

### 3. Foreløbigt regnskabsresultat for 2023 (0)

Sagsnr.: 24-003179

Åbent

#### Kompetence

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

#### Beslutningstema

Udvalget orienteres om foreløbigt regnskabsresultat for 2023 på udvalget område. Desuden orienteres om resultatet på enheder og anlægsprojekter omfattet overførelsesadgang.

#### 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 tager foreløbigt regnskabsresultat for 2023 til orientering.

#### Sagens indhold

Udvalget orienteres om foreløbigt regnskabsresultat 2023 på drift og anlæg – herunder enheder som i henhold til overførelsesreglerne i kommunens Kasse- og regnskabsregulativ er omfattet af mulighed for overførelse af mer -og mindreforbrug til 2024.

Orienteringen skal bidrage til indsigt i anvendelse af udvalgets budgetrammer, budgetoverholdelse, samt hvorvidt resultatet kan give budgetudfordringer, eller behov for budgetjusteringer inden for udvalgets rammer for 2024 og ved budgetlægningen af 2025-2028.

Byrådet besluttede i forbindelse med behandling af budgetopfølgning 3 for 2023, at direktionen har mandat til dispensere fra 3 % reglen for overførelse af mindreforbrug. Økonomiudvalget indstiller på baggrund af direktionens anbefalinger overførelserne på drift og anlæg over for Byrådet.

Det betyder også at Byrådets beslutning om overførelser til 2024 kan påvirke forventet resultat for 2024 og omfanget af handleplaner m.m.

Resultat på drift er opdelt på de udgiftstyper budgettet er lagt på. Opdeling på udgiftstyper skal ses i sammenhæng med den overordnede budgetstyring og finansiering af kommunernes økonomi, herunder fastsættelse af service- og anlægsramme og mulighed for sanktion.

Resultat pr. enhed/virksomhed på drift fremgår af bilag 1 og resultat på anlægsprojekter fremgår af bilag 2 fordelt på de enkelte projekter.

#### Regnskabsresultat, drift

Regnskabsresultatet for 2022 viser for drift et samlet forbrug på 896,9 mio. kr. Ved Budgetopfølgning 3 for 2023, som blev godkendt i november 2023, var det forventede regnskab anslået til 927,5 mio. kr.

Resultatet fordeler sig således:

Regnskabsresultat, drift	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (- = merforbrug)
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget			
Mio. kr.			

<b>2.1 Forsørgelse, aktivering og revalidering</b>			
Serviceudgifter	1,2	-0,2	1,4
Overførselsudgifter	773,6	742,8	30,8
<b>2.2 Erhverv</b>			
Serviceudgifter	20,2	17,6	2,6
<b>2.3 Ungeenheden</b>			
Serviceudgifter	48,2	49,3	-1,0
Overførselsudgifter	88,0	87,5	0,4
<b>Total</b>	<b>931,2</b>	<b>896,9</b>	<b>34,3</b>

#### Forsørgelse, revalidering og aktivering

Regnskabsresultatet for 2023 viser et mindreforbrug på 30,8 mio. kr. på overførselsudgifter og et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på serviceudgifter.

Mindreforbruget på overførselsudgifter skyldes flere modsatrettede mer- og mindreforbrug. Den største afvigelse kan henføres til A-dagpenge til forsikrede ledige, som har et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. Dette skyldes en budgettildeling til området ved BO3, som blev givet med afsæt i prognoser der pegede på at den kommunale medfinansiering ville være højere jf. refusionstrappen, samt en forventning om afmatning af arbejdsmarkedet, som var beskrevet i flere økonomiske redegørelser, men som ikke skete.

Der var ligeledes et mindreforbrug på integrationsprogrammet svarende til 2 mio. kr., idet der har været et lavere antal af udlændinge tilmeldt danskuddannelse end budgetteret samt at der er hjemtaget større refusioner end forventet. Der har ligeledes været et mindreforbrug på Sprogcenteret på 1,6 mio. kr., som skyldes en uforbrugt overførsel fra 2022.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som kan henføres til en kombination af tilbageholdenhed – og tilpasning til 2024-niveauet – i forbindelse med medfinansieringen af retten til tidlig pension (Arne-pensionen).

#### Erhverv og Kultur

Regnskabsresultatet for 2023 viser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Tilskud til kulturinstitutioner viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. grundet forhold vedr. momsrefusion.

Erhverv viser et mindreforbrug på 2 mio. kr. Mindreforbruget fremkommer fordi, der har været afsat relativt store beløb til omstilling af organisationen og implementering af ny erhvervsstrategi. Disse aktiviteter viser sig at have en forsinket påvirkning på økonomien. Organisationsforandringerne og afventning i forhold til ny erhvervsstrategi har betydet en forsinkelse i aktiviteter og at nye aktiviteter ikke er blevet igangsat hos Slagelse Erhverv.

#### Ungeenheden

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1 mio. kr. på serviceudgifter, som kan henføres til STU samt et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på overførselsudgifter. Mindreforbruget på overførsler skulle have været 1,2 mio. kr. større, hvilket kan henføres til fejlagtigt konteret statsrefusion på sociale formål (enkeltvedelser), idet statsrefusionen er bogført under Rådgivning og Udbetalings (SOU) budget.

#### **Regnskabsresultat, anlæg**

Regnskabsresultatet for 2023 viser for anlæg et samlet forbrug på 0,1 mio. kr. Ved Budgetopfølgning 3 for 2023, som blev godkendt i november 2023, var det forventede regnskab anslået til 0,1 mio. kr.

<b>Regnskabsresultat – anlæg</b> (mio.kr.)	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (-=mer-forbrug )
<b>Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget</b>			
<b>2.2 Erhverv og Kultur</b>	0,1	0,1	0
Trelleborg – den genskabte borg			
<b>I alt</b>	0,1	0,1	0

## Retligt grundlag

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes.

”Kasse- og regnskabsregulativet” for Slagelse Kommune afsnit om budgetrammer og overførelsesadgang, som er opdateret med Byrådet godkendelse af de nye overførelsesregler d. 22. maj 2023.

## Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Overførelse af mer -og mindreforbrug på drift og anlæg kan påvirke forventet resultat for 2024 og de forventninger som ligger til grund for forventet resultat 2024 i sagen om Budgetopfølgning 1 for 2024, som behandles på samme dagsorden.

Det kan også blive nødvendigt at udvalget efterfølgende godkender budgetpasninger imellem enheder med henblik på at sikre en hensigtsmæssigt drift i 2024 og samtidig minimere omfanget af handleplaner m.m.

## Sagens videre forløb

Økonomiudvalget indstiller på møde d. 11. marts 2024 til Byrådet d. 18. marts 2024 overførelse af mer -og mindreforbrug på drift og anlæg til 2024.

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

**Fraværende:** Ingen

At 1: Taget til orientering.

### Bilag

24-003179-2 Bilag 1 - resultat drift, EBU  
24-003179-1 Bilag 2 - resultat anlæg, EBU