

3. Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024 (B)

Sagsnr.: 23-005433

Åbent

Kompetence

Byrådet og Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget.

Beslutningstema

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget skal godkende "Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024" for udvalgets økonomi, som indgår i den samlede budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet.

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget skal godkende status på implementering af budgetforlig 2024-27.

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget skal godkende handleplan vedr. Særlig tilrettelagt uddannelse.

Byrådet skal på baggrund af indstilling fra Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget og Økonomiudvalget godkende en indtægts- og udgiftsbevilling svarende til 4,1 mio. kr. i 2024 vedrørende "Helhedsorienteret beskæftigelsesindsats for psykisk sårbare borgere".

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 2 - forventet regnskab 2024", som indgår i samlet budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet

2. at Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget godkender status på implementering af budgetforlig for 2024-27

3. at Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget godkender handleplan vedr. Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU), som indgår i samlet budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet.

4. at Byrådet godkender en indtægts- og udgiftsbevilling svarende til 4,1 mio. kr. i 2024 vedrørende "Helhedsorienteret beskæftigelsesindsats for psykisk sårbare borgere"

Sagens indhold

Formålet med at gennemføre budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024 er at vurdere det forventede regnskab for 2024. Der er 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.

Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab tager derfor udgangspunkt i:

- Det korrigerede budget pr. ultimo marts 2024,
- Aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata,
- Forventninger til forbrugsudviklingen resten af året.

Økonomiske konsekvenser afledt af Trepartsaftalen for 2024 er ikke indregnet i budgetgrundlaget for budget 2024. Derfor er forventede merudgifter forbundet med Trepartsaftalen medtaget i denne budgetopfølgning og indregnet som merforbrug i budgetopfølgning med henblik på afklaring af finansiering i Byrådet.

Administrationen har i samme forbindelse vurderet behovet for justering af allerede godkendte takster, samt eventuelle konsekvenser på områder hvor takster efterregnes med efterfølgende taktregulering.

Forventet resultat på drift og anlæg

Drift

Der forventes ved budgetopfølgning 2 samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets område. Dette er fordelt med et forventet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på serviceudgifter og et forventet merforbrug på overførselsudgifter

svarende til 0,7 mio. kr. Der er nærmere beskrevet for hvert politikområde nedenfor.

Drift (mio. kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat BO2	Forventet resultat BO1	Afvige BO2
2.1 Forsørgelse, revalidering og aktivering	807,9	809,2	805,1	808,6	
Resultat serviceudgifter	2,0	2,1	0,9	0,9	
Øvrige udgifter	805,8	807,2	804,1	807,7	
2.2 Erhverv og Kultur	22,2	20,7	19,2	17,4	
Resultat serviceudgifter	22,2	20,7	19,2	17,4	
Øvrige udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.3 Ungeenheden	138,7	137,6	142,4	138,7	
Resultat serviceudgifter	50,6	49,6	50,7	50,6	
Øvrige udgifter	88,0	88,0	91,8	88,0	
I alt for udvalget	968,8	967,6	966,7	964,7	
Samlet resultat serviceudgifter	74,9	72,3	70,8	69,0	
Samlet resultat øvrige udgifter	893,9	895,2	895,9	895,7	

I bilag 1 er forbruget på drift og anlæg specificeret nærmere.

Politikområde 1 - Forsørgelse, revalidering og aktivering

På politikområde 1 forventes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på serviceudgifter og et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på overførselsudgifter.

Mindreforbruget skyldes en forventning om flere modsatrettede afvigelser, herunder:

- Et forventet merforbrug på dagpenge til forsikrede ledige på 1,5 mio. kr., som følge af en forventning om højere gennemsnitspriser end budgetlagt.
- Et forventet mindreforbrug på kontanthjælp på 9,8 mio. kr., som følge af en forventning om 77 færre helårspersoner end ved budgetlægning.
- Et forventet merforbrug på jobafklaring på 5,3 mio. kr. som følge af en forventning om 25 flere helårspersoner end ved budgetlægning.
- Et forventet mindreforbrug på fleksjob svarende til 4,3 mio. kr., som følge af en forventning om 50 færre helårspersoner end ved budgetlægning. Mindreforbruget på fleksjob skal ses i sammenhæng med det forventede merforbrug på 7,6 mio. kr. på ledighedsydelse, hvor der forventes 50 flere helårspersoner end ved budgetlægning.
- Konsekvensen af Trepartsaftalen har en konsekvens for fleksjob, som forventer en merudgift på 108.000 kr. som er indarbejdet i forventet forbrug.

Overordnet set forventer de økonomiske vismænd at beskæftigelsesområdet er på imod en lavkonjunktur efter lang tid med højkonjunktur. Det seneste år er både ledigheden og beskæftigelsen steget, hvilket er en tendens der også ses på landsplan.

En forventet nedgang i konjunktoren kan ses ved at udgifterne til overførselsudgifter i regnskab 2023 beløb sig til 742,8 mio. kr. imod en forventning om udgifter svarende til 804,1 mio. kr. i 2024 ved denne budgetopfølgning. Dette er en større stigning end hvad der kan forklares med pris- og lønfremskrivning. Det er især dagpenge til forsikrede ledige der har rykket sig. Regnskab 2023 endte på 130,1 mio. kr. imod en forventning på 163,2 mio. kr. ved denne budgetopfølgning.

I nedenstående tabel kan udviklingen i antal helårspersoner samt gennemsnitspriserne ses.

Forsørgelse	Helårspersoner			Netto udgift på helårsperson		
	Regnskab 2023	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Regnskab 2023	Budget 2024	Forventet regnskab 2024
Sygedagpenge	915	930	930	149.058	149.089	148.925
Fleksjob	1.230	1.300	1.250	113.624	125.193	124.957
Ressourceforløb	171	216	216	130.615	133.731	130.582
Jobafklaring	366	295	320	127.427	124.816	126.779
Ledighedsydelse	261	209	259	148.474	149.605	149.785
Kontanthjælp	1.032	1.077	1.000	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

Politikområde 2 - Erhvervsservice

På politikområde 2 forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Dette er fordelt mellem Erhvervsservice med en forventning om 0,8 mio. kr. i mindreforbrug og tilskud til kulturinstitutioner med en forventning om 0,7 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbruget på Erhvervsservice skyldes en overførsel fra 2023, som er afsat til lønninger under Økonomiudvalget. Midlerne bliver rykket frem mod næste budgetopfølgning.

Det forventede mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på tilskud til kulturinstitutioner skyldes forhold vedrørende momsrefusion samt overførte midler.

Politikområde 3 - Ungeenheden

På politikområde 2.3 forventes ved budgetopfølgning 2 et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr. Der forventes et merforbrug på overførselsudgifterne på 3,7 mio.kr. og et merforbrug på serviceudgifterne på ca. 1 mio. kr.

Merforbruget på overførselsudgifterne skyldes:

- Et forventet merforbrug på uddannelseshjælp på ca. 1,2 mio. kr., hvilket skyldes en forventning om flere helårspersoner på uddannelseshjælp end forudsat i Budget 2024. Forbruget på uddannelseshjælp er præget af konjunkturer, men også af hvilke indsatsmuligheder Ungeenheden har. Budgettet på både småjobs og driftsudgifterne er blevet reduceret i 2024, hvilket udfordrer Ungeenhedens muligheder for at iværksætte de nødvinge indsatser inden for budgettet.
- Et forventet merforbrug på driftsudgifterne på 3,2 mio. kr., som primært skyldes merforbrug til borgerrelaterede udgifter (støtte, jobindsatser, psykologbistand mv.).

I 2023 hjemtog Ungeenheden ekstraordinært refusioner for 7 mio. kr. for perioden 2020-2023, da dette ikke tidligere var sket. Dette påvirkede resultatet i 2023 positivt da indhentelse af refusion i den størrelsesorden ikke var indregnet i budgettet. I 2024 er der budgetlagt med hjemtagelse af 1 mio. kr. i refusioner og den forventede hjemtagelse ved BO2 er ca. 1,8 mio. kr.

- Et forventet merforbrug på STU for de over 18 årige på ca. 0,7 mio. grundet en forventet øgning i udgifterne til STU i efteråret 2024. Der er kommet ny lovgivning på STU-området, hvilket betyder at

de unge har fået et øget retskrav ift. valg af STU tilbud . Samtidig ses fortsat en stigning i unge, der har komplekse udfordringer bl.a. i form af diagnoser, angst og skoleværing, ligesom en stor andel af kommunens unge kommer fra specialiserede tilbud i grundskolen.

Derudover ses en negativ udvikling i de unges frafald fra FGU. En del af de unge der frafalder FGU vil blive vurderet ift., om de er omfattet af målgruppen for et STU tilbud . Ungeenheden har nedsat et nyt STU-visitationsudvalg på tværs af ledelse og medarbejdere fra relevante fagområder for at styrke de faglige vurderinger og sikre bedre sammenhænge i de unges forløb.

Det forventede merforbrug på serviceudgifter skyldes ligeledes højere udgifter til STU for de unge under 18 år, end budgetteret. Der forventes et merforbrug på 2,3 mio. kr. ud fra en vurdering af, at en større gruppe unge fra kommunens specialskoler færdiggør grunduddannelse, ligesom den nye lovgivning, som bl.a. indeholder de unges ret til at kunne vælge imellem minimum to STU-tilbud, også vil have betydning for den del af målgruppen der er under 18 år. For at reducere merforbruget i 2024 vil Ungeenheden sætte ekstra fokus på en præcisering af målgruppen for STU. Se handleplan vedlagt som bilag 3.

Der er desuden medregnet konsekvens af Trepartsaftalen under serviceudgifterne svarende til 33.500 kr.

Ungeenhedens budget til beskæftigelsesindsatsen er reduceret de seneste år, både hvad angår driftsudgifterne og småjob.

I forbindelse med delaftale 1 (Arne-aftalen) blev Ungeenheden beskåret med 3 mio. kr. I den forbindelse blev der redegjort for, at en besparelse på 3 mio. kr. ville betyde kraftigt decimerede indsatser til de unge. Konkret betød det en decimering på ca. 66 pct. i den ellers politisk besluttede businesscase omkring investering i ungeguides. Udmøntningen af Arne-aftalen har betydet, at Ungeenheden har mindre budget til at lave indsatser for til de unge. Ungeenheden har arbejdet målrettet med at omlægge og optimere indsatser, med henblik på at afhjælpe at besparelsen påvirkede antallet af uddannelseshjælpsmodtagere negativt. Aktuelt ses dog en stigning i unge på ydelse, og dermed en kausal sammenhæng mellem indsatsmulighederne og antallet af unge på ydelse.

Vurdering

Det er administrationens vurdering, at Ungeenhedens økonomi fortsat vil være udfordret i lyset af de reduktioner, der er effektueret i forhold til økonomi til indsatser på området. Der ses som konsekvens heraf at antallet af unge på ydelse stiger til trods for flere målrettede tiltag.

Anlæg

Centrene forventer balance mellem budget og forbrug.

Der er tale om budget fra et tidligere projekt vedr. Trelleborg. Anlægsregnskab er forelagt udvalget. Når dette er godkendt, vil midlerne blive flyttet til det nye projekt vedr. Trelleborg.

I bilag 1 er forbruget på drift og anlæg specificeret nærmere.

Opfølgning på Budget 2024-27

I bilag 2 er opfølgningen specificeret.

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 kommunalbestyrelsens 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

Helhedsorienteret beskæftigelsesindsats for psykisk sårbare borgere

Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration har indgået en aftale med Den Sociale Investeringsfond og SundInvest . Slagelse kommune modtager til indsatsen 4,1 mio. kr. fra Den Sociale Investeringsfond til køb af indsatser hos Sundinvest . Med investeringen forventes en reduktion i udgifterne til jobafklaring og kontanthjælp (aktivitetsparat). Som det fremgik dagsordenspunkt 3 på udvalgets møde den 15. januar 2024, sker kommunens tilbagebetaling til DSI i takt med, at vi opnår de forventede budgetforbedringer. Det betyder, at frem til tilskuddet er tilbagebetalt (tranche 1), betaler Slagelse Kommune 100% af den realiserede budgetforbedring til DSI. For de efterfølgende ca. 550.000 kr. betaler kommunen fortsat 100% af den realiserede budgetforbedring til hhv. investor og leverandør (tranche 2). De næste ca. 2,1 mio. kr. (tranche 3) fordeles som overskud mellem kommunen (58 %), leverandøren og DSI. Overstiger kommunens budgetforbedringer 6.834.966 kr. beholder Slagelse kommune 100 % af budgetforbedringerne (tranche 4).

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2024	2025	2026	2027
Bevillingsønske					
Drift	2.1 Forsørgelse, revalidering og aktivering Helhedsorienteret beskæftigelsesindsats for psykisk sårbare borgere.	4.133 -4.133			
Anlæg					
Afledt drift					
Finansiering					
Afsat rådgighedsbeløb					
Kassen					

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger.

Beslutning i Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget den 13. maj 2024

Fraværende: Josh Bjørkman (D)

At 1: Godkendt.

At 2: Godkendt.

(A) tager "at 2" til orientering, idet (A) ikke er en del af budgetforliget.

At 3: Godkendt.

At 4: Indstilles til Byrådets godkendelse.

Bilag

23-005433-2	Bilag 1 - EBU Budgetopfølgning 2 2024
23-005433-3	Bilag 2 - Styringsark EBU
23-005433-4	Bilag 3 - Handleplan, STU