776			
Anlæg	1.6 Kom. Ejd.	10.776			
Punkt 2:					
Overførsler ml. fagudvalg:					

Drift	9.1 Sundhed	-1.800			
Drift	7.1 Pleje/Omsorg	1.300			
Drift	4.1 Handicap	500			
Anlæg	3.1 Klima/Miljø	-807			
Anlæg	8.2 Dagtilbud	807			
Finansiering					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen					
		-109.940	14.055		

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Sagens videre forløb

Sagen skal behandles i Byrådet den 27. marts 2023.

Beslutning i Økonomiudvalget den 20. marts 2023

Fraværende: Ingen

At 1-7: Indstilles til Byrådets godkendelse.

Beslutning i Byrådet den 27. marts 2023

Fraværende: Ali Yavuz (A), John Dyrby Paulsen (A)

At 1-7: Godkendt.

(Ø) stemte imod.

Bilag

23-003439-1 Bilag 1 - Overførsler fra 2022 til 2023 - drift
23-003439-2 Bilag 2 -Overførsler fra 2022 til 2023 - anlæg
23-003439-4 Bilag 3 Driftsoverførsler 2018-21