

3. Overførelse af mer- og mindreforbrug til 2024

Sagsnr.: 24-003171

Åbent

Kompetence

Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal på baggrund af indstilling fra Økonomiudvalget godkende den samlede overførelse af mer- og mindreforbrug på drift og anlæg fra 2023 til 2024.

Byrådet skal desuden på baggrund af indstilling fra Økonomiudvalget godkende ansøgninger om dispensation for gældende overførelsesregler, samt overførelse af midler fra drift til anlæg.

Indstilling

Økonomi- og Digitaliseringschefen indstiller

1. at Byrådet godkender overførelse af mer- og mindreforbrug på drift efter gældende regler jf. bilag 1 på i alt 43 mio.kr.

2. at Byrådet godkender ansøgning om dispensation for overførelsesreglerne jf. bilag 2. på i alt 40,4 mio. kr.

3. at Byrådet godkender overførelse af mer- og mindreforbrug på anlæg jf. bilag 3 på i alt 17, 4 mio.kr.

4. at Byrådet godkender at de samlede overførelser på 100,8 mio.kr. finansieres af kassen i 2024 og underskud på rammeaftaleintuitioner på 0,6 mio.kr. indregnes i forslagsbudget for 2025-2028.

Sagens indhold

Byrådet har i maj 2023 godkendt en justering af reglerne for overførelser gældende fra og med 2023. Byrådet har endvidere i forbindelse med Budgetopfølgning 3 for 2023 bemyndiget direktionen til at godkende dispensationer for gældende regler.

Generelt gælder der følgende hovedregler:

- Mer- og mindreforbrug på serviceudgifter, ældreboliger og indtægter fra særligt dyre enkeltsager overføres som udgangspunkt - dog med begrænsninger på mindreforbrug
- Mer- og mindreforbrug på overførelsesudgifter og Kommunal medfinansiering overføres ikke
- Uforbrugte anlægsbudgetter overføres fuldt ud

Justeringen af overførelsesreglerne betyder for de enkelte budgetenheder følgende:

- at der maksimalt kan overføre 3 % af korrigeret budget
- at merforbrug overføres fuldt ud og der udarbejdes handleplaner efter gældende regler.
- at på enheder og budgetter omfattet af Rammeaftalen overføres mer- og mindreforbrug over 5% til indregning i taksterne i år 2. Mer- og mindreforbrug under 5 % overføres efter gældende regler inden for takstbekendtgørelsen.
- at budgetrammer på flerårige projekter overføres fuldt ud
- Derudover er der følgende undtagelsesregler:

Regnskabsresultatet på drift viser et samlet mindreforbrug på områder omfattet af kommunens regler for overførselsadgang på 122,5 mio. kr. - korrigeres der for 3% reglen vil der maksimalt kunne overføres 43 mio.kr. På anlæg er der et mindreforbrug på 19,2 mio. kr.

Vurdering

Direktionen har foretaget vurdering af ansøgninger om dispensationer fra hovedreglen og med udgangspunkt i nødvendige overførelser for gennemførelse af planlagte projekter, politisk initierede projekter og tiltag m.m. indstillet at der kan overføres yderligere 40,4 mio.kr.

De nye overførelsesregler har haft en effekt på overførelserne som betyder at efter dispensation overføres der samlet 83,4 mio.kr. til 2024 og at mindreforbrug på 39,6 mio.kr. tilføres kassen. Herved mindskes risikoen for overskridelse af servicerammen for 2024.

Ansøgninger om dispensation på 40,4 mio.kr. fremgår af bilag 1. og yderligere uddybet i bilag 2.

Retligt grundlag

Slagelse Kommunes regler beskrevet i kasse- og regnskabsregulativet.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2024	2025	2026	2027
Bevillingsønske					
Drift efter hovedreglen	Flere	43.009	-558		
Drift med dispensation Flyttes til anlæg (4.b)	Flere Social	40.416 -395			
Anlæg Fra drift (dispensation 4.b)	Flere Social	17.400 395			
Kassen		100.825	558		

Tværgående konsekvenser

Omfanget af overførelser vil kunne påvirke driften for 2024 og forventet resultat 2024 for de enkelte udvalg og budgetenheder - herunder overholdelse af servicerammen samt udarbejdelse af handleplaner

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger

Beslutning i Økonomiudvalget den 11. marts 2024

Fraværende: Troels Brandt (B)

At 1: Indstilles til Byrådets godkendelse.

(A) og (O) stemte imod.

(A) mener, at bl.a. skolerne er særlig ramt fordi der har været sammenlægninger og nye ressourcetildelingsmodeller – derfor skal skolerne have lov til at beholde uforbrugte midler.

At 2: Indstilles til Byrådets godkendelse.

(A) og (O) stemte imod.

(A) mener, at det er urimeligt, at seniorområdet skal bære store underskud på plejecentre og ældrepleje, når der er likviditet og behov for at forbedre området.

At 3: Indstilles til Byrådets godkendelse

At 4: Indstilles til Byrådets godkendelse

(A) og (O) stemte imod, fordi det er en konsekvens af "at 1" og "At 2".

Beslutning i Byrådet den 18. marts 2024

Fraværende: Ole Drost (V)

(A) stillede følgende ændringsforslag i forhold til "at 1":

"At 3% grænsen for overførsler fjernes for virksomhederne på skole og dagtilbud."

"At der bevilges i alt 13,6 mio. til seniorområdet så underskud for plejecentre samt hjemme- og sygepleje nulstilles."

For stemte 10: (A), (Ø) og (O).

Imod stemte 21: (V), (C), (F), (B), (I), (D) og Christopher Trung (UFG).

Forslaget faldt.

At 1: Godkendt.

For stemte 21: (V), (C), (F), (B), (I), (D) og Christopher Trung (UFG).

Imod stemte 10: (A), (Ø) og (O).

(A) stillede følgende ændringsforslag i forhold til "at 2":

"At direktionens dispensationsforslag vedrørende mer- og mindreforbrug fremadrettet forelægges fagudvalgene til kvalificering inden behandling i Økonomiudvalget.

For stemte 10: (A), (Ø) og (O)

Imod stemte 21: (V), (C), (F), (B), (I), (D) og Christopher Trung (UFG).

Forslaget faldt.

At 2: Godkendt.

For stemte 21: (V), (C), (F), (B), (I), (D) og Christopher Trung (UFG).

Imod stemte 10: (A), (Ø) og (O)

At 3: Godkendt.

At 4: Godkendt.

For stemte 21: (V), (C), (F), (B), (I), (D) og Christopher Trung (UFG).

Imod stemte 10: (A), (Ø) og (O).

(A), (Ø) og (O) stemte imod, fordi det er en konsekvens af "at 1" og "at 2".

Bilag

24-003171-3

Bilag 3 - Anlægsoverførsler 2023 til 2024

24-003171-2

Bilag 2 - Direktionens dispensationsforslag til overførselsregler

