

2. Budgetopfølgning 1 - forventet regnskab 2024 samlet for alle udvalg

Sagsnr.: 24-003169

Åbent

Kompetence

Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal på baggrund af indstillinger fra Økonomiudvalget godkende det samlede resultat af Budgetstatus for 2024, samt forventninger til forventet resultat og budgetudfordringer for 2024.

Byrådet skal på baggrund af indstillinger fra Økonomiudvalget godkende bevillingsansøgninger.

Indstilling

Økonomi- og Digitaliseringschefen indstiller,

- 1. at** Byrådet godkender forventet resultat for regnskab 2024
- 2. at** Byrådet godkender bevillingsansøgninger i 2024 og budgetoverslagsår jf. punkt 1.a til 5.a. og at bevillinger i 2024 på 4,5 mio.kr. tilføres kassen
- 3. at** Byrådet godkender bevillingsansøgninger uden kassevirkning jf. bilag 2.

Sagens indhold

Konklusion

Resultatet af det skattefinansierede område viser på nuværende tidspunkt et forventet overskud på 121,8 mio.kr. – sammenholdt med det vedtagne budget har resultatet udviklet sig positivt med 55,5 mio. kr.

Det skal bemærkes, at overførelser fra 2023 ikke er indregnet ligesom nulstilling af pulje reserveret til overførelser og opståede merforbrug i 2024 på 40 mio.kr. har påvirket forventet forbrug under Økonomiudvalget og dermed det samlede forbrug positivt.

Resultatet betyder også at forventede serviceudgifter ligger 47,5 mio. kr. under den fastlagte servicramme på 4.214,5 mio.kr.

Indregnes finansieringsoversigten i forventet resultatet er der et overskud på 21,9 mio.kr. - en ændring på 21,4 mio.kr. i forhold til de forudsætninger som lå til grund for budget 2024.

På anlæg inkl. overførelser fra 2023 forventes et mindreforbrug på 45,2 mio.kr. - beslutning om tilpasning af anlægsrammen for 2024 besluttes i særskilt sag.

På nuværende tidspunkt forventer flere udvalg merforbrug som opvejes af mindreforbrug under Økonomiudvalget og Socialudvalget. Det forventes at der til budgetopfølgning 2 vil foreligge et mere opdateret grundlag og vurdering af behov for udarbejdelse af handleplaner samt budgettilpasninger

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet resultat BO1	Afvigelse BO1
Resultatopgørelse				
Indtægter	-6.392,0	-6.392,0	-6.398,9	-6,9
Driftsudgifter	6.185,2	6.185,9	6.137,7	-48,2
Heraf: serviceudgifter	4.214,2	4.214,9	4.166,7	-48,2

Øvrige driftsudgifter	1.971,0	1.971,0	1.971,0	0,,0
Renter m.v.	12,5	12,5	12,5	0,0
Anlæg	128,1	172,0	126,8	-45,2
Renovation (brugerfinansieret)	26,3	26,3	27,3	1,0
Resultat i alt	-40,0	4,7	-94,5	-100,2
Finansieringsoversigt				
Resultat efter renter	-40,0	4,7	-94,5	-100,2
Optagne lån	-19,5	-19,5	-19,5	0,0
Afdrag på lån	104,7	104,7	104,7	0,0
Finansforskydninger	-46,7	-33,4	-12,6	20,8
Ændring af kassebeholdning	-1,5	56,5	-21,9	-79,4

* Negative tal = indtægter eller kassestyrkelse

** Under anlæg er indarbejdet forventet overførsel fra 2023 på 19,5 mio.kr.

Udgangspunktet for budgetopfølgning 1

Alle fagudvalg har i marts behandlet Budgetopfølgning 1 for 2024 med vurdering af forventet regnskabsresultat for 2024. Fokus har været på, hvorvidt der er væsentlige ændringer i de forudsætninger, som Budget 2024-2027 bygger på – herunder implementering af besparelsesforslag. Der er således ikke tale om en traditionel budgetopfølgning med baggrund i forbrug og disponeringer, men alene fokus på de områder, hvor der som følge af udviklingen siden budgettets vedtagelse forventes væsentlige budgetafvigelse, som kræver særlig handling.

De overordnede beløb i budgetopfølgningen er vist i ovenstående opstilling. Opfølgningen er baseret på korrigeret budget pr. ultimo januar 2024 på drift og anlæg.

Det skal understreges, at der i de anførte beløb på driften ikke indgår overførsel af fra 2023. På anlæg er der af hensyn til vurdering af forbruget i 2024 indarbejdet forventet overførsel fra 2023.

Resultatet af Budgetstatus er beskrevet nærmere i bilag 1

Resultat på drift

Indtægter

De samlede sanktioner bliver netto 6,9 mio. kr. lavere end budgetlagt

- Individuelle sanktion som følge af skatteforhøjelse på 0,5 % til budget 2024 bliver 9,1 mio.kr. lavere end budgetlagt
- Kollektiv sanktion som følge af kommunernes samlede skatteforhøjelser i 2024 er ikke budgetlagt. Sanktionen er nu udmeldt og udgør 2,2 mio.kr.

Finansiering

I forbindelse med nulstilling af pulje til imødegåelse af overskridelse af servicerammen, som følge af overførelser fra 2023 og opståede merforbrug i 2024 på driften nulstilles modpost på 40 mio.kr. under finansforskydninger. Ved nulstilling begge steder er der ingen kasevirkning. Der frigives 40 mio. kr. på servicerammen og medvirker væsentlig til forventet mindreforbrug på serviceudgifterne.

På grundtilskud forventes en lavere udgift på 13,5 mio.kr., da Seniorboliger i Byparken ikke forventes gennemført 4,1 mio.kr. samt igangsætning af Sverigesvej på 9,4 mio.kr. først forventes afregnet i 2025.

Udgifter

Økonomiudvalget

Her forventes et mindreforbrug på 58,2 mio.kr - heraf kan 40 mio.kr. henføres til pulje afsat til overførelser og opståede merforbrug i 2024.

- Mindreforbrug på administrationen på 7,7 mio.kr. vedr. IT og Udbetaling Danmark

- Mindreforbrug på Kommunale Ejendomme på samlet 11,5 mio.kr. vedr. lavere udgifter til energi og flere huslejeindtægter på drift af ældreboliger end budgetlagt.

Erhvervs-, Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget

- På overførelsesudgifter forventes et merforbrug på 1,8 mio.kr. som primært skyldes færre i fleksjob og flere på ledighedsydelse
- På serviceudgifterne forventes lavere udgifter på 1,1 mio.kr. til løntilskud til forsikrede ledige
- Erhverv- og Kultur forventer et mindreforbrug på 4,4 mio.kr. - hvoraf 4 mio.kr. skyldes Slagelse Erhvervscenter hvor budget skal overføres til Økonomiudvalget.

Klima- og Miljøudvalget

Det forventes at stort set alle driftsområder vil overholde det vedtagne budget 2024. Der forventes dog et lille mindreforbrug på miljøområdet på 0,6 mio. kr.

Socialudvalget

På Handicap-, Psykiatri- og Misbrugsområdet forventes budgetbalance dog er der usikkerhed på følgende områder:

- Implementering af ny lovgivning hjemløseområdet
- Private botilbud varsler ekstraordinære takstforhøjelser

Børn og familie området forventer et lille mindreforbrug som fordeler sig således:

- Mindreforbrug på anbringelses- og foranstaltningsområdet på 10 mio.kr.
- Modsvares delvist af faldende indtægter fra særligt dyre enkeltsager -5,2 mio.kr.
- Merforbrug på døgninstitutionerne Halseby og Havrebjerg på 4,6 mio.kr.

Førtidspensioner og boligstøtte forventer et mindreforbrug fordelt på

- Mindreforbrug på førtidspensioner på 1,4 mio.kr.
- Merforbrug på midlertidig boligplacering af udlændinge på 0,5 mio.kr.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Der forventes som udgangspunkt balance mellem budget og forbrug. Dog er der usikkerhed omkring indtægter i forbindelse med renovering af Korsør svømmehal og opstart af renovering.

Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget

Udvalget forventer et samlet merforbrug på 10,3 mio.kr. som fordeler sig blandt andet på følgende områder:

- Merforbrug på færgedrift på 1,9 mio.kr. grundet større periodisk vedligeholdelse
- Merforbrug på busdrift på 2,5 mio.kr.
- Merforbrug på vintervedligeholdelse -på nuværende tidspunkt en merudgift på 7 mio.kr.

Seniorudvalget

Udvalget forventer et samlet merforbrug på 4,5 mio.kr. som er sammensat af forskellige budgetafvigelser med mer- og mindreforbrug som kræver yderligere afklaring frem mod Budgetopfølgning 2.

- Merforbrug på friplejehjem 18,4 mio.kr.
- Merforbrug på mellemkommunale betalinger på 10,8 mio.kr.
- Merforbrug på huslejetab på 5,6 mio.kr.
- Mindreforbrug på visitation til hjemmeplejen 15,4 mio.kr.
- Mindreforbrug på øvrige områder 15,2 mio.kr.

Børne- og Ungeudvalget

Der forventes et merforbrug på 4,6 mio.kr. som relaterer sig til Dagtilbud og flere børn end budgetlagt 2,0 mio.kr. (budgettilføres ved Budgetopfølgning 4), samt 2,6 mio.kr. på dagplejen grundet tilpasning af kapacitet som følge af fald i børnetallet.

På skoleområdet afdækkes businesscase og grundlaget for den indlagte budgetlagt reduktion "Bevægelse i skolen" på 5,0 mio.kr. med henblik en vurdering af effekten af den bevilling som blev indlagt til budget 2021.

Sundhedsudvalget

Udvalget forventer samlet et mindreforbrug på 2,5 mio.kr. som primært skyldes, at budget afsat til Kommunal Medfinansiering er budgetlagt 3,8 mio.kr. for højt. Der er fortsat udfordringer med udviklingen på vederlagsfri fysioterapi og et forventet merforbrug på 2,1 mio.kr.

Anlæg

På anlæg forventes et forbrug på 126,8 mio.kr. inkl. overførelser fra 2023 og dermed et forventet mindreforbrug på 45,2 mio.kr.

Økonomiudvalget og Byrådet forelægges i særskilt sag den samlede økonomi for de enkelte anlægsprojekter med henblik en beslutning om redigering og tilpasning af anlægsrammen for 2024. Fagudvalgene orienteres derfor først til budgetopfølgning 2 omkring den økonomiske status på deres anlægsprojekter.

Serviceudgifter

Der forventes afholdt serviceudgifter for 4.166,7 mio.kr. svarende til et forbrug som ligger 47,5 mio.kr. under kommunens serviceramme som udgør 4.214,2 mio.kr. (vedtaget budget)

Likviditet

Budgetopfølgningen estimerer med udgangspunkt i gennemsnitlig likviditet pr. ultimo januar 2024 en gennemsnitlig kassebeholdning ved årets udgang på 350 mio.kr.

Prognosen tager udgangspunkt i en gennemsnitlig kassebeholdning på 198 mio.kr. ved starten af 2024 og der forventes en stigning på omkring 152 mio.kr. i løbet af 2024 - blandt andet som følge af det positive regnskabsresultat for 2023. (bilag 1. afsnit 3)

Langfristet gæld og forpligtigelser

På gæld og forpligtelser forventes afdraget/afviklet med netto 97,7 mio.kr. fra 1.437,2 mio.kr. til 1.344,5 mio.kr. Der er budgetlagt med hjemtagelse af lån for 19,5 mio.kr. Byrådet tager i sagen omkring lånoptagelse endelig stilling til størrelsen på optagelse af lån i 2024.

Ansøgning om tillægsbevillinger

Der er søgt om følgende tillægsbevillinger med kassevirkning. Bevillingsansøgninger uden kassevirkning er beskrevet mere uddybende i bilag 2.

1. Økonomiudvalget

a. Budget til Udbetaling Danmark kan på baggrund af udmelding omkring de endelige administrationsbidrag til UDK nedjusteres med 3,0 mio. kr., som kan tilføres kassen i 2024 og overslagsår

b. Ældreboligdrift - budget 2024 og overslagsår tilpasses forventede indtægter med 4,6 mio. kr. i merindtægt. Tilpasningen er teknisk, så budget og faktiske indtægt stemmer overens.

c. Byggeherrerådgivningen - Modellen for finansiering af rådgiverne forudsætter et 4% træk fra anlægsprojekterne. Det vurderes at der kan trækkes på en anlægsramme på 71 mio. kr. og en finansiering på ca. 2,8 mio. kr. Der er i bygherrerådgivningen ansat 5,75 årsværk med en samlet lønsum på 4,2 mio. kr. Der mangler således finansiering for 1,4 mio. kr. For ikke at øge udgifterne yderligere på anlægsprojekterne søges tillægsbevilling på 1,4 mio.kr.

2. Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

a. Der søges tillægsbevilling til en langsommere indfasning af finansiering af retten til tidlig pension (Arne-pensionen) Den ansøgte tillægsbevilling på i alt 3 mio.kr. vil finansiere 5,5

årsværk. Der søges om en fordeling mellem konto 5 (0 ,9 mio.kr. -30%) og konto 6 (administration under Økonomiudvalget) (2 ,1 mio- kr. -70%).

3. Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

a. I forbindelse med budgetforlig 2024 blev der i Slagelse Kommune afsat penge til en udvidet økonomiaftale med Museum Vestsjælland. Tilsvarende udvidet økonomiaftale blev dog ikke prioriteret i øvrige samarbejdskommuner, hvorfor økonomien til Museum Vestsjælland 2024 fortsat er baseret på den tidligere økonomiaftale. De afsatte 160.000 kr. til en udvidet økonomiaftale lægges i kassen.

4. Børne- og Ungeudvalget

a. Der søges om en kassefinansieret tillægsbevilling på 1,4 mio. kr. til modtageklasser i 2024 og overslagsår. Dette skyldes, at der tegner sig et billede af et varigt behov, hvorfor det vil være nødvendigt at fastansætte personale til modtageklasser og samtidigt sikre, at ressource tildelingen i modtageklassen stemmer overens med de gældende lovkrav på området.

b. Der søges en kassefinansieret tillægsbevilling på 1,2 mio.kr. på Almen myndighed på skoleområdet i 2024 og overslagsår. Dette skyldes, at den nye ressource tildeling er baseret på elevtildeling, hvilket indebærer en lavere tildeling pr. elev end den tidligere anvendte model. Derfor ansøges om en kassefinansieret tillægsbevilling for at sikre en bedre overgang mellem de to ressourcemodeller for skolerne.

5. Sundhedsudvalget

a. På området Aktivitetsbestemt medfinansiering søges tillægsbevilling på -3,8 mio. kr., da det afsatte budget er for højt i forhold til den faktiske udmeldte afregning for 2024.

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 Kasse- og Regnskabsregulativet 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

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Der søges følgende tillægsbevillinger med kassevirkning. Ansøgninger uden kassevirkning fremgår af bilag 2 og vedr. primært indtægts- og udgiftsbevillinger vedr. tilskud, omplaceringer imellem udvalg, samt nulstilling af pulje til imødegåelse af overførelser og opståede merforbrug.

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2024	2025	2026	2027
Bevillingsønske					
Drift					
1.2 Udbetaling Danmark	ØU 1.2	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
1.b Bygeherrerådgivning	ØU 1.2	1.433			
1.c Huslejeindtægter -ældreboliger	ØU 1.6	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
2.a Indfasning "Arnepension"	ØU 1.2 EBU 2.1	2.118 907	2.118 907	1.059 453	
3.a Museum Vestsjælland	KFTU 5.1	-160	-249	-332	-415
4. a Modtagerklasser	BUU 8.1	1.400	1.400	1.400	1.400
4.b Regulering demografimodel	BUU 8.1	1.216	1.216	1.216	1.216
5.a Tilpasning Kom. medfinansiering	SUND 9.2	-3.768			
Kassen		4.454	2.208	3.804	5.399

* Positive tal er enten forhøjelse budgetrammen eller styrkelse af kassebeholdningen.

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger

Beslutning i Økonomiudvalget den 11. marts 2024

Fraværende: Troels Brandt (B)

At 1-3: Indstilles til Byrådets godkendelse.

Beslutning i Byrådet den 18. marts 2024

Fraværende: Ole Drost (V)

At 1-3: Godkendt.

(Ø) stemte imod.

Bilag

24-003169-2 Bilag 2. Tillægsbevillinger uden kassevirkning

24-003169-1 Bilag 1 - Budgetopfølgning 1 -primo 2024