

## 2. Budgetopfølgning 1 - forventet regnskab 2024 (B)

Sagsnr.: 23-005431

Åbent

### Kompetence

Byrådet og Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget.

### Beslutningstema

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget kan godkende budgetopfølgning 1 for forventet regnskab 2024 for udvalgets økonomi som indgår i den samlede budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet, samt status på implementering af budgetforliget.

På baggrund af beslutning i Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget den 8.2.2024 om en længere indfasning af budgettilpasningen på fire indsatsområder, kan Byrådet godkende en tillægsbevilling svarende til 3 mio. kr. i 2024 og 2025 samt 1,5 mio. kr. i 2026 til en langsommere indfasning af finansiering af retten til tidlig pension (Arne-pensionen).

Byrådet kan godkende omplacering af 4 mio. kr. i 2024 og frem til lønninger i forbindelse med lukning af Slagelse Erhvervscenter fra Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget til Økonomiudvalget.

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget kan tage til orientering, at der indstilles til flytning af budget på 0,6 mio. kr. vedr. screening af kulturinstitutioner fra Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget til Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

### Indstilling

Cheferne for Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration, Teknik- Plan og Erhverv, Kultur-, Fritid og Borgerservice samt Børn og Unge indstiller,

- 1. at** Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget godkender budgetopfølgning 1 forventet regnskab 2024
- 2. at** Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget godkender status på implementering af budgetforlig 2024
- 3. at** Byrådet godkender tillægsbevilling på 3 mio. kr. i 2024 og 2025 samt 1,5 mio. kr. i 2026 til en langsommere indfasning af finansiering af retten til tidlig pension (Arne-pensionen).
- 4. at** Byrådet godkender omplacering af 4 mio. kr. i 2024 og frem til lønninger i forbindelse med lukning af Slagelse Erhvervscenter fra Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget til Økonomiudvalget
- 5. at** Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget tager til orientering, at der indstilles til flytning af budget på 550.000 kr. vedr. screening af kulturinstitutioner fra Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget til Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

### Sagens indhold

Formålet med at gennemføre budgetopfølgning 1 - forventet regnskab 2024 er at vurdere det forventede regnskab for 2024.

For at fastholde kommunens positive økonomiske udvikling er der fortsat skærpet fokus på, at det forventede resultat af budgetopfølgningen er så nøjagtigt som muligt.

Et retvisende billede giver udvalget mulighed for at foretage de nødvendige økonomiske tilpasninger, så udvalgets samlede budgetramme overholdes ved forventet merforbrug og tilsvarende, at forventet mindreforbrug lægges i kassen.

Overførelser fra 2023 til 2024 indgår ikke i vurdering af forventet resultat, da overførelser behandles i særskilt sag og beslutes endeligt på Byrådsmøde d. 18. marts 2024.

Når overførelserne fra 2023 kendes, kan det have indflydelse på handleplaner og forventninger til resultatet for 2024.

Budgetopfølgning 1 forventet regnskab for 2024 tager derfor udgangspunkt i:

- Korrigeret budget 2024, herunder budgetforudsætninger og vedtaget budgetforlig 2024
- Udvikling i aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata, samt forventninger til forbrugsudviklingen resten af året.

### Forventet resultat på drift og anlæg

#### Drift

På Erhvervs-, - Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets forventes et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som dækker over et forventet mindreforbrug på 5,5 mio. kr. på serviceudgifter og et forventet merforbrug på 1,8 mio. kr. på overførselsudgifter.

Nedenstående tabel viser forventet resultat for budgetopfølgning 1 og afvigelse til korrigeret budget opdelt på serviceudgifter og øvrige udgifter.

Drift (mio. kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat BO1	Afvigelse BO1
<b>2.1 Forsørgelse, revalidering og aktivering</b>	<b>807,9</b>	<b>807,9</b>	<b>808,6</b>	<b>-0,8</b>
Resultat serviceudgifter	2,0	2,0	0,9	1,1
Øvrige udgifter	805,8	805,8	807,7	-1,8
<b>2.2 Erhverv og Kultur</b>	<b>21,8</b>	<b>21,8</b>	<b>17,4</b>	<b>4,4</b>
Resultat serviceudgifter	21,8	21,8	17,4	4,4
Øvrige udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>2.3 Ungeenheden</b>	<b>138,7</b>	<b>138,7</b>	<b>138,7</b>	<b>0,0</b>
Resultat serviceudgifter	50,6	50,6	50,6	0,0
Øvrige udgifter	88,0	88,0	88,0	0,0
<b>I alt for udvalget</b>	<b>968,4</b>	<b>968,4</b>	<b>964,7</b>	<b>3,7</b>
<b>Samlet resultat serviceudgifter</b>	<b>74,5</b>	<b>74,5</b>	<b>69,0</b>	<b>5,5</b>
<b>Samlet resultat øvrige udgifter</b>	<b>893,9</b>	<b>893,9</b>	<b>895,7</b>	<b>-1,8</b>

#### Politikområde 1: Forsørgelse, revalidering og aktivering

På området forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. Der er en forventning om et mindreforbrug på serviceudgifterne på 1,1 mio. kr. og en forventning om et merforbrug på overførselsudgifterne på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget på serviceudgifter skyldes en forventning om, at forbruget til løntilskud til forsikrede ledige på kommunale arbejdspladser bliver mindre end budgetlagt.

Merforbruget på overførselsudgifter skyldes, at flere fleksjobberettigede end forventet mister deres fleksjob og overgår til ledighedsydelse. Administrationen forventer derfor, at 50 helårspersoner mere end budgetlagt vil være på ledighedsydelse i 2024. Dette betyder, at der forventes 50 færre helårspersoner i løntilskud (fleksjob). Der er ydermere ændringer i gennemsnitspriserne på flere af ydelserne, hvilket også har betydning for forventet regnskab.

I nedenstående tabel ses udviklingen i gennemsnitspriserne

	Helårspersoner			Netto udgift på helårsperson		
	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Forventet regnskab 2024
<b>Forsørgelse</b>						

Sygedagpenge	915	930	930	149.058	149.089	148.925
Fleksjob	1.230	1.307	1.257	113.624	125.193	125.667
Ressourceforløb	171	216	216	130.615	133.731	130.615
Jobafklaring	366	295	295	127.427	124.816	127.427
Ledighedsydelse	261	209	259	148.474	149.605	150.593
Kontanthjælp	1.032	1.077	1.077	119.628	120.596	119.708
Forsikrede ledige	963	1.035	1.035	143.161	155.976	157.313
Integrationsydelse	242	330	330	53.996	70.258	69.161

### Langsommere indfasning af finansiering af retten til tidlig pension (Arnepensionen)

I indeværende budgetopfølgning søges der om en tillægsbevilling i forlængelse af den drøftelse, som Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget havde på mødet d. 8. februar og udvalgets godkendelse af, at administrationen skulle arbejde videre med de fremlagte indsatspunkter. I bilag 1 er indsatsområderne nærmere beskrevet.

#### *Politikområde 2: Erhverv og kultur*

På området forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på erhverv svarene til 4 mio. kr., som følge af manglende budgettilpasning i forbindelse med lukning af Slagelse Erhvervscenter. Budgettet indstilles i denne sag omplaceret til Økonomiudvalget.

Der forventes et mindreforbrug på tilskud til kulturinstitutioner svarende til 0,4 mio. kr. som følge af forhold vedr. momsrefusion.

#### *Politikområde 3: Ungeenheden*

På området forventes ved budgetopfølgning 1 balance.

Forbruget på uddannelseshjælp følges tæt. I sidste halvår af 2023 er set en stigning i antal helårspersoner på ydelsen – både i Slagelse og på landsplan.

I budgetaftalen 2024 blev vedtaget en investeringscase på uddannelseshjælp, hvor Ungeenheden fik budget til to ungeguides, imod en reduktion i ydelsesbudgettet på 2,8 mio. kr. Det er stadig forventningen af investeringen vil tilvejebringe en besparelse på ydelsesbudgettet. Det kan dog godt blive en udfordring, såfremt det oprindeligt budgetlagte ydelsesbudget (inden investeringscasen) viser sig at være for lavt i forhold til konjunkturudviklingen. Området følges tæt frem mod budgetopfølgning 2.

	Helårspersoner			Netto udgift på helårsperson		
	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Forventet regnskab 2024
<b>Forsørgelse</b>						
Uddannelseshjælp	525	496	496	79.734	83.249	78.670

### Opfølgning på budgetforlig 2024

Som led i budgetopfølgningerne for 2024 indgår status og fremdrift på de enkelte forhold i budgetforlig 2024.

Der er enkelte vedtagne forslag på Erhvervs-, - Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets område der evt. vil være en afvigelse på. Se bilag 2 for nærmere beskrivelse.

## **Retligt grundlag**

Det fremgår af Kasse- og Regnskabsregulativet, at der som udgangspunkt ikke gives tillægsbevillinger, der er kassefinansierede. Ved forventede budgetoverskridelser skal fagudvalgene finde kompenserende besparelser inden for egen budgetramme.

Styrelseslovens § 40 omhandler, at der ikke kan iværksættes foranstaltninger, som ikke er en del af det vedtagne budget, og som medfører indtægter eller udgifter uden kommunalbestyrelses bevilling.

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes. I Kasse- og regnskabsregulativet for Slagelse Kommune har Byrådet fastsat regler om, at der gennemføres fire årlige budgetopfølgninger: primo året samt pr. ultimo marts, juni, og september. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg, og efterfølgende samlet til Økonomiudvalget og Byrådet.

## Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

*Tillægsbevilling - langsommere indfasning af finansiering af retten til tidlig pension (Arne-pensionen)*

Den ansøgte tillægsbevilling vil finansiere 5,5 årsværk. Der lægges op til en fordeling mellem konto 5 (30%) og konto 6 (administration under Økonomiudvalget) (70%).

*Omplacering af midler ifbm. hjemtagelse af Slagelse Erhvervscenter*

Budgetomplaceringen er en konsekvens af Byrådets beslutning om at lukke Slagelse Erhvervscenter A/S og hjemtage den lokale erhvervsservice. Medarbejdernes løn skal derfor omplaceres til konto 6.

*Flytning af budget fra KFTU til EBU*

Der er i forbindelse med vedtagelse af budget 2024 besluttet at afsætte 550.000 kr. til Screening af Kultur institutioner. De er oprindeligt placeret under Kultur-, Fritids og Turismeudvalget, men skal flyttes til EBU, hvor de erhvervsdrivende fonde udvalgsrådsbestemt er forankret.

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2024	2025	2026	2027
<b>Bevillingsønske</b>					
Drift	1.2 Administration	2.118	2.118	1.059	
Langsommere indfasning af finansiering af retten til tidlig pension	2.1 Forsørgelse, revalidering og aktivering	907	907	453	
Drift					
Omplacering af budget vedr. Slagelse Erhvervscenter	2.2 Erhverv og Kultur	-4.036	-4.036	-4.036	-4.036
	1.2 Administration	4.036	4.036	4.036	4.036
Drift					
Screening af kulturinstitutioner	2.2 Erhverv og Kultur	550			
	5.1 Kultur og Fritid	-550			
Anlæg					
Afledt drift					
<b>Finansiering</b>					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen		-3.025	-3.025	-1.512	

## Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger.

## **Sagens videre forløb**

Ingen bemærkninger.

## **Beslutning i Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget den 7. marts 2024**

**Fraværende:** Ingen

At 1: Godkendt.

At 2: Godkendt, (A) stemte imod, da de ikke er en del af budgetforliget.

At 3-4: Indstilles til Byrådets godkendelse.

At 5: Taget til orientering.

### **Bilag**

23-005431-2

Bilag 1 - Langsommere indfasning af finansiering af ret tidlig pension

23-005431-1

Bilag 2 - Styringsark EBU