

REFERAT Direktionen d. 13-03-2023

Mødedato Mandag d. 13. marts 2023 kl. 12:30

Mødested Direktionen

Mødedeltagere Jan Lysgaard Thomsen, Michael Gravesen, Michel van der Linden
(Fravær), Søren Ole Sørensen (Fravær)

Indholdsfortegnelse

Lukket: Fælleskommunale samarbejder.....	3
Lukket: Status på Råderumskatalog 2024.....	4
Budgetopfølgning pr. 31. januar 2023 - Økonomiudvalgets eget område.....	5
Budgetopfølgning pr. 31. januar 2023 - Samlet for alle udvalg.....	7
Regnskab 2022 - Økonomiudvalgets eget område.....	8
Årsregnskab 2022.....	10
Afskrivninger 2022.....	14
Beslutning om lånoptagelse 2022.....	15
Overførsler 2022 til 2023.....	16
Orientering om udviklingen i kommunens økonomi.....	19
Gældspleje 2022/2023.....	20
Lukket: Orientering om sager på vej til udvalgsbehandling.....	22
Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen.....	23
Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen.....	24
Eventuelt.....	25

Punkt 1: Lukket: Fælleskommunale samarbejder

23-002666

Punkt 2: Lukket: Status på Råderumskatalog 2024

22-014831

Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 31. januar 2023 - Økonomiudvalgets eget område

23-002113

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 31. januar 2023. Dispositionsregnskaberne viser et samlet mindreforbrug på 43,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og inden godkendelse af overførsler fra 2022 og anvendelse af demografipuljer.

Indstillinger

Direktionen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Baggrunden for budgetopfølgningen er partnerskabsholdernes dispositionsregnskaber.

Såfremt en partnerskabsholder forventer merforbrug, vil der blive udarbejdet en handleplan i dialog med direktøren og økonomistaben.

Jobcentret administration

Jobcentret forventer et merforbrug på -0,6 mio. kr. Merforbruget vedrører hovedsageligt udgifter til lægeerklæringer. Der er ikke overførselsadgang omrødet.

Borgerservice administration

Borgerservice forventer et merforbrug på -0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes, at administrationsbidraget til Udbetaling Danmark for Seniorpension er større end budgetteret.

Børn og familie

Børn og familie forventer et merforbrug på -1,0 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes hovedsageligt ansættelse af en ekstra leder samt øgede udgifter til IT samt grundfinansiering i forhold til regionale/kommunale tilbud. Det er prioriteret at ansætte en leder mere, for at tage hånd om både medarbejderne og økonomien i forhold til de foranstaltninger der bliver iværksat. På nuværende tidspunkt indkalder økonomistaben ikke til et handleplansmøde, da partnerskabsholder selv har igangsat en proces med at kigge på de øgede udgifter herunder nedsættelse af kompetencemidlerne og antal ansatte samt omstrukturering af ledergruppen.

Børn og familie, demografipulje

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 5,0 mio. kr. for 2023 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på børne- og familieområdet. Puljen disponeres efter beslutning i Økonomiudvalget. Der forventes aktuelt ikke et træk på puljen.

Plan, Byg og Miljø, Stab

Plan, Byg og Miljø, forventer at budgettet kan holdes i 2023. Dette skal dog ses i lyset af, at der var en større budgetoverskridelse i 2022, hvor omfanget af overførslen til 2023 ikke kendes fuldt ud endnu. Der er igangsat en budgetanalyse om området, som forventes at munde ud i en række tiltag, både i forhold til omkostningsniveauer som til den løbende økonomistyring.

Sundhed og Myndighed

Sundhed og Myndighed forventer et merforbrug på -0,6 mio. kr. Merforbruget forventes dækket af overførsel fra 2022.

Sundhed og Myndighed, demografipulje

Der er på økonomiudvalgets område afsat 10,0 mio. kr. for 2023 i en demografipulje som sikkerhed for det politisk fastsatte serviceniveau på hjemmehjælpssområdet. Et eventuelt merforbrug på køb af hjemmehjælp og mellemkommunal refusion i Sundhed og Myndighed (på ældre- og Sundhedsudvalgets område) finansieres af denne pulje. Der forventes et merforbrug på -7,8 mio. kr. i 2023 på området.

Voksen-handicapområdet, demografipulje

Der er på økonomiudvalgets område afsat 9,0 mio. kr. for 2023 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på voksen-handicapområdet. Puljen disponeres efter beslutning i økonomiudvalget. Forbrug og korrigeret budget forventes at være i balance på Socialudvalgets område.

Økonomi, Fællesudgifter

Økonomi forventer et mindreforbrug på fællesudgifterne på 19,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt, at den afsatte pulje på 20,0 mio. kr. til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdssområderne ikke forudsættes anvendt.

Serviceudgifter

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2023 er der sat en ramme for kommunernes samlede udgifter til service. Måltallet for, om Kalundborg Kommune overholder sin del af aftalen, er det oprindeligt vedtagne budget til service.

Der forventes et mindreforbrug på serviceudgifter på 42,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget på serviceudgifterne skal ses i sammenhæng med, at den afsatte pulje på 20 mio. kr. til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdssområderne ikke forventes forbrugt, og at eventuelle træk på demografipuljerne ligger i fagudvalgene.

Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug i 2023 på 99,4 mio. kr. Restbevillingen forventes overført til udførelse i 2024, hvor der forventes forbrugt 80,6 mio. kr. hvorefter der forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Drift 2023: 43,8 mio. kr. i forventet mindreforbrug

Serviceramme 2023: 42,2 mio. kr. i forventet mindreforbrug

Anlæg 2023: 99,4 mio. kr. i forventet mindreforbrug

Bilag

Månedssrapport pr. 31. januar 2023 - Økonomiudvalget

Punkt 4: Budgetopfølgning pr. 31. januar 2023 - Samlet for alle udvalg

23-002117

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 31. januar 2023.

Dispositionsregnskaberne viser et samlet mindreforbrug på 6,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og inden godkendelse af overførsler fra 2022 og anvendelse af demografipuljer.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen.

Sagsfremstilling

Baggrunden for budgetopfølgningen er partnerskabsholdernes dispositionsregnskaber.

Såfremt en partnerskabsholder forventer merforbrug, vil der blive udarbejdet en handleplan i dialog med direktøren og Økonomistaben.

For yderligere uddybning omkring de enkelte udvalgs mer- og mindreforbrug henvises der til dagsordenspunkterne, som fremlægges på udvalgsmøder primo marts.

Serviceudgifter

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2023 er der sat en ramme for kommunernes samlede udgifter til service. Måltallet for, om Kalundborg Kommune overholder sin del af aftalen, er det oprindeligt vedtagne budget til service.

I forhold til de oprindeligt budgetterede serviceudgifter forventes et mindreforbrug på 26,8 mio.kr.

Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug i 2023 på 184,2 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Drift 2023: 6,3 mio. kr. i forventet mindreforbrug

Serviceramme 2023: 26,8 mio. kr. i forventet mindreforbrug

Anlæg 2023: 184,2 mio. kr. i forventet mindreforbrug

Bilag

Månedsrapport pr. 31. januar 2023 - Samlet for alle udvalg

Punkt 5: Regnskab 2022 - Økonomiudvalgets eget område

23-001474

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger regnskab 2022 for Økonomiudvalgets eget område med bemærkninger. Det samlede regnskab samt indstilling om overførsler fra 2022 til 2023 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 2022 et mindreforbrug på 22,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 14,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2022 var 420,3 mio. kr. og det korrigerede budget 412,2 mio. kr.

De største afgivelser mellem budget og forbrug er følgende:

Jobcenter, administration:

Regnskabet viser et merforbrug på -1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, dels et merforbrug på udgifter til lægeerklæringer, dels mindredgifter på Jobcentrets administration, som følge af udskudte projekter og stillingsvacancer.

Borgerservice, administration:

Regnskabet viser et merforbrug på -1,6 mio. kr. Borgerservice har fået overført et merforbrug på -0,6 mio. kr. fra 2021, som ikke er hentet i 2022. Herunder skyldes dele af merforbruget ekstraopgaver forbundet med modtagelse af flygtninge fra Ukraine og implementering af MitID, som betyder, at det i 2022 ikke har været muligt at realisere effektiviseringsprojektet Bedre Borgerservice.

Borgerservice excl. administration:

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører færre udgifter til boligstøtte.

Børn og Familie

Børn og Familie havde i 2022 et merforbrug på -0,4 mio. kr., der skyldes større lønudgifter end forventet til Socialvagten.

Børn og Familie, demografipulje:

Demografipuljen på børn- og familieområdet er ikke forbrugt i 2022, og mindreforbruget på puljen er 5,0 mio. kr.

Ledelse, Jura og Kommunikation:

Regnskabet udviser et merforbrug på -8,4 mio. kr. Merforbruget skyldes udgifter til dækning af arbejdsskader. Kalundborg Kommune er selvforsikret på arbejdsskadeområdet, og i 2022 har der været et merforbrug på -6,5 mio. kr. i forhold til budgettet. Merforbruget vedrører desuden udgifter til eksterne advokater, kommunalbestyrelsesmedlemmer og afholdelse af to valg i 2022.

Plan, Byg og Miljø:

Regnskab for Plan, Byg og Miljø viser et merforbrug på staben på -8,3 mio. kr. Plan, Byg og Miljø har gennemført en analyse, som viser at merforbruget skyldes ufinansieret opnormeringer i Det Tekniske Område i 2021 og 2022 samt

udfordringer på indtægtsområderne. Herudover har der været merforbrug på indkøb og drift af IT-udstyr samt eksterne konsulentydelse på Miljøtilsyn og tilbagebetaling af afsluttede projekter til Kalundborg Symbiose. Endelig har der været et merforbrug på events i 2022.

Sundhed og Myndighed, demografipulje:

Demografipuljen på 10,0 mio. kr. finansierer merforbrug på 9,6 mio. kr. vedrørende køb af hjemmehjælp og plejehjemspladser på Ældre- og Sundhedsudvalgets område.

Voksen-handicapområdet, demografipulje:

Demografipuljen på 9,0 mio. kr. på voksenspecialområdet finansierer en del af merforbruget på Socialudvalgets budget.

Digitalisering og IT:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på fællesudgifterne. Mindreforbruget skyldes primært en udskydelse af etablering af nyt serverrum og at planlagte sikkerhedstiltag er udskudt på grund af manglende leveringsmuligheder.

Desuden er der et mindreforbrug på staben på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget vedrører projektet om RPA-kompetencer, der videreføres i 2023.

HR og Personale:

Regnskabet udviser samlet set et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dette skyldes primært et mindreforbrug vedrørende puljen til seniorordning, puljer til kompetenceudvikling og til elever. Desuden har der været et mindreforbrug på staben som følge af vakante stillinger.

Økonomi:

Regnskabet udviser et samlet merforbrug på -4,9 mio. kr. På kommunens interne puljer til godtgørelse ved barsel, sygdom og fleksjobansættelser er der i 2022 et merforbrug på -3,1 mio. kr. På fællesudgifterne i øvrigt er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og på staben et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

På fokusområderne er der et merforbrug på 2,3 mio. kr. dels på projektet fra "Leje til Eje", som er finansieret og afvikles i perioden frem til 2023, dels på digitaliseringsprojektet.

Økonomiske konsekvenser

På udvalgets område viser regnskab 2022 et mindreforbrug på 22,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2022 var 420,3 mio. kr. og det korrigerede budget 412,2 mio. kr.

Bilag

Regnskabsbemærkninger 2022 - Økonomiudvalgets eget område

Økonomiudvalget - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Månedsrapport pr. 31. december 2022 - Økonomiudvalget

Punkt 6: Årsregnskab 2022

23-001863

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Resultatet af ordinær drift viser et overskud på 212,9 mio. kr., hvilket er 58,3 mio. kr. dårligere end i det oprindelige budget. Driftsudgifterne på det skattefinansierede område har været 36,4 mio. kr. mere og forsyningsområdet 7,5 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

Netto har anlægsudgifterne været 54,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

Indstillinger

Direktøren 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.)	2022	2022	2022
A. Det Skattefinansierede område			
Skatter	-2.527.512	-2.527.122	-2.527.064
Generelle tilskud m.v.	-1.240.732	-1.217.776	-1.218.934
Indtægter i alt	-3.768.243	-3.744.897	-3.745.998
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	3.498.200	3.570.712	3.534.635
Renter m.v.	-1.083	-1.083	-1.488
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-271.126	-175.268	-212.852
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	153.509	349.204	207.599
Resultat af det skattefinansierede område	-117.617	173.935	-5.253

B. Forsyningsvirksomheder:

Driftsudgifter forsyningsvirksomheder 5.151 19.526 -2.388

C. Resultat i alt (A+B) -112.466 193.461 -7.641

Finansieringsoversigt	Opr. budget	Kor. budget	Regnskab
(1.000 kr.)	2022	2022	2022

Forøgelse af likvide aktiver:

Resultat i alt -112.466 193.461 -7.641

Optagne lån 0 0 0

Forøgelse af likvide aktiver i alt -112.466 193.461 -7.641

Anvendelse af likvide aktiver:

Afdrag på lån 51.939 51.939 51.950

Balanceforskydninger 30.250 28.753 16.385

Reguleringer på status 0 0

Anvendelse af likvide aktiver i alt 82.189 80.692 68.335

Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver 0 0 17.293

Ændring af likvide aktiver (se finansiel status) -30.277 274.154 77.987

Resultatet af ordinær drift viser et overskud på 212,8 mio. kr., hvilket er 58,3 mio. kr. dårligere end i det oprindelige budget, hvor der var forventet et overskud på 271,1 mio. kr.

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt 153,5 mio. kr. til anlæg i 2022. Der blev efterfølgende overført 167,6 mio. kr. fra 2021, heraf 117,1 mio. kr. vedrørende igangværende anlæg. Der er givet tillægsbevillinger på i alt 28,1 mio. kr. De samlede netto anlægsudgifter blev 207,6 mio. kr., altså 54,1 mio. kr. mere end afsat i oprindeligt budget. De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter udgjorde 225,6 mio. kr.

Resultatet i alt udgjorde et overskud på 7,6 mio. kr., mod et oprindeligt budgettet overskud på 112,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes en række forskellige forhold, herunder negativ midtvejsregulering af overførsler og udligning, forbrug af overførte midler fra 2021, prisstigninger samt udgifter i forbindelse med krigen i Ukraine, samt en partnerskabsområder med væsentlige merforbrug. Der henvises til de generelle bemærkninger.

Samlet udgør kassebeholdningen ultimo 2022 8,4 mio. kr. og den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde pr. 31. december 2022 261,5 mio. kr.

Jf. budgetaftalen for 2022 H3 var de økonomiske målepunkter for 2022 følgende:

- Et overskud af ordinær drift på mindst 210 mio. kr.
- Et gennemsnitligt årligt anlægsbudget på 170 mio. kr. brutto
- En gennemsnitlig kassebeholdning på 100-150 mio. kr.

Målepunkter er derfor opfyldt.

Serviceudgifter

Kalundborg Kommunes oprindelige budget til serviceudgifter udgjorde 2.320,9 mio. kr. Regnskabsresultatet for 2022 endte med et forbrug på serviceudgifter på 2.386,0 mio. kr. Merforbruget i forhold til oprindeligt budget udgør 65,2 mio.

kr.

I juni 2022 har KL udmeldt nyt vejledende sigtepunkt vedrørende serviceudgifter for 2022. Dette tager udgangspunkt i det oprindeligt vedtagne budget (2.320,9 mio. kr.). Hertil tillægges bl.a. meropgaver for kommunerne, jf. lov- og cirkulæreprogrammet, ændret pris- og lønskøn, samt kompensation vedrørende Covid-19 og kompensation vedr. udgifter til fordrevne borgere fra Ukraine. I alt udgør den korrigerede serviceramme 2.355,6 mio. kr. Merforbruget i forhold til den korrigerede serviceramme udgør 30,4 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Bilag

Generelle bemærkninger 2022

Regnskabsopgørelse 2022

Finansiell status 2022

Økonomiudvalget - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkninger 2022 - Økonomiudvalgets eget område

Økonomiudvalget - Finansiering - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkninger 2022 - Økonomiudvalget finansiering

Teknik- og Miljøudvalget - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkninger 2022 - Teknik og Miljøudvalget

Socialudvalget - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkninger 2022 - Socialudvalget

Ældre- og Sundhedsudvalget - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkninger 2022 - Ældre og Sundhedsudvalget

Børn og Familieudvalget - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkninger 2022 - Børn- og Familieudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkninger 2022 - Kultur- og Fritidsudvalget

Unge- og Beskæftigelsesudvalget - Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkninger 2022 - Unge- og Beskæftigelsesudvalget

Oversigt over overførsler fra 2022 til 2023 - Drift og finansiering

Regnskabsoversigt 2022

Regnskabsopgørelse pr. udvalg 2022

Tværgående artsoversigt 2022

Regnskabsnote 2022 vedr. refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2023

Anlæg der afsluttes i 2022

Personaleoversigt 2022

Anvendt regnskabspraksis Kalundborg 2022

Balance 2022 - til regnskab 2022

Oversigt kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser 2022

Note 2022, Aktier, ejerandel og andelsbeviser

Dyrlæge E.B. Møllers mindelegat regnskab 2022

Kalundborg Kommunes Fælleslegat regnskab 2022

S.P. Jensens Mindelegat regnskab 2022

S.P. Jensens Højby legat regnskab 2022

Gymnasielegatet regnskab 2022

Kunstfonden regnskab 2022

Højbyfonden regnskab 2022

Finn Assens Mindefond regnskab 2022

Kirker Regnskab 2022

Punkt 7: Afskrivninger 2022

23-003275

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Afskrivninger af beløb i 2022, der overstiger 10.000 kr., skal godkendes i forbindelse med regnskabsafslutningen. Det foreslås, at der i 2022 afskrives kr. 2.763.905,46.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at afskrivningerne for 2.763.905,46 kr. godkendes.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Kalundborg Kommunes tilgodehavender og restancer udgør pr. 31. december 2022 76,8 mio. kr. Nedenstående opgørelse viser udviklingen fra 31. december 2021 til 31. december 2022. Af tabellen fremgår det, at der ved udgangen af 2022 er overført cirka 53,4 mio. kr. til tvangsinddrivelse i Gældsstyrelsen.

	31.12.21 (mio. kr.)	31.12.2022 (mio. kr.)
Restancer overført til Gældsstyrelsen	50,2	53,4
Tilgodehavender og restancer i kommunen	21,8	23,3
Tilgodehavender og restancer i alt	72,0	76,8

I vedlagte notat *Restanceudvikling 2022* redegøres der nærmere for restanceudviklingen. Ligeledes vedlagt bilag 1 *restanceopgørelse pr. 31. december 2022*, der viser den samlede restance fordelt efter type. Liste over afskrevne krav over kr. 10.000 i 2022 fremgår af vedlagte bilag 2.

Den største del af afskrivningerne vedrører krav, der bortfalder uden forudgående inddrivelse. Der er her tale om tilbagebetalingspligtig kontanthjælp og andre krav efter den sociale lovgivning, som skal afskrives hvis der ikke har været økonomisk mulighed for at fastsætte en betalingsordning inden bortfaldsperioden jf. gældende lovgivning.

Økonomiske konsekvenser

Der afskrives kr. 2.763.905,46 af kommunens tilgodehavender.

Bilag

Restanceudvikling 2022

Bilag 1 - Restancerapport 2021-2022

Bilag 2 - Afskrivninger 2022 over 10.000 kr

Punkt 8: Beslutning om lånoptagelse 2022

23-002605

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Ifølge Kalundborg Kommunes målsætninger for den økonomiske politik, skal der hvert år træffes konkret beslutning om optagelse af lån med udgangspunkt i årets låneramme.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at der ikke optages lån vedrørende regnskab 2022.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

I budget 2022 er der ikke budgetteret med lånoptagelse.

Ifølge Kalundborg Kommunes målsætninger for den økonomiske politik, skal der hvert år træffes beslutning om den konkrete lånoptagelse.

Den automatiske låneadgang er fastsat i bekendtgørelse nr. 1580 af 17. december 2013 og omfatter bl.a. afholdte udgifter til lån til betaling af ejendomsskatter, energibesparende foranstaltninger, visse jorderhvervelser og anlægsudgifter til færger og havne.

Pr. 1. juli 2018 er der sket ændring af bekendtgørelsen således, at udgiften til lån i henhold til lov om lån til betaling af grundskyld m.v. fratrukket de i regnskabsåret indfrieede lån også kan lånoptages. Det drejer sig om den midlertidige indefrysningsordning for grundskyld. Ordningen er gældende til udgangen af 2023.

Der er alene mulighed for at låne til faktisk afholdte udgifter til de låneberettigede formål.

Renten på kommunens indestående i bank udgør pr. 23. februar 2023 2,25% op til 75 mio. kr. og 2,10% over 75 mio. kr.

Lånerammen er opgjort for 2022 og udgør 47,3 mio. kr.

Med udgangspunkt i kommunens aktuelle likviditet, hvor den gennemsnitlige kassebeholdning pr. 31. december 2022 udgjorde 261,5 mio. kr., er indstillingen, at der ikke optages lån på baggrund af lånerammen i 2022.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Punkt 9: Overførsler 2022 til 2023

22-016286

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

I forbindelse med regnskabsafslutningen skal Kommunalbestyrelsen træffe beslutning om overførsel af mer- og mindreforbrug fra 2022 til 2023 (beløbene tillægsbevilges i 2023). Der overføres netto 29,7 mio. kr. vedrørende drift, 147,4 mio. kr. vedrørende anlæg 2,0 mio. kr. vedrørende finansiering.

Indstillinger

Direktøren indstiller;

1. at der overføres beløb som anført, og at disse tillægges i 2023 finansieret af kassen/tilføres kassen
2. at kompensation som følge af direktionens principper bevilges med 28,9 mio. kr.
3. at såfremt kommunen modtager yderligere kompensation for udgifter som følge af krigen i Ukraine og kompensation for Covid-19 vedrørende 2022, da tilføres beløbet kassen

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Økonomistaben fremlægger opgørelse over overførsler således:

	2021 til 2022	2022 til 2023
<i>Drift</i>		
Mindreforbrug	65.886.400 kr.	47.487.500 kr.
Merforbrug	-25.655.000 kr.	-17.829.700 kr.
Netto	40.231.400 kr.	29.657.800 kr.
 <i>Anlæg</i>		
Igangværende anlæg	117.139.555 kr.	96.612.671 kr.
Rådighedsbeløb	50.503.200 kr.	50.803.200 kr.
I alt	167.642.755 kr.	147.415.871 kr.
Finansiering	1.844.000 kr.	2.000.000 kr.

Forskellen i overførselsbeløbet fra 2021/2022 til 2022/2023 skyldes blandt andet, at nogle partnerskabsholdere har anvendt en del af det mindreforbrug der blev overført fra 2021.

Ifølge overførselsreglerne må partnerskabsholderne have lov til at have et merforbrug på op til 3 pct. af budgettet. Ligeledes kan der overføres op til 5 pct. af et mindreforbrug.

Partnerskabsholdere med merforbrug udfærdiger i dialog med fagdirektøren og Økonomistaben en handleplan for at nedbringe udgifterne. Hvis det ikke er muligt at nedbringe udgifterne tilstrækkeligt ved en administrativ handleplan, forelægges handleplanen for det politiske niveau. I handleplanerne kan indgå, at merforbrug afvikles over en årrække.

Overførselsbeløbene fra 2022 til 2023 er beregnet ud fra principper besluttet af direktionen:

1. *Vej, ejendom og affald; Forebyggelse og Genoptræning samt Hjemmepleje, Sygepleje og Døgnerhabilitering kompenseres for prisstigninger på brændsel og drivmidler ifm. overførslerne for 2022/2023*
2. *Plan, Byg og Miljø kompenseres for prisstigninger på kollektiv trafik ifm. overførslerne for 2022/2023*
3. *Madservice og Medborgerhuset kompenseres for prisstigninger på fødevarer ifm. overførslerne for 2022/2023*
4. *Merudgifter til service som følge af covid-19 opgøres af Økonomistaben efter regnskabsafslutningen og de berørte partnerskabsholdere kompenseres ifm. overførslerne for 2022/2023*
5. *Merudgifter til service som følge af krigen i Ukraine opgøres af Økonomistaben efter regnskabsafslutningen og de berørte partnerskabsholdere kompenseres ifm. overførslerne for 2022/2023*
6. *Mer-/mindreudgifter som følge af rengøringsudbuddet opgøres af Økonomistaben ifm. regnskabsafslutningen og de berørte partnerskabsholdere kompenseres ifm. overførslerne for 2022/2023*

En række partnerskabsholdere har mindreforbrug udover overførselsrammen på 5%. Dette mindreforbrug skyldes, at der er udvist tilbageholdenhed på baggrund af udmelding fra direktionen i efteråret 2022. For disse partnerskabsholdere indstilles det fulde mindreforbrug overført.

Derudover er der enkelte områder, hvor direktionen har vurderet, at oparbejdet merforbrug skyldes særlige forhold og hvor der ikke skal ske overførsel til 2023:

Borgerservice, administration, Økonomiudvalget

Ved udgangen af 2022 havde Borgerservice, administration, et merforbrug på -1.139.400 kr. efter de af direktionen godkendte principper. Merforbrug skyldes indførsel af MIT-ID, som er en statslig påført opgave, som kommunen ikke er blevet fuldt ud kompenseret for. Der var i 2022 planlagt en besparelse i Borgerservice, administration. Denne har ikke kunne indhentes p.g.a. indførsel af MIT-ID.

Det Tekniske Område, Økonomiudvalget

Ved udgangen af 2022 havde Det Tekniske Område et merforbrug på -8.299.500 kr. Merforbruget har været kendt af direktionen og skyldes primært opnormering som følge af et højt aktivitetsniveau med afledte myndighedsopgaver på baggrund af erhvervs- uddannelses- og boligudviklingen i Kalundborg Kommune.

Direktionens effektiviseringsforslag, Økonomiudvalget

Ved udgangen af 2022 udviste Direktionens effektiviseringsforslag et merforbrug på -2.346.300 kr., hvoraf de -2.160.100 kr. primært skyldes, at kommunen fortsat har skulle drifte ejendomsvurderingssystemet ESR uden kompensation, da statens overtagelse af området er blevet udsat fra 2021 til 2024.

Plan, Byg og Miljø, Teknik- og Miljøudvalget

Ved udgangen af 2022 havde Plan, Byg og Miljø, et merforbrug på -3.758.000 kr. efter de af direktionen godkendte principper. Merforbruget skyldes primært ekstraordinære vedligeholdelsesarbejder på færgerne, som er opbygget over flere år.

Økonomiske konsekvenser

Der overføres bevillinger og rådighedsbeløb på i alt 179.073.671 kr. fra 2022 til 2023.

Bilag

Oversigt over overførsler fra 2022 til 2023 - Drift og finansiering

Overførselsskemaer 2022 til 2023 Økonomiudvalget

Overførselsskemaer 2022 til 2023 Teknik- og Miljøudvalget

Overførelsskemaer 2022 til 2023 Socialudvalget

Overførelsskemaer 2022 til 2023 Ældre- og Sundhedsudvalget

Overførelsskemaer 2022 til 2023 Børn- og Familieudvalget

Overførelsskemaer 2022 til 2023 Kultur- og Fritidsudvalget

Overførelsskemaer 2022 til 2023 Unge- og Beskæftigelsesudvalget

Overførelsskemaer 2022 til 2023 Teknik- og Miljøudvalget, Brugerfinansierede områder

Overførelsskemaer 2022 til 2023 Finansiering

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2023

Punkt 10: Orientering om udviklingen i kommunens økonomi

23-001689

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben har udarbejdet en generisk økonomirapport til afrapportering af de overordnede økonomiske nøgletal til Økonomiudvalgsmøder. Direktionen orienteres om rapporten inden præsentation for Økonomiudvalget. Herunder for kvalificering af rapportens indhold og form.

Indstillinger

Økonomichefen indstiller at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktion, Økonomiudvalg.

Sagsfremstilling

Data i nedenstående afrapportering baseres på senest opdaterede data fra Økonomi- og lønsystem. Nyeste data er t.o.m. februar (sygefraværs-data), mens anden data er t.o.m. januar (forbrugsdata). Se bilag.

Kalundborg Kommune har et forventet mindreforbrug på serviceudgifter på 26,8 mio.kr. Mindreforbruget skyldes primært at puljen til sikring af fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne (i alt 20 mio. kr.) ikke forudsættes anvendt.

For kommunerne samlet har KL svært ved at få et klart billede af kommunernes eventuelle overskridelse af servicerammen, fordi det endnu er uklart, hvor meget regeringen vil kompensere kommunerne for ekstra udgifter til covid-19 og håndtering af ukrainske flygtninge.

Kommunens likviditet er tilfredsstillende med 5.079 kr. pr. indbygger, og har været faldende i de seneste par år. Den tilfredsstillende likviditet afspejler dog en generel tendens i landets kommuner. Kalundborg Kommune er således i den laveste tredjedel af landets kommuner ift. kassebeholdning (nr. 74 jf. "Kend din kommune 2023" 3. kv. 2022).

Indbyggertallet i kommunen er steget med ca. 300 borgere i 2022. Det skyldes en relativ høj nettotilflytning, hvilken primært skyldes de ukrainske flygtninge der er kommet til Kalundborg Kommune.

Fraværsprocenten for kommunens ansatte er fortsat på et højt niveau (7,5% i februar). Fraværet har været forhøjet siden efteråret 2021.

Økonomiske konsekvenser

-

Bilag

ØkonomiLISpdf

Punkt 11: Gældspleje 2022/2023

23-001928

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Orientering til direktionen om økonomichefens årlige møde med Danske Bank og Kommunekredit, hvor gældsplejerapporteringen for Kalundborg Kommune gennemgås. Rapporten, engagementsoversigten og Investeringsstrategien er vedlagt som bilag.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at sagen tages til efterretning.

Behandling

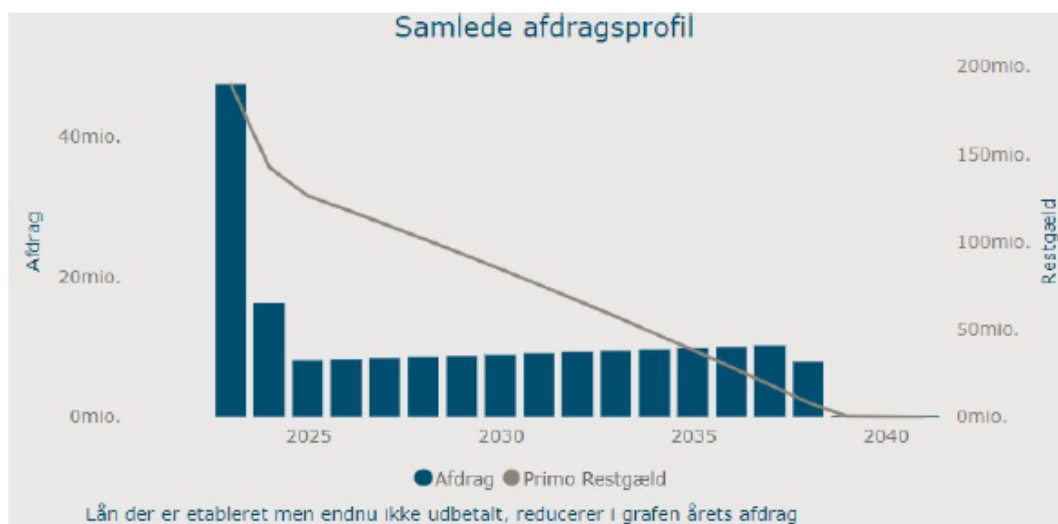
Direktionen.

Sagsfremstilling

Kalundborg Kommune har en langfristet gæld på 209,1 mio. kr. Heraf ligger 48,9 mio. kr. i fastforrentede lån der udløber inden for de kommende to år, og 160,2 mio. kr. ligger i lån med variabel rente.

fastforrentede lån	rente	udløber	restgæld pr. 30.11.2022
Kommune Kredit	3,51%	11-12-2023	43.751.992
Kommune Kredit	2,15%	30-12-2024	5.109.753
Lån med variabel rente	rente	udløber	restgæld pr. 30.11.2022
Kommune Kredit	1,48%	30-07-2038	141.242.713
Kommune Kredit	1,48%	23-09-2024	16.622.334
Kommune Kredit	1,48%	15-04-2041	2.375.105
			160.240.152

Som det fremgår af den samlede afdragsprofil herunder vil afdragene falde markant ved udgangen af 2023 og yderligere ved udgangen af 2024



På aktivsiden har Kalundborg Kommune værdipapirer med en værdi på ca. 126,4 mio. kr. som er placeret i obligationer. Der er primært investeret i stats obligationer, og under 10% er i Emerging markets obligationer. Investeringsstrategien er lavet ud fra et princip om en lav risikovillighed. Investeringsstrategien er vedlagt i bilag.

I 2022 blev der tabt 16,3 mio. kr. på investeringerne, men allerede i første måned af 2023 er der et positiv afkast på 1,1 mio. kr.

Der blev i februar 2023 justeret ganske lidt på placeringen af investeringerne idet 4,3 mio. kr. var placeret i nogle papirer, der ikke lever op til kommunestyrelseslovens § 44, fordi afkastet ikke blev udbetalt, men blev automatisk geninvesteret. Efter omplacering af disse midler lever alle investeringerne op til kommunestyrelseslovens § 44.

Økonomiske konsekvenser

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

Bilag

Kommune Kredit Engagementoversigt 30-11-2022

Investeringsoversigt Danske Bank 8. februar 2023

investeringsstrategi

Punkt 12: Lukket: Orientering om sager på vej til udvalgsbehandling

Punkt 13: Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen

Punkt 14: Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen

Punkt 15: Eventuelt

Beslutning

Drøftet.