

REFERAT Direktionen d. 12-08-2024

Mødedato Mandag d. 12. august 2024 kl. 11:30

Mødested Direktionens kontor

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

Indholdsfortegnelse

Drøftelse af emner med borgmesteren.....	3
Nye ledere.....	4
Lukket: Materiale til budgetseminar.....	5
Godkendelse af Regnskab 2023 og forelæggelse af Revisionsberetning nr. 3.....	6
Plan for behandling af de 113 foreklingsforslag fra økonomiaftalen 2025.....	7
Lukket: Fælles ledermøde den 27. august.....	9
Budgetopfølgning pr. 31. maj 2024 - Økonomiudvalgets eget område.....	10
Lukket: Råderumskatalog.....	14
Lukket: Status for temaerne på fremtidens velfærd.....	15
Lukket: Orientering om sager på vej til udvalgsbehandling.....	16
Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen.....	17
Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen.....	18
Eventuelt.....	19

Punkt 1: Drøftelse af emner med borgmesteren

21-102762

Beslutning

Drøftet.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

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

Forberedelse af budgetseminar

Indstillinger

Sekretariatschefen indstiller, at emnet drøftes.

Behandling

Direktionen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Punkt 2: Nye ledere

24-000149

Beslutning

Drøftet.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Marie Ella Willaume-Jantzen er 1. august 2024 startet som Centerchef for HSD (Hjemmepleje, Sygepleje og Døgner rehabilitering) og Mette Møhncke er startet som skoleleder for Tømmerup Skole. De deltager til gensidig præsentation.

Indstillinger

Sekretariatschefen indstiller, at præsentationen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Punkt 3: Lukket: Materiale til budgetseminar

24-007814

Punkt 4: Godkendelse af Regnskab 2023 og forelæggelse af Revisionsberetning nr. 3

24-001006

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Kalundborg Kommunes regnskab for 2023 blev på mødet den 19. marts 2024 forelagt Kommunalbestyrelsen. Revisionen fremsender nu revisionsberetning efter revisionsgennemgangen samt påtegning af regnskabet.

Revisionen deltager på Økonomiudvalgets møde.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at

1. Regnskabet for 2023 godkendes
2. Revisionsberetninger og besvarelser tages til efterretning

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Kalundborg Kommunes årsregnskab for 2023 blev på Kommunalbestyrelsens møde den 19. marts 2024 overgivet til revisionen.

BDO har udarbejdet Revisionsberetning nr. 3 af 14. juni 2024 vedrørende revision af årsregnskabet for 2023.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har vedtaget, at godkendelse af regnskabet skal ske senest den 31. august 2024.

REVISIONENS KONKLUSION PÅ DEN UDFØRTE REVISION

"Vi har ved revisionen ikke konstateret kritiske forhold af en sådan væsentlighed eller karakter, at det kommer til udtryk i revisionspåtegningen på årsregnskabet, og vi vil derfor forsyne årsregnskabet med en påtegning uden forbehold".

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Bilag

Revisionsberetning nr. 3 - Kommunens kommentarer til anbefalinger fra revisionen

Påtegning årsregnskab 2023 Kalundborg Kommune 14.06.2024

Regnskab 2023

Årsberetning 2023 Kalundborg Kommune - 14.06.2024

Punkt 5: Plan for behandling af de 113 forenklingsforslag fra økonomiaftalen 2025

24-007931

Beslutning

Godkendt.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

I forbindelse med vedtagelse af Ækonomiaftalen for kommunernes Ækonomi 2025, er der indgået aftale om 113 forenklingsforslag.

Der fremlægges en plan for hvordan effekten af de 113 forslag skal vurderes. Effekten af forslagene vil først indgå i budget 2026.

Indstillinger

Ækonomichefen indstiller at:

1. Der bliver arbejdet med effekten af forenklingsforslagene i løbet af 2025 som skitseret i planen, og effekterne vil indgå i det administrative budgetforslag for 2026.

Behandling

Direktionen.

Sagsfremstilling

I forbindelse med vedtagelse af Ækonomiaftalen for kommunernes Ækonomi 2025, er der indgået aftale om 113 forenklingsforslag.

Der er 75 af forslagene hvor forenklingen træder i kraft i løbet af 2024. For mange af forslagene er der endnu ikke beskrevet hvad en eventuel lovændring vil betyde konkret, og derfor er det vanskeligt, at vurdere hvilken effekt det vil have.

Planen for arbejdet med at beskrive effekterne af de 113 forenklingsforslag, er lavet sådan at det er fagpersoner tættest muligt på driften, der vurderer hvilken effekt et givent forenklingsforslag vil have.

I det vedhæftede bilag er en liste med beskrivelse af de 113 forenklingsforslag. Til hvert forslag er der indsat et navn på en N2 myndighedschef eller stabschef som kan være koordinerende for hvert forslag, når der skal vurderes hvilken effekt et forenklingsforslag, vil have på driften i Kalundborg Kommune.

Planen for arbejdet med forenklingsforslagene:

- I løbet af efteråret 2024 fordeles de konkrete forenklingsforslag til N2 chefer, der kan koordinere hvor i driften, der er viden om effekten af et forenklingsforslag
- I løbet af første halvår 2025 arbejder fagområderne med at give deres bud på hvilken effekt forenklingsforslagene vil have på deres fagområder ud fra en skabelon:

- Navn på forenklingsforslaget
- Hvordan vil det påvirke opgaveløsningen
- Hvilken besparelse vil det give over tid 2026, 2027, 2028, 2029

- Op til sommerferien 2025 bliver besparelser, som følge af forenklingsforslagene, lagt ind i det administrative budgetforslag til budget 2026 på samme måde som DUT

Økonomiske konsekvenser

Der bliver arbejdet med at vurdere de forskellige forenklingsforslag i LÅ, bet af 2025, og effekten af forslagene fÅyr virkning fra 2026.Å

Bilag

oversigt-over-de-113-godkendte-forenklingsforslag-med fordeling juni 2024

Punkt 6: Lukket: Fælles ledermøde den 27. august

23-011260

Punkt 7: Budgetopfølgning pr. 31. maj 2024 - Økonomiudvalgets eget område

24-001524

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben forelægger budgetopfølgning pr. 31. maj 2024. Forudsætningerne for opfølgningen bygger på de indmeldinger, som partnerskabsholderne har givet til deres forventet regnskab 2024.

Det samlede resultat for udvalgets område viser et forventet mindreforbrug på 41,3 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 44,6 mio. kr.) i forhold til det korrigerede budget.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Baggrunden for budgetopfølgningen er partnerskabsholdernes økonomitjek.

Tabel 1: Forventet afvigelse til det korrigerede budget på drift, anlæg og servicerrammen på Økonomiudvalgets område.

	Oprindelig budget 2024 (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2024 (1.000 kr.)	Forventet regnskab 2024 (1.000 kr.)	Afvigelse korrigeret budget og forventet regnskab 2024 (1.000 kr.)	Afvigelsens konsekvens på service-rammen (1.000 kr.)
Drift	471.046	483.910	442.652	41.258	28.540
Anlæg	108.527	84.900	2.704	82.196	

Ovenstående tabel viser, at der på udvalgets område forventes et mindreforbrug på 41,3 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 44,6 mio. kr.) i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsen på servicerrammen udgør et forventet mindreforbrug på 28,5 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 30,8 mio. kr.).

Væsentligste afvigelser på Økonomiudvalgets eget område der forklarer mindreforbruget på 41,3 mio. kr.

Jobcenter excl. administration:

Jobcentret forventer et merforbrug på -2,9 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -1,5 mio. kr.). Merforbruget skyldes primært afskrivninger af krav pga. dødsfald og flytteafregninger for boliger anvist gennem den kommunale boligsociale ordning, hvori der også indgår en negativ overførsel fra 2023 på -1,4 mio. kr.

Børn og familie

Børn og familie forventer et merforbrug på -0,8 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -1,0 mio. kr.). Merforbruget skyldes primært overførslen fra regnskab 2023 på -1,2 mio. kr. Der vil i 2024 være fokus på at få afviklet så meget af gælden som muligt.

Børn og familie, demografipulje

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 5,0 mio. kr. for 2024 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på børne- og familieområdet. Puljen disponeres efter beslutning i Økonomiudvalget. Fagcenter Børn og Familie forventer et merforbrug på -7,0 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -11,2 mio. kr.) på Børn- og Familieudvalgets område. I forhold til det afsatte beløb forventes således et merforbrug på -2,0 mio. kr.

Organisationsstaben, fællesudgifter

Organisationsstaben forventer et mindreforbrug på fællesudgifterne på 1,4 mio. kr. (uændret i forhold til seneste budgetopfølgning). Mindreforbruget skyldes elevkontoen og puljer til personaleuddannelse.

Vej, Ejendom og Affald

Der forventes et merforbrug på -2,0 mio. kr. hvilket er en forværring på 2,0 mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. Ændringen skyldes primært færre anlægshonorarer end forventet.

Sundhed og Myndighed, demografipulje

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 10,0 mio. kr. for 2024 i en demografipulje som sikkerhed for det politisk fastsatte serviceniveau på hjemmehjælpsområdet. 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 -24,5 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -24,2 mio. kr.). I forhold til det afsatte beløb forventes således et merforbrug på -14,5 mio. kr.

Voksen-handicapområdet, demografipulje

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 9,0 mio. kr. for 2024 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på voksen-handicapområdet. Puljen disponeres efter beslutning i Økonomiudvalget. Voksenspecialenheden forventer et merforbrug på -3,6 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -1,2 mio. kr.) på Socialudvalgets område. I forhold til det afsatte beløb forventes således et mindreforbrug på 5,4 mio. kr.

Økonomi, fællesudgifter

Økonomi forventer et mindreforbrug på fællesudgifterne på 21,4 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 20,8 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 velfærdsområderne ikke forudsættes anvendt. Mindreforbruget derudover vedrører hovedsageligt tjenestemandspensioner.

Serviceudgifter

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2024 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 28,5 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 30,8 mio. kr.) på Økonomiudvalgets eget område.

Væsentligste afvigelser på Økonomiudvalgets eget område der forklarer mindreforbruget på 28,5 mio. kr.:

- Demografipuljer på i alt 24,0 mio. kr. er ikke disponeret med at blive brugt.
- Puljen til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne på 20,0 mio. kr. under Økonomi, Fællesudgifter, er ikke disponeret med at blive brugt.
- Forøgelse af korrigeret budget på Økonomiudvalgets eget område med 8,5 mio. kr. sfa. overførsler fra 2023 til 2024.
- Merforbruget på -3,6 mio. kr. på Jobcenter excl. adm. skyldes skyldes primært afskrivninger af krav pga. dødsfald og flytteafregninger for boliger anvist gennem den kommunale boligsociale ordning, hvori der også indgår en negativ overførsel fra 2023 på -1,4 mio. kr.
- Merforbruget på -2,0 mio. kr. på Vej, Ejendom og Affald skyldes lavere indtægter fra anlægstimer. Der registreres færre anlægstimer end forventet, hvilket primært skyldes den fase anlæggene er i på nuværende tidspunkt. Medarbejdernes timer bliver i stedet brugt på vejledning og myndighedsbehandling i forbindelse med større virksomheder, events mm.

Anlægsudgifter

De samlede anlægsudgifter og -indtægter for Kalundborg Kommune er vist i nedenstående tabel 2.

Det ses, at der forventes afholdt anlægsudgifter på 170,0 mio. kr. svarende til anlægsrammen i 2024.

Der forventes anlægsindtægter på -52,0 mio. kr. hvilket er -26,0 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Tabel 2: Anlæg opdelt i udgifter og indtægter for Kalundborg Kommune

Kalundborg Kommune Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse korrigeret budget og forventet forbrug
Anlægsudgifter i alt	170,0	402,0	170,0	232,0
Anlægsindtægter i alt	-56,2	-78,0	-52,0	-26,0
Kassevirkning af anlægsområdet (kassetræk)	113,8	324,0	118,0	206,0

Nedenstående tabel 3 viser Økonomiudvalgets andel af anlægsudgifter og -indtægter.

Tabel 3: Anlæg opdelt i udgifter og indtægter for Økonomiudvalget

Økonomiudvalget Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse korrigeret budget og forventet forbrug
<i>Anlægsudgifter (som indgår i anlægsrammen)</i>				
Anlægsprojekter	159,0	115,2	17,0	98,3
Køb af grunde og bygninger mv.	5,7	18,1	16,6	1,4
<i>Anlægsudgifter i alt</i>	<i>164,7</i>	<i>133,3</i>	<i>33,6</i>	<i>99,7</i>
<i>Anlægsindtægter</i>				
Anlægsprojekter	-1,2	-4,2	0,0	-4,2
Salg af grunde og bygninger	-55,0	-44,2	-30,9	-13,3
<i>Anlægsindtægter i alt</i>	<i>-56,2</i>	<i>-48,4</i>	<i>-30,9</i>	<i>-17,5</i>
<i>Total</i>	<i>108,5</i>	<i>84,9</i>	<i>2,7</i>	<i>82,2</i>

På Økonomiudvalgets anlægsområde i tabel 3 ses det, at der forventes anlægsudgifter på 33,6 mio. kr., hvilket er 99,7 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Der forventes anlægsindtægter på -30,9 mio. kr., hvilket er -17,5 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

I vedlagte bilag kan afvigelserne ses for de enkelte anlægsprojekter.

Økonomiske konsekvenser

Ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Bilag

05. Måned rapport pr. 31. maj 2024 - Økonomiudvalget

Punkt 8: Lukket: Råderumskatalog

23-014499

Punkt 9: Lukket: Status for temaerne på fremtidens velfærd

24-005575

Punkt 10: Lukket: Orientering om sager på vej til udvalgsbehandling

Punkt 11: Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen

Punkt 12: Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen

Punkt 13: Eventuelt

Beslutning

Ingen bemærkninger.