

4. Budgetopfølgning 3 - forventet regnskab 2024 samlet for alle udvalg (B)

Sagsnr.: 24-013741

Åbent

Kompetence

Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal på baggrund af indstillinger fra Økonomiudvalget godkende det samlede resultat af Budgetopfølgning 3 for 2024 samt forventninger til forventet resultat og budgetudfordringer for 2024.

Byrådet skal på baggrund af indstillinger fra Økonomiudvalget og fagudvalg godkende bevillingsansøgninger samt tage Seniorudvalgets protokollering til orientering.

Indstilling

Økonomi- og Digitaliseringschefen indstiller

- 1. at** Byrådet godkender forventet resultat for 2024
- 2. at** Byrådet godkender bevillingsansøgninger for 2024 og budgetoverslagsår jf. punkt 1.a til 3.a og at bevillinger i 2024 på 8,6 mio.kr. tilføres kassen
- 3. at** Byrådet godkender bevillingsansøgninger uden samlet kassevirkning jf. bilag 2.
- 4. at** Byrådet tager Seniorudvalgets protokollering til orientering

Sagens indhold

Konklusion

Resultatet af det skattefinansierede område viser på nuværende tidspunkt et forventet overskud på 56 mio.kr. Et resultat som ligger lidt under det budgetlagte resultat.

Udviklingen skal ses i sammenhæng med midtvejsreguleringen for 2024 og flere indtægter, og et lavere skøn for driftsudgifterne på 43 mio.kr. Det lavere skøn hænger især sammen med Seniorudvalget fornyet gennemgang af budgettet og en nedjustering af driftsudgifter med godt 20 mio.kr.

På anlæg hænger stigningen i forbruget sammen med dels fremrykning af anlægsprojekter fra 2025 til 2024 og dels at budgetlagte salgsindtægter på omkring 35 mio.kr først forventes realiseret i 2025.

Indregnes finansieringsoversigten i forventet resultatet er der et kassetræk på 46 mio.kr. som primært kan henføres til et højere anlægsniveau end budgetlagt. Det forventede kassetræk er 47 mio. kr. højere end budgetlagt og medvirke til at den gennemsnitlige likviditet på sigt vil falde.

Serviceudgifter

Med et forventet fald i serviceudgifterne på 38 mio.kr. i forhold til sidste budgetopfølgning er der nu bedre overensstemmelse mellem udviklingen i forbrugsprocenter og forventet resultat.

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet resultat B03	Forventet resultat B02	Afvigelse B03
Resultatopgørelse					
Indtægter	-6.392,0	-6.398,8	-6.426,5	-6.398,7	27,7

Driftsudgifter	6.185,2	6.235,6	6.179,7	6.223,2	55,9
Heraf: serviceudgifter	4.214,2	4.269,6	4.223,6	4.262,7	46,1
Øvrige driftsudgifter	1.971,0	1.966,0	1.956,2	1.960,4	9,8
Renter m.v.	12,5	12,5	9,7	12,2	2,8
Anlæg	128,1	144,2	180,8	152,1	-36,6
Resultat skattefinansieret område	-66,3	-6,4	-56,3	-11,2	49,9
Renovation (brugerfinansieret)	26,3	26,3	25,1	21,9	-1,2
Resultat i alt	-40,0	19,9	-31,2	10,7	51,0
Finansieringsoversigt					
<i>Resultat efter renter</i>	<i>-40,0</i>	<i>19,9</i>	<i>-31,2</i>	<i>10,7</i>	<i>51,0</i>
Optagne lån	-19,5	-3,5	-3,5	-3,5	0,0
Afdrag på lån	104,7	104,7	104,7	104,7	0,0
Finansforskydninger	-46,7	-23,3	-24,3	-24,3	1,0
Ændring af kassebeholdning	-1,5	97,8	45,7	87,6	52,1

* positive tal = udgifter eller kasseforbrug

Udgangspunktet for budgetopfølgning 3

Alle fagudvalg har på udvalgsmøderne i august behandlet Budgetopfølgning 3 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.

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

Resultatet af Budgetopfølgning 3. er beskrevet nærmere i bilag 1

Resultat på drift

Indtægter

De samlede indtægter forbedres med netto 27,9 mio. kr. (bilag 3.)

- Midtvejsregulering giver netto en merindtægt på 26,7 mio.kr.
- Afregning af det skrå skatteloft er 0,9 mio.kr. lavere end budgetlagt
- Særtilskud høj udvikling i ledighed giver en merindtægt på 0,3 mio.kr.

Renter

På renter forventes en stigning i renteindtægterne på 4 mio.kr., som følge af dels skift af bankforbindelse og og dels et generelt højere renteniveau.

På renteudgifter forventes forrentning af mellemværende med renovationen, at stige med 1,5 mio. kr. også som følge af det stigende renteniveau.

Netto er forventet resultat på renter forbedret med 2,5 mio.kr.

Udgifter

I fagudvalgenes budgetopfølgninger er der følgende opmærksomhedspunkter set i forhold til det korrigerede budget.

Økonomiudvalget

På udvalgets område forventes et samlet mindreforbrug 30,1 mio.kr.

- Administrationen - forventer et mindreforbrug på 25,9 mio.kr. på følgende hovedområder:
 - Byrådet forventer et mindreforbrug på 2,8 mio.kr.
 - Økonomi, Digitalisering og HR forventer på områderne administration, IT og HR -Tværgående et samlet mindreforbrug på 8,5 mio.kr.
 - Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration - forventer et mindreforbrug på 5,5 mio.kr.
 - Teknik, Plan og Erhverv - forventer et mindreforbrug 3 mio.kr

Det skal bemærkes at flere af ovenstående mindreforbrug skyldes ledige stillinger.

- Tværgående områder og initiativer - forventer et mindreforbrug på 2,2 mio.kr.
 - Barselpuljen har ikke udbetalt så mange refusioner som forventet. Mindreforbruget overføres til 2025 og indregnes i opkrævningen for 2025

- Kommunale Ejendomme - forventer et mindreforbrug på 1,5 mio.kr.
 - Mindreforbruget skyldes primært at afsat budget udbud af rengøringservice ikke anvendes

Erhvervs-, Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget

På udvalgets område forventes et mindreforbrug på 0,5 mio.kr. som fordeler sig således

- Forsørgelse og aktivering - forventer et samlet mindreforbrug på 4,4 mio.kr.
 - Mindreudgifter til kontanthjælp og forsikrede ledige (inkl. forventet stigning i ledigheden som følge af lukning af Danish Crown)
 - Merudgifter til jobafklaring
 - Merudgifter på fleksjobområdet – færre i fleksjob og flere på ledighedsydelse
- Erhvervsservice - forventer et mindreforbrug på 5 mio.kr.
 - Mindreforbrug på 3,0 mio.kr. som hænger sammen med overførelser fra 2023
 - Mindreforbrug på kulturinstitutioner på 1,2 mio.kr. -grundet købsmoms problemstilling.
- Ungeenheden - forventer et merforbrug på 5,1 mio.kr.
 - merforbruget relateret sig til uddannelseshjælp og driftsudgifter samt STU

Klima- og Miljøudvalget

På udvalgets område forventes et mindreforbrug på 5,9 mio.kr.

- Miljøområdet forventer et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.
- Klimaområdet forventer et mindreforbrug på 1,8 mio.kr.
- Renovationen forventer også et mindreforbrug på 1,2 mio.kr.

Socialudvalget

På udvalgets område forventes et merforbrug på 3,1 mio.kr . på følgende områder.

- Handicap og Psykiatri - forventer et samlet mindreforbrug på 3,7 mio.kr.
 - Merindtægter på 5,9 mio.kr. fra den centrale refusionsordning som følge af flere dyre sager end budgetlagt. Merindtægten modsvares af tilsvarende stigning i serviceudgifterne.
 - Mindreforbrug på forsorgscenter Toften
 - Merforbrug på Rusmiddel og Socialpsykiatri
 - Mindreforbrug på Handicap på botilbudsområdet
- Børn og Familie - forventer et samlet merforbrug på 5,5 mio.kr.
 - Myndighed forventer et mindreforbrug på 1,7 mio.kr.
 - Virksomhedsområdet forventer et merforbrug på 7,1 mio.kr.
- Førtidspensioner og boligstøtte - forventer et mindreforbrug på 4,4 mio.kr.
 - Færre på førtidspensioner og seniorpension end budgetlagt - samlet 8,1 mio.kr.
 - En stigning i borgere som modtager boligsikring
 - På midlertidig bolig placering forventes merudgifter til boligplacering af Ukrainiske flygtninge samt på udgifter til kvindekrisecentre

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

På udvalgets område forventes et mindreforbrug på 1,5 mio.kr.

- Mindreforbruget skyldes primært lavere lønudgifter end først antaget, samt momsrefusionsforhold

Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget

På udvalgets område forventes et samlet merforbrug på 4,5 mio.kr. som fordeler på følgende områder.

- Havne og Færger forventer - et merforbrug på 2,6 mio.kr.
 - Færgedrift forventes et merforbrug grundet større periodisk vedligeholdelse
- Drift og Teknik - forventer et merforbrug på 1,9 mio.kr.
 - Busdrift forventer et merforbrug på 5,8 mio.kr.
 - Vintervedligeholdelse - forventer på nuværende tidspunkt en merudgift på 2,2 mio.kr.
 - Vejbidrag forventer et mindreforbrug på 5,0 mio.kr. inkl. tilbagebetaling på 2,2 mio.kr.

Seniorudvalget

Udvalget forventer efter gennemgang af budgettet og tilpasning af de forskellige budgetområder et mindreforbrug på 11,3 mio.kr. som hænger sammen med at:

- Fald i visiterede timer på hjemmeplejen og dermed lavere udgifter
- På hjælpemidler forventes et fald i udgifterne
- Udgifterne til Friplejehjem forventes lavere end det afsatte budget
- På mellemkommunale betalinger og plejecentre forventes et merforbrug

Børne- og Ungeudvalget

På udvalgets område forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som fordeler sig således.

- Skole - forventer et mindreforbrug på 4,8 mio.kr.
 - Myndighed forventer et mindreforbrug på 4,1 mio.kr. som blandt andet skyldes tillægsbevillinger givet til BO 2
 - Virksomhederne forventer et samlet mindreforbrug på 0,7 mio.kr.
- Dagtilbud - forventer et merforbrug på 3,3 mio.kr.
 - Merforbrug kan primært henføres til Vippeordning og flere børn end budgetlagt, samt merudgifter afledt af Trepartsaftalen.

Sundhedsudvalget

På udvalgets område forvente samlet et mindreforbrug på 3,8 mio.kr. som primært skyldes

- Sundhed og forebyggelse - forventer et merforbrug på 0,5 mio.kr.
 - På udgifter til Vederlagsfri fysioterapi forventes et merforbrug på 2,0 mio.kr.
 - Initiativer i Sundhedsreformen forventer et mindreforbrug på 1,5 mio.kr.
- Sundhedstjenesten og Tandplejen - forventer et mindreforbrug på 4,3 mio.kr.
 - Mindreforbruget relatere sig til Tandplejen og problemer med rekruttering af personale.

Anlæg

På anlæg forventes en stigning i forbruget på 24,4 mio.kr. til 177 mio.kr. Stigningen hænger sammen med at indtægter for omkring 35 mio.kr. først forventes realiseret i 2025. Desuden er indregnet forventet fremrykning af anlægsprojekter for 3,1 mio.kr. fra 2025 til 2024. Fremrykningen af afsatte rådighedsbeløb behandles sideløbende med denne sag.

Fremrykningen af anlægsudgifter og udskydelse af salgsindtægter påvirker budgetbalancen for budget 2025-2028 og samtidig medvirkende årsag til forventet kassetræk i 2024.

Serviceudgifter

De samlede forventede serviceudgifter er siden sidste budgetopfølgning faldet med 39 mio. kr. til 4.224 mio.kr. svarende til et forbrug, som ligger 18 mio.kr. under KL's korrigerede serviceramme på 4.242 mio.kr. (vedtaget budget udgør 4.214 mio.kr.)

Forbrugsprocenter

I forhold til vedtaget budget ligger forbrugsprocenterne på serviceudgifterne pr. ultimo juli 2024 på 59,2 %, dvs. 1,1 % under forbrugsprocenten for 2023. Forbrugsprocenten for hele 2023 endte på 99%.

Det skal bemærkes, at de forholdsvise høje lønstigninger afledt af OK24 og Trepartsaftalen har et efterslæb og kan betyde at forbrugsprocent stiger en smule henover efteråret som følge af de stigende lønninger.

Likviditet

Budgetopfølgningen estimerer med udgangspunkt i gennemsnitlig likviditet pr. ultimo juli 2024 en stigning i den gennemsnitlig kassebeholdning yderligere 13 mio.kr. siden sidste budgetopfølgning.

Ved årets udgang forventes en gennemsnitlig kassebeholdning på 378 mio.kr.

Prognosen tager udgangspunkt i en gennemsnitlig kassebeholdning på 198 mio.kr. ved starten af 2024 og der forventes en stigning på omkring 180 mio.kr. i løbet af 2024, blandt andet som følge af det positive regnskabsresultat for 2023. (bilag 1. afsnit 3)

Langfristet gæld og forpligtigelser

Den langfristede gæld og øvrige forpligtigelser er fortsat faldende og forventes, inkl.

forventet optagelse af lån (energi) på 3,5 mio.kr. at falde fra 1,437 mia. kr. til 1,328 mia.kr. (bilag 1. afsnit 4.)

Igangværende handleplaner

Der er igangværende handleplaner er faldet fra 57,2 mio.kr. til et forventet merforbrug for 19,5 mio.kr. Årsagen til faldet skyldes primært at Seniorudvalget har gennemgået og tilpasset budgetrammerne på en række af udvalgets enheder.

Det er især socialudvalget og Teknik-, Plan -, og Landdistriktsudvalget som har iværksat handleplaner for at imødegå opstået merforbrug. (bilag 1. afsnit 7)

Trepartsaftale

I forbindelse med overenskomstforhandlingerne (OK24) er Trepartsaftalen også forhandlet på plads. KL har beregnet den samlede årsvirkning til 0,51 % for 2024. Trepartsaftalen har også virkning for budgetårene 2025 (0,6%) og 2026 (0,91%)

Merudgifter til Trepartsaftalen indgik ikke i Økonomiaftalen for 2024 og KL`s Pris- og lønfremskrivning for 2024-2026. I forbindelse med Økonomiaftalen for 2025 og midtvejsreguleringen for 2024 har Slagelse kommune modtaget 16,1 mio.kr. som følge af ændringer til tidligere aftalt pris og lønfremskrivning af kommunernes budgetter.

Merudgifterne rammer områder, som har ansat SSA, SOSU, pædagogisk personale og socialpædagoger og er beregnet til 12,7 mio.kr. som er indregnet i forventet forbrug. Der søges tillægsbevilling til merudgifterne (bilag 4)

Bevillingsansøgninger

Bevillingsansøgninger uden kassevirkning, midtvejsreguleringen inkl. Lov & cirkulæreprogrammet samt fordeling af Trepartsaftalen er uddybet i bilag 2 til 4.

Øvrige bevillingsansøgninger fremgår af nedenstående.

Økonomiudvalget

- **1.a** I forbindelse med anlægsprojekt "Gangbro ved Campus" " har DSB efterfølgende tilbagebetalt 146.000 kr. som afholdes på driften.
- **1.b** Midtvejsregulering - samlet ekstra finansiering til merudgifter forbundet med Ukrainske flygtninge, stigende PL, fald i skøn for overførelsesudgifter, samt lov & cirkulære program og andre reguleringer i alt netto 26,7 mio.kr. (bilag 3. tabel 1)
- **1.c** Afregning af det skrå skatteloft er 0,9 mio. kr. lavere end budgetlagt
- **1.d** Vedr. Særtilskud til høj udvikling i ledigheden er der en indtægt på 0,3 mio.kr.
- **1.e** Merudgifter til Trepartsaftalen for 2024 er beregnet til 12,7 mio.kr fordelt på forskellige udvalg (bilag 4)
- **1.f** Centrene har vurderet at der i forbindelse med midtvejsreguleringen og Lov og cirkulæreprogrammet og andre reguleringer med virkning for 2024 er et aktuelt budgetbehov for 7,6 mio.kr. (bilag 3)

Klima- og Miljøudvalget

- **2.a** Budget afsat til PFAS er afsat for højt og kan nedjusteres med 0,9 mio.kr. i 2024 og overslagsårene
- **2.b** Budget til Skovrejsning til grundvandsbeskyttelse kan nedjusteres med 0,3 mio.kr.

Socialudvalget

- **3.a** Udgifter til midlertidig boligplacering har været stigende og derfor søges budgetrammen forhøjet med 0,4 mio.kr

Bemærkninger fra fagudvalgene

Seniorudvalget har følgende bemærkning i forbindelse med behandling af budgetopfølgning 3.

"Udvalget noterer sig, at der med ældrereformen følger midler til bl.a. kvalitetsløft i ældreplejen. Drøftelserne herom tages i forbindelse med budgetforhandlingerne for 2025-2028."

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 er på de forskellige udvalg søgt følgende bevillinger som tilføres kassen med godt 8,6 mio.kr. i 2024.

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2024	2025	2026	2027
Bevillingsønske					
Drift					
1.a indtægt gangbro	1.6	-146			
1.b Midtvejsregulering tabel 1.	1.4	-26.724			
1.c Skrå skatteloft	1.4	-921			
1.d Tilskud ledighed	1.4	-276			
1.e Trepert (bilag 4)	Flere udvalg	12.705			
1.f L&C (bilag 3 tabel 2+3)	Flere udvalg	7.572			
2.a PFAS	3.1	-900	-900	-900	-900
2.b Skovrejsning	3.1	-300			
3.a Midlertidig boplacering	4.3	400			
Finansiering					
Kassen		8.590			

Det er ikke alle områder som har haft mulighed for vurdere om der er behov for at få tilført ekstra budget relateret til Lov & cirkulæreprgrammet og andre reguleringer. Derfor kan der komme yderligere bevillingsansøgninger til budgetopfølgning 4.

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger

Beslutning i Økonomiudvalget den 19. august 2024

Fraværende: Henrik Brodersen (O)

At 1-4: Indstilles til Byrådets godkendelse.

Beslutning i Byrådet den 26. august 2024

Fraværende: Anders Koefoed (V), Thomas Vesth (I)

At 1: Godkendt.

(Ø) stemte imod.

At 2-3: Godkendt.

At 4: Seniorudvalgets bemærkning taget til orientering.

Bilag

24-013741-1	Bilag 1. Budgetopfølgning 3. - samlet
24-013741-2	Bilag 2. Tiilægsbevillinger uden kassevirkning
24-013741-3	Bilag 3. Oversigt midtvejsregulering 2024
24-013741-4	Bilag 4. Forventet merudgifter til Trepartaftalen i 2024