

5. Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024 (B)

Sagsnr.: 23-005437

Kompetence

Åbent

Byrådet og Sundhedsudvalget

Beslutningstema

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

Sundhedsudvalget skal godkende status på implementering af budgetforlig 2024-27.

Byrådet skal på baggrund af indstilling fra Sundhedsudvalget og Økonomiudvalget godkende at der konverteres 2,9 mio. kr. fra driftsmidler under tandplejen til anlægsmidler under anlægsprojekt Ombygning og udvidelse af tandklinikker (354) som ligger under Økonomiudvalget. Dette indstilles i forlængelse af overførselssagen, hvor tandplejen fik 2,9 mio. kr. overført fra 2023-2024 til nyt tandlægeudstyr til de nye lokaler, der forventes at stå færdige i 2025.

Indstilling

Chef for Sundhed og Ældre og chef for Skole og Dagtilbud indstiller,

1. at Sundhedsudvalget godkender "Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024", som indgår i samlet budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet

2. at Sundhedsudvalget godkender status på implementering af budgetforlig for 2024-27

3. at Byrådet godkender at der konverteres 2,9 mio. kr. fra driftsmidler under tandplejen til anlægsmidler under anlægsprojekt Ombygning og udvidelse af tandklinikker (354) som ligger under Økonomiudvalget.

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.

Forventet resultat på drift og anlæg

Drift

Samlet set på Sundhedsudvalgets budgetområde forventes et mindreforbrug i størrelsesordenen 2,8 mio. kr. i 2024. Der er ikke behov for økonomiske handleplaner på Sundhedsudvalgets budgetområde.

Drift (mio. kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat BO2	Forventet resultat BO1	Afvige BO2
9.1 Sundhed og forebyggelse	70,4	71,2	72,4	71,7	
Resultat serviceudgifter	70,4	71,2	72,4	71,7	
Øvrige udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	
9.2 Aktivitetsbestemt medfinansiering	361,4	357,6	357,6	357,6	
Resultat serviceudgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	
Øvrige udgifter	361,4	357,6	357,6	357,6	
9.3 Sundhedstjenesten og tandplejen	138,7	52,0	48,0	48,0	
Resultat serviceudgifter	48,0	52,0	48,0	48,0	
Øvrige udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	
I alt for udvalget	968,8	480,8	478,0	477,3	
Samlet resultat serviceudgifter	118,4	123,2	120,4	119,7	
Samlet resultat øvrige udgifter	361,4	357,6	357,6	357,6	

Herefter følger en specifikation af resultatet:

Politikområde 9.1 Sundhed og forebyggelse

Samlet set forventes merforbrug i størrelsesordenen 1,2 mio. kr. Merforbruget består af forventet merforbrug på ca. 2 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi. Derudover mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende initiativer i Sundhedsreformen, hvor der ikke er truffet beslutning om anvendelse af alle midler.

Politikområde 9.2 Aktivitetsbestemt medfinansiering

Området forventes at balancere, da afregninger for 2024 er ligge fast og budgettet blev tilpasset ved budgetopfølgning 1.

Politikområde 9.3 Sundhedstjenesten og tandplejen

Politikområde 3 forventer ved denne budgetopfølgning et mindreforbrug på driftsudgifterne på 4,1 mio. kr.

Dette skyldes et mindreforbrug på tandplejen på 4 mio. kr.

De overførte midler fra 2023 udgør en stor del af mindreforbruget . 2,9 mio. kr. af overførslen søges i denne sag overført til 2025 og konverteret til anlægsmidler under anlægsprojektet vedr. Ombygning og udvidelse af tandklinikker (354) under Økonomiudvalget.

Det resterende mindreforbrug skyldes primært overførslen af mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som på nuværende tidspunkt er de ikke disponeret. Dog er der nogle ubekendte i forhold til forbruget i 2024, som kan få det til at stige og dermed bruge noget af eller hele overførslen.

Tandplejen har fortsat udfordringer med rekruttering af klinikassistenter, tandlæger og specialtandlæge. En fastansættelse af specialtandlæge fremfor at købe konsulentydelse vil ændre de nuværende forudsætninger, ligesom besættelse af vakante stillinger kan ændre på forbruget.

Der er kommet større fokus på patienternes mulighed for frit valg, hvorfor honorar til privatpraktiserende tandlæger også kan risikere at stige i forhold til det der er prognosticeret.

Der er stadig ved at blive indsluseret de 18-21 årige som blev vedtaget i 2022, og den fulde udgift kendes endnu ikke. Det er derfor ikke til uvist om de midler der er givet i finansloven er retvisende for den faktiske udgift.

Status på implementering af budgetaftale 2024

I budgetopfølgningerne for 2024 indgår status og fremdrift på de enkelte forhold i budgetaftale for 2024. På Sundhedsudvalget forventes alle vedtagne beslutninger at kunne implementeres. I bilag 2 ses ajourført styringsark.

Vurdering

Det er administrationens vurdering, at der på Sundhedsudvalgets område vil fremkomme merudgifter til vederlagsfri fysioterapi, hvilket også var situationen i 2023. KL har, som noget nyt, udarbejdet oversigt der viser den beregnede kapacitet hos de enkelte klinikker der udfører vederlagsfri fysioterapi. Det betyder, at hvis den enkelte klinik udfører mere end det udmeldte "ramme" vil de kun modtage afregning på 60% af taksten. Dette er tænkt som incitament til, at den enkelte klinik til ikke at påbegynde behandling af flere borgere end de har fået ramme til. Administrationen følger området tæt, da dette nye tiltag forhåbentligt vil medvirke til at kommunerne har større mulighed for at kende udgiftsniveau til vederlagsfri fysioterapi. Det skal bemærkes, at kommunen ikke har direkte indflydelse på antallet af borgere, der modtager vederlagsfri fysioterapi. Der er ikke udarbejdet handleplan, da handlinger for kommunen er minimale.

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

Overførsel af driftsmidler til tandlægeudstyr

I overførselssagen fra 2023-2024 blev der godkendt overførsel af tandplejens mindreforbrug til brug på røntgenudstyr, blydøre samt centralt lattergassystem. Udskiftning af materiel er udskudt til 2025, hvor det forventes at tandplejen kan overtage de nye lokaler. De overførte midler søges overført til 2025 og konverteret til anlægsmidler under anlægsprojektet "Ombygning og udvidelse af tandklinikker (354)".

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2024	2025	2026	2027
Bevillingsønske					
Drift	9.3 Sundhedstjenesten og tandplejen Overførsel af driftsmidler til tandlægeudstyr	-2.909			
Anlæg	1.6 Kommunale Ejendomme - Ombygning og udvidelse af tandklinikker (354) Overførsel af driftsmidler til tandlægeudstyr		2.909		
Afledt drift					
Finansiering					
Afsat rådgivelsesbeløb					
Kassen		2.909	-2.909		

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger.

Beslutning i Sundhedsudvalget den 6. maj 2024

Fraværende: Ingen

At 1-2: Godkendt.

(A) stemte imod "at 2" , da (A) ikke er en del af budgetforliget.

At 3: Indstilles til Byrådets godkendelse.

Bilag

23-005437-1

Bilag 1 - SUU Budgetopfølgning 2

23-005437-2

Bilag 2 - styringsark SUU