REFERAT Direktionen d. 10-03-2025

Mødedato	Mandag d. 10. marts 2025 kl. 12:30
Mødested	Direktionens kontor
Mødedeltagere	Michel van der Linden (Afbud), Michael Gravesen, Jan Lysgaard Thomsen, Søren Ole Sørensen

Indholdsfortegnelse

Drøftelse af emner med borgmesteren..... 3
Nye ledere..... 4
Regnskab 2024 - Økonomiudvalgets eget område..... 5
Overførsler 2024 til 2025..... 7
Årsregnskab 2024..... 9
Lukket: Kasse- og regnskabsregulativ del 1..... 13
Lukket: Ansøgning om Masteruddannelse..... 14
Lukket: Orientering om sager på vej til udvalgsbehandling..... 15
Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen..... 16
Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen..... 17
Eventuelt..... 18

Punkt 1: Drøftelse af emner med borgmesteren

21-102762

Beslutning

Drøftet.

Afbud: Michel van der Linden

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Der afholdes månedligt drøftelse med borgmesteren om aktuelle emner. Følgende emne ønskes drøftet med borgmesteren:

Planseminar.

Indstillinger

Stabschefen indstiller, at emnet drøftes.

Behandling

Direktionen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Punkt 2: Nye ledere

25-002103

Beslutning

Taget til efterretning.

Afbud: Michel van der Linden

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Hanne Thomsen er startet som skoleleder på den internationale skole, og Camilla Jydebjerg er startet som borgerrådgiver. De deltager til gensidig præsentation.

Indstillinger

Stabschefen indstiller, at præsentationen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Punkt 3: Regnskab 2024 - Økonomiudvalgets eget område

25-002018

Beslutning

Anbefales.

Afbud: Michel van der Linden

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger regnskab 2024 for Økonomiudvalgets eget område med bemærkninger. Det samlede regnskab samt indstilling om overførsler fra 2024 til 2025 behandles i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i særskilte sager.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

På udvalgets område viser regnskab 2024 et mindreforbrug på 48,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 42,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2024 var 471,0 mio. kr. og det korrigerede budget 465,7 mio. kr.

De største afvigelser mellem budget og forbrug er følgende:

Jobcenter

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, dels et merforbrug på udgifter til lægeerklæringer, dels et mindreforbrug på Jobcentrets administration.

Fagcenter Børn og Familie

På fagcentrets administrationsbudget er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der er forklaret ved sparede lønmidler, og at området er blevet tilført 1,5 mio. kr. i 2024 øremærket til særlige indsatser.

Demografipuljen på børn- og familieområdet er ikke forbrugt i 2024. Mindreforbruget på puljen er derfor 5,0 mio. kr., der medgår til at dække merforbruget på på -5,1 mio. kr. på det specialiserede børneområde under Børn og Familieudvalget.

Organisationsstaben

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

På staben er et mindreforbrug 6,1 mio. kr., hvoraf 4,3 mio. kr. vedrører projekter under Knowledge Hub Zealand (KHZ). Det øvrige mindreforbrug på 1,8 mio. kr. er forklaret ved vakante stillinger og opsparede geninvesteringsmidler fra administrationsprogrammet i 2024.

Fællesudgifterne udviser et merforbrug på -10,1 mio. kr. Det vedrører hovedsageligt et merforbrug på arbejdsskader. Bevillingen til formålet er fastsat efter forbruget det foregående år. Resultatet i 2024 skyldes få store erstatninger for erhvervsevnetab.

På fællesudgifterne til Digitalisering og IT er et mindreforbrug på 7,0 mio. kr., der skyldes forskydninger på betalinger mellem årene på tiltag, der vedrører IT-sikkerhed og større IT-projekter.

Sundhed og Myndighed

Administrationsbudgettet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes vakante stillinger og tilbageholdenhed i forhold til kompetenceudvikling i lyset af kommende udfordringer som følge af Ældrereformen.

Demografipuljen på ældre- og sundhedsområdet er ikke forbrugt i 2024. Mindreforbruget på puljen er derfor 10,0 mio. kr., der delvist finansierer merforbruget på -33,8 mio. kr. vedrørende køb af hjemmehjælp og plejehjemspladser på fagudvalgets område.

Voksenspecialenheden

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Voksenspecialenheden har haft en del personaleomsætning og har i 2024 fortsat implementeringen af en ny udgave af enhedens sagsbehandlingssystem. Det betyder at Voksenspecialenheden har måttet udskyde uddannelse og temasætninger til 2025.

Demografipuljen på det specialiserede voksenområde er ikke forbrugt i 2024. Mindreforbruget på puljen er derfor 9,0 mio. kr., der medgår til at dække merforbruget på på -7,2 mio. kr. på Socialudvalgets område.

Økonomi

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 10,4 mio. kr.

På fællesudgifterne er der et et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Heraf er 9,6 mio. kr. på budgetpuljer, hvor puljen til imødegåelse af merudgifter ved udbud bidrager med 9,0 mio. kr. Desuden er der et mindreforbrug vedrørende udbetaling af tjenestemandspensioner på 2,8 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

På udvalgets område viser regnskab 2024 et mindreforbrug på 48,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 42,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2024 var 471,0 mio. kr. og det korrigerede budget 465,7 mio. kr.

Bilag

Talsammendrag 2024 - Økonomiudvalget

Regnskabsbemærkninger 2024 - Økonomiudvalget

Punkt 4: Overførsler 2024 til 2025

25-002237

Beslutning

Anbefales.

Afbud: Michel van der Linden

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

I forbindelse med regnskabsafslutningen skal Kommunalbestyrelsen træffe beslutning om overførsel af mer- og mindreforbrug fra 2024 til 2025 (beløbene tillægsbevilges i 2025). Der overføres netto 44,2 mio. kr. vedrørende drift, 214,4 mio. kr. vedrørende anlæg og 1,1 mio. kr. vedrørende finansiering.

Indstillinger

Direktionen indstiller, at de anførte beløb, jf. de korrigerede principper, overføres og at disse tillægges i 2025 finansieret af kassen/tilføres kassen.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Økonomistaben fremlægger opgørelse over overførsler således:

	2023 til 2024	**2024 til 2025**
Drift		
Mindreforbrug	44.342.300 kr.	64.020.800 kr.
Merforbrug	-27.971.700 kr.	-19.788.000 kr.
Netto	**16.370.600 kr.**	**44.232.800 kr.**
Anlæg		
Igangværende anlæg	135.467.958 kr.	133.124.000 kr.
Rådighedsbeløb	25.963.700 kr.	81.279.800 kr.
I alt	**161.430.658 kr.**	**214.403.800 kr.**
Finansiering	1.300.000 kr.	1.100.000 kr.

Ifølge overførselsreglerne kan partnerskabsholderne overføre et merforbrug på op til 3 pct. af budgettet. Ligeledes kan der overføres op til 5 pct. af et mindre forbrug.

Partnerskabsholdere med merforbrug udfærdiger i dialog med fagdirektøren og Økonomistaben en plan for at nedbringe merforbruget.

Udgangspunktet for opgørelsen af overførselsbeløbene er regnskabsresultatet for 2024 efter de af kommunalbestyrelsen godkendte principper og tidligere praksis. Endvidere er der foretaget korrektioner på baggrund af kommunalbestyrelsens budgetaftale for 2025.

Direktionen anbefaler at der derudover korrigeres for følgende:

1. Beløbsgrænsen for overførsel på hhv. 3% i merforbrug og 5% i mindre forbrug suspenderes i lighed med 2023 med undtagelse af Jobcentrets serviceramme under Unge- og Beskæftigelsesudvalget.

   Ændringen begrundes i, at flere af partnerskabsholderne har opsparet midler til konkrete projekter i 2025. For at stille alle lige anbefales ændringen.

2. Resultatet på fagudvalgenes puljer overføres fuldt ud.

   Ændringen begrundes i, at fagudvalgenes puljer både indeholder projektstøtte fra staten og udvalgenes egne puljer.

I bilaget "Overførsler fra 2024 til 2025 drift og finansiering" fremgår det, at nogle partnerskabsholder har væsentlige forskelle i mer-/mindreforbrug i forhold til det som indstilles overført. Dette er udtryk for, at der er beløb, som reguleres over kassen. F.eks.:

- Organisationsstaben, Fælles, har et samlet merforbrug på -10,3 mio. kr., men der indstilles overført 1,2 mio. kr. Den primære forskel er, at merforbrug vedrørende ansvars- og arbejdsskadeforsikring, i lighed med tidligere år, ikke indstilles overført
- Økonomi, fællesudgifter har et samlet mindreforbrug på 10,5 mio. kr., men der indstilles overført 1,6 mio. kr. Den primære forskel er, at der er uforbrugte midler på ca. 9,0 mio. kr. vedrørende den afsatte pulje til driftsområder der forventes i udbud, som ikke er anvendt
- Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse under Børn- og Familie har et samlet mindreforbrug på 17,6 mio. kr., men der indstilles overført 3,4 mio. kr. Forskellen skyldes primært et fald i børnetallet, hvor de økonomiske konsekvenser af faldet i løbet af året er reguleret hos Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse
- Fire partnerskabsholdere har jf. budgetaftalen for 2025 H8, H9, H10 og H11 fået nulstillet deres oparbejdede merforbrug

Økonomiske konsekvenser

Der overføres bevillinger og rådighedsbeløb på i alt 259.736.600 kr. fra 2024 til 2025, som finansieres via kassen.

Bilag

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2025

Overførsler fra 2024 til 2025 drift og finansiering

Punkt 5: Årsregnskab 2024

25-001275

Beslutning

Anbefales.

Afbud: Michel van der Linden

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Resultatet af ordinær drift viser et overskud på 218,8 mio. kr., hvilket er 59,9 mio. kr. bedre end det oprindelige budget. Driftsudgifterne på det skattefinansierede område har været 77,7 mio. kr. lavere og forsyningsområdet har haft et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret

Netto har anlægsudgifterne været 58,5 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret.

Indstillinger

Direktionen indstiller, at regnskabet oversendes til revisionen.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Det samlede regnskab udviser følgende resultat:

Regnskabsopgørelse	Opr. budget	Kor. budget	Regnskab
(1.000 kr.)	2024	2024	2024
A. Det Skattefinansierede område			
Skatter	-2.800.971	-2.807.691	-2.810.740
Generelle tilskud m.v.	-1.243.831	-1.215.683	-1.215.596
Indtægter i alt	-4.044.802	-4.023.373	-4.026.335
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	3.888.594	3.895.546	3.810.921
Renter m.v.	-2.650	-3.055	-3.347
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	**-158.858**	**-130.883**	**-218.761**
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	113.807	389.637	172.313

Resultat af det skattefinansierede område	**-45.051**	**258.754**	**-46.448**
B. Forsyningsvirksomheder:			
Driftsudgifter forsyningsvirksomheder	1.889	2.536	-11.335
C. Resultat i alt (A+B)	**-43.162**	**261.290**	**-57.783**

Finansieringsoversigt	Opr. budget	Kor. budget	Regnskab
(1.000 kr.)	2024	2024	2024
Forøgelse af likvide aktiver:			
Resultat i alt	-43.162	261.290	-57.783
Optagne lån	0	0	0
Forøgelse af likvide aktiver i alt	-43.162	261.290	-57.783
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	22.051	22.051	22.043
Balanceforskydninger*	250	-66.659	-31.070
Reguleringer på status	0	0	0
Anvendelse af likvide aktiver i alt	22.301	-44.608	-9.026
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			3.457
Ændring af likvide aktiver	**-20.862**	**216.682**	**-63.352**

* Forskydninger i kortfristet gæld og tilgodehavender, bl.a. byggekredit til Rørmosecentret, som afdrages af borgerne.

Resultat af ordinær drift

Jf. budgetaftalen for 2024 H3 var det økonomiske målepunkt for 2024 et overskud af ordinær drift på mindst 160 mio. kr.

Resultatet af ordinær drift viser et overskud på 218,8 mio. kr., hvilket er 59,9 mio. kr. bedre end i det oprindelige budget, hvor der var forventet et overskud på 158,9 mio. kr.

Målepunktet er derfor opfyldt.

Mindreforbruget skyldes en række forskellige forhold, herunder mindreforbrug på beskæftigelsesområdet. Der henvises til de generelle bemærkninger.

Anlæg

Jf. budgetaftalen for 2024 H3 var det økonomiske målepunkt for 2024 et gennemsnitligt årligt bruttoanlægsbudget på 170 mio. kr.

Der er i 2024 afsat 170 mio. kr. i bruttoanlægsbudgettet. De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter udgjorde 175,5 mio. kr. og var derfor 5,5 mio. kr. mere end det afsatte budget.

Målepunktet er derfor opfyldt.

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt netto 113,8 mio. kr. til anlæg i 2024. Der blev efterfølgende overført 161,4 mio. kr. fra 2023 og givet tillægsbevillinger på i alt 114,4 mio. kr. Dermed er det korrigerede anlægsbudget 389,6 mio. kr.

De samlede netto anlægsudgifter blev 172,3 mio. kr., altså 58,5 mio. kr. mere end afsat i oprindeligt budget.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Jf. budgetaftalen for 2024 H3 var det økonomiske målepunkt for 2024 en gennemsnitlig kassebeholdning på 100-150 mio. kr.

Samlet udgør kassebeholdningen ultimo 2024 100,7 mio. kr. og den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde pr. 31. december 2024 312,8 mio. kr.

Målepunktet er ikke opfyldt.

Serviceudgifter

Det korrigerede sigtepunkt for servicerammen, udmeldt af KL i juni 2024, udgør 2.606,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2024 endte med et forbrug på serviceudgifter på 2.573,3 mio. kr. Mindreforbruget i forhold til den korrigerede serviceramme udgør 32,9 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Bilag

Generelle bemærkninger

Regnskabsopgørelse 2024

Finansiel status 2024

Økonomiudvalget - Talsammendrag 2024

Regnskabsbemærkninger 2024 - Økonomiudvalget

Finansiering - Talsammendrag 2024

Regnskabsbemærkninger 2024 - Finansiering

Teknik- og Miljøudvalget - Talsammendrag 2024

Regnskabsbemærkninger 2024 - Teknik- og Miljøudvalget

Socialudvalget - Talsammendrag 2024

Regnskabsbemærkninger 2024 - Socialudvalget

Ældre- og Sundhedsudvalget - Talsammendrag 2024

Regnskabsbemærkninger 2024 - Ældre- og Sundhedsudvalget

Børn- og Familieudvalget - Talsammendrag 2024

Regnskabsbemærkninger 2024 - Børn og Familieudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget - Talsammendrag 2024

Regnskabsbemærkninger 2024 - Kultur- og Fritidsudvalget

Unge- og Beskæftigelsesudvalget - Talsammendrag 2024

Regnskabsbemærkninger 2024 - Unge- og Beskæftigelsesudvalget

Overførsler fra 2024 til 2025 drift og finansiering

Regnskabsoversigt 2024

Regnskabsopgørelse pr. udvalg 2024

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2025

Afsluttede anlæg 2024

Personaleoversigt 2024

Anvendt regnskabspraksis Kalundborg 2024

Balance, omkostningsbaseret princip 2024

Kautions- og garantiforpligtelser 2024

Eventualrettigheder 2024

Aktier, ejerandel og andelsbeviser 2024

Regnskabsnote 2024 vedr. refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering

Opgaver udført for andre + Hensatte forpligtigelser

Punkt 6: Lukket: Kasse- og regnskabsregulativ del 1

25-000447

Punkt 7: Lukket: Ansøgning om Masteruddannelse

11-078166K

Punkt 8: Lukket: Orientering om sager på vej til udvalgsbehandling

Punkt 9: Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen

Punkt 10: Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen

Punkt 11: Eventuelt

Beslutning

-

Afbud: Michel van der Linden