

REFERAT Direktionen d. 12-11-2024

Mødedato	Tirsdag d. 12. november 2024 kl. 09:00
Mødested	Direktionens kontor
Mødedeltagere	Michael Gravesen, Søren Ole Sørensen, Jan Lysgaard Thomsen, Michel van der Linden

Indholdsfortegnelse

Lukket: Rammer for investeringer.....	3
Lukket: Udkast til indkøbs- og udbudspolitik.....	4
Endelige takster vedrørende kommunale ydelser, gebyrer m.v. i 2025.....	5
Behandling af danmarkskortet 2023.....	7
Budgetopfølgning pr. 30. september 2024 - Økonomiudvalgets eget område.....	10
Budgetopfølgning pr. 30. september 2024, samlet drift, anlæg og finansiering.....	14
Samlet budgetopfølgning pr. 30. september 2024.....	18
Lukket: Ny bekendtgørelse om voldsskadeforsikring.....	20
Lukket: Orientering om sager på vej til udvalgsbehandling.....	21
Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen.....	22
Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen.....	23
Eventuelt.....	24

Punkt 1: Lukket: Rammer for investeringer

24-005198

Punkt 2: Lukket: Udkast til indkøbs- og udbudspolitik

24-006054

Punkt 3: Endelige takster vedrørende kommunale ydelser, gebyrer m.v. i 2025

24-010547

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Som konsekvens af budgetaftalen for 2025-2028 fremlægges herved forslag til takster vedrørende kommunale ydelser, gebyrer m.v. i 2025.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at taksterne godkendes.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

På Kommunalbestyrelsens møde den 9. oktober pkt. 5 blev taksterne for 2025 godkendt, med bemærkning om, at såfremt der var beslutninger i forbindelse med budgetvedtagelsen og ændringer i lovgivningen havde væsentlige afledte konsekvenser på taksterne, så ville der blive fremlagt takstændringer for Kommunalbestyrelsen til godkendelse på mødet i november.

Følgende punkter i budgetaftalen har konsekvenser for taksterne:

U7 Regulering af færgetakster

Regulering af færgetakster var indarbejdet i takstsagen, som blev vedtaget på Kommunalbestyrelsens møde den 9. oktober.

U22 Afskaffelse af subsidier/mad til hjemmeboende ældre/udsatte

Der har hidtil været ydet tilskud til maden til hjemmeboende ældre og udsatte. Dette tilskud bortfalder fra 2025 og frem. Ifølge budgetaftalen vil dette betyde en merudgift på 3 kr. pr. dag for borgeren i 2023-priser.

Taksten for ovenstående er efterfølgende genberegnet, og der vil der ske en prisforhøjelse på 7 kr. pr. hovedret i forhold til prisen i 2024. Ændringen på 7 kr. skyldes almindelige prisstigninger, fjernelse af subsidier samt at pris for hovedret og gratinerede retter fremadrettet er den samme.

U24 Forhøjelse af byggesagsgebyrer

Timetaksten for beregning af byggesagsgebyret hæves med virkning fra 2025 og frem med 320 kr. pr. time.

U27 Dagtilbud fra tre til to områder

Områdeledelsen af dagtilbudsområdet ændres i 2025 fra 3 til 2 områder. Som følge heraf er budgettet reduceret med 401.000 kr. i 2025 og 600.000 kr. fra 2026 og frem.

Taksterne til forældrebetalingen er som følge heraf reduceret.

Økonomiske konsekvenser

Er indregnet i budgettet.

Bilag

Børn- og Familieudvalget - Takster 2025

Økonomiudvalget - Takster 2025

Ældre- og Sundhedsudvalget - Takster 2025

Punkt 4: Behandling af danmarkskortet 2023

24-011049

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Kommunalbestyrelsen skal orienteres om og drøfte danmarkskortet for 2023 på social-, børne- og voksenhandicapområdet. Kommunalbestyrelsen skal også beslutte, om der skal udarbejdes en handlingsplan for at styrke retssikkerheden og den juridiske kvalitet i sagsbehandlingen på socialområdet.

Behandling

Direktionen, Ældre- og Sundhedsudvalget, Børn- og Familieudvalget, Socialudvalget, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Indstillinger

Kommunaldirektøren indstiller at:

1. Orienteringen tages til efterretning.
2. Sagen drøftes.
3. Der på baggrund af de tre danmarkskort fra 2023 på social-, børne- og voksenhandicapområdet træffes beslutning om, at der *ikke* udarbejdes en handlingsplan.
4. Seniorrådet og Handicaprådet på næstkommende møder orienteres om Kommunalbestyrelsens beslutning.

Sagsfremstilling

Formålet med danmarkskortet

Formålet med danmarkskortet er at skabe gennemsigtighed om, hvor mange afgørelser de enkelte kommuner får omgjort i Ankestyrelsen på socialområdet. Derudover gør danmarkskortet det muligt at foretage sammenligninger på tværs af kommunerne. Omgørelsesprocenten viser, hvorvidt de borgere, der klager til Ankestyrelsen, enten har ret i deres klage, eller har ret til at få genbehandlet deres sag, enten fordi Ankestyrelsen omgør eller hjemviser kommunens afgørelse. Omgørelsesprocenten fortæller derfor noget om rigtigheden af den del af kommunens afgørelser, der påklages til Ankestyrelsen. Den fortæller derimod ikke noget om den generelle kvalitet af kommunernes sagsbehandling. Kortet viser dermed ikke, om der er fejl og mangler i de sager, der ikke klages over.

Kommunalbestyrelsens behandling af danmarkskortet 2023

Det følger af retssikkerhedslovens § 79 b stk. 1, at Kommunalbestyrelsen inden udgangen af det år, hvor danmarkskortet offentliggøres, skal behandle danmarkskortet på et møde. Formålet med behandlingen er at sikre politisk fokus på og ansvar for kvaliteten i sagsbehandlingen i kommunerne med henblik på, at borgernes retssikkerhed opfyldes. I den forbindelse skal Kommunalbestyrelsen jf. samme lov tage stilling til, om der er behov for at udarbejde en handlingsplan til styrkelse af den juridiske kvalitet i kommunens sagsbehandling. Ankestyrelsen skal orienteres om Kommunalbestyrelsens beslutning. Hvis Kommunalbestyrelsen beslutter, at der *ikke* skal udarbejdes en handlingsplan, skal Ankestyrelsen orienteres om beslutningen. Ankestyrelsen har i sin seneste skrivelse til Kalundborg Kommune præciseret, at orienteringen skal indeholde en beskrivelse af baggrunden for, hvis kommunalbestyrelsen vælger *ikke* at iværksætte en handlingsplan (se bilag).

De tre danmarkskort for 2023

Social-, Bolig- og Ældreministeriet offentliggør årligt tre landsdækkende danmarkskort på henholdsvis det samlede 1) socialområde, 2) børnehandicapområdet og 3) voksenhandicapområdet med kommunefordelte data. Her fremgår de tre danmarkskort for 2023:

1. Kortet for [omgørelsesprocenter på socialområdet generelt](#)
2. Kortet for [børnehandicapområdet](#)

3. Kortet for [voksenhandicapområdet](#)

(Kort 2 og 3 udgør delmængder af kort 1).

Danmarkskortene fremgår også i et bilag, hvor omgørelsesprocenterne for Kalundborg Kommune specifikt er fremhævet.

Socialområdet generelt

Den samlede omgørelsesprocent på landsplan var i 2023 på 38,5 procent på socialområdet generelt jf. kort nr. 1 ovenfor. Heraf blev

- 9,8 procent af sagerne ændret eller ophævet,
- 28,7 procent af sagerne hjemvist og
- 61,5 procent af sagerne stadfæstet.

Specifikke tal for Kalundborg Kommune på det samlede socialområde (0-99 år)

Ankestyrelsen har i 2023 behandlet 61 klager over afgørelser truffet af Kalundborg Kommune på socialområdet. Ankestyrelsen omgjorde 21 af de 61 afgørelser, hvilket i alt svarer til en omgørelsesprocent på 34 procent.

Omgørelsesprocenten for Kalundborg Kommune på det samlede socialområde var i 2023 dermed 4,5 procentpoint lavere end landsgennemsnittet.

Konkret har Ankestyrelsen ophævet eller ændret syv af de 21 afgørelser, mens Ankestyrelsen har bedt Kalundborg Kommune om at behandle sagen på ny i de 14 resterende sager (af de i alt 21 sager). De 21 omgjorte sager skal ses i sammenhæng med, at 6627 borgere modtog ydelser indenfor de pågældende paragrafer i Kalundborg Kommune i 2022 (der er tale om data fra Danmarks Statistik, da tal for 2023 ikke forelå på det tidspunkt, kommunerne afgav høring over udkastet til danmarkskortet for 2023). Det er dermed under én procent af de samlede antal ydelser, der er påklaget til Ankestyrelsen. Heraf har Ankestyrelsen som nævnt omgjort 1/3 af kommunens afgørelser. I forbindelse med høringen over udkastet til danmarkskortet for 2023 har Kalundborg Kommune tilkendegivet, at der arbejdes på at nedbringe antallet af sager, der skal genbehandles.

Børnehandicapområdet

Den samlede omgørelsesprocent på landsplan var i 2023 på 48,8 procent på børnehandicapområdet, jf. kort nr. 2 ovenfor. Heraf blev

- 11,6 procent af sagerne ændret eller ophævet,
- 35,9 procent af sagerne hjemvist og
- 51,6 procent af sagerne stadfæstet.

Specifikke tal for Kalundborg Kommune på børnehandicapområdet

Specifikt for Kalundborg Kommune viser danmarkskortet for 2023, at i alt seks afgørelser blev påklaget til Ankestyrelsen på børnehandicapområdet. Af disse omgjorde Ankestyrelsen fem af kommunens afgørelser, hvilket svarer til en omgørelsesprocent på 83 procent.

Dermed lå omgørelsesprocenten på børnehandicapområdet i Kalundborg Kommune 34,2 procentpoint højere end landsgennemsnittet.

254 borgere bosat i Kalundborg Kommune modtog i 2022 ydelser (se bemærkning ovenfor om data fra Danmarks Statistik) opgjort inden for bestemmelserne §§ 32 (hjælp eller særlig støtte som følge af barnets nedsatte funktionsevne), 32a (hjemmetræning), 36 (særlige klubtilbud), 39-40 (supplerende tilskud til forældre, der modtager orlovsydelse til børnepasning), 41 (merudgifter), 42-43 (tabt arbejdsfortjeneste mv.) og 44-45 (personlig hjælp og ledsagelse) i serviceloven, hvilket udgjorde under to procent af de samlede ydelser dette år. I forbindelse med høringen over udkastet til danmarkskortet for 2023 har Kalundborg Kommune tilkendegivet, at der arbejdes på at nedbringe antallet af sager, der skal genbehandles.

Til sammenligning blev 13 afgørelser fra Fagcenter Børn og Familie påklaget til Ankestyrelsen året forinden på børnehandicapområdet. Det svarer til et fald på 46 procent i antallet af afgørelser påklaget til Ankestyrelsen, når man sammenligner de to seneste danmarkskort.

Voksenhandicapområdet

Den samlede omgørelsesprocent på landsplan var i 2023 på 37 procent på voksenhandicapområdet jf. kort nr. 3 ovenfor. Heraf blev

- 5,3 procent af sagerne ændret eller ophævet,
- 31,8 procent af sagerne hjemvist og
- 31,8 procent af sagerne stadfæstet.

Specifikke tal for Kalundborg Kommune på voksenhandicapområdet

Specifikt for Kalundborg Kommune viser danmarkskortet for 2023, at fem afgørelser blev påklaget til Ankestyrelsen på voksenhandicapområdet. Heraf omgjorde Ankestyrelsen én afgørelse, hvilket svarer til en omgørelsesprocent på 20 procent.

Dermed lå omgørelsesprocenten i Kalundborg Kommune på voksenhandicapområdet 17 procentpoint lavere end landsgennemsnittet.

179 borgere bosat i Kalundborg Kommune har i 2022 (se bemærkning ovenfor om data fra Danmarks Statistik) modtaget ydelser opgjort inden for bestemmelserne §§ 95-96, 97 og 100 i serviceloven, hvilket svarer til, at 0,5 procent af de samlede ydelser på voksenhandicapområdet, blev påklaget til Ankestyrelsen. Heraf har Ankestyrelsen omgjort 1/5 af kommunens afgørelser.

Opfølgning på kommunalbestyrelsens behandling af danmarkskortet 2023 til Ankestyrelsen

Ankestyrelsen skal senest 31. januar 2025 have referatet tilsendt fra det kommunalbestyrelsesmøde, hvor danmarkskortet 2023 har været behandlet sammen med oplysninger om, hvorvidt kommunalbestyrelsen har besluttet at udarbejde en handlingsplan. Har Kommunalbestyrelsen valgt *ikke* at iværksætte en handlingsplan, anmoder Ankestyrelsen om en orientering om baggrunden for, at Kommunalbestyrelsen har valgt ikke at iværksætte en handlingsplan (jf. bilaget nævnt ovenfor).

Økonomiske konsekvenser

Der er ingen økonomiske konsekvenser.

Bilag

Brev fra Ankestyrelsen om danmarkskortet 2023 29.10.2024

Tre Danmarkskort 2023

Punkt 5: Budgetopfølgning pr. 30. september 2024 - Økonomiudvalgets eget område

24-001524

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben forelægger budgetopfølgning pr. 30. september 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 47,9 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 40,0 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 servicerammen 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	484.957	437.093	47.864	32.111
Anlæg	108.527	87.652	6.456	81.196	

Ovenstående tabel viser, at der på udvalgets område forventes et mindreforbrug på 47,9 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 40,0 mio. kr.) i forhold til det korrigerede budget.

Afvigelsen på servicerammen udgør et forventet mindreforbrug på 32,1 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 28,4 mio. kr.).

Væsentligste afvigelser på Økonomiudvalgets eget område der forklarer mindreforbruget på 47,9 mio. kr.:

Borgerservice, administration:

Borgerservice forventer et merforbrug på -0,4 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.). Merforbruget vedrører løn- og IT-udgifter.

Børn og familie

Børn og familie forventer et merforbrug på -1,0 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -0,9 mio. kr.). Merforbruget skyldes primært overførslen fra regnskab 2023 på -1,2 mio. kr. Der er i 2024 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 -6,4 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -7,0 mio. kr.) på Børn- og Familieudvalgets område. I forhold til det afsatte beløb forventes således et merforbrug på -1,4 mio. kr.

Organisationsstaben, politisk organisation

Organisationsstaben forventer et merforbrug på området på -0,4 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -0,5 mio. kr.). Merforbruget skyldes merudgifter forbundet med kommunalbestyrelsens aktiviteter samt EU-valget.

Vej, Ejendom og Affald

Der forventes et merforbrug på -1,0 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -2,0 mio. kr.). Merforbruget 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 -30,7 mio. kr. (ved seneste opfølgning et merforbrug på -27,6 mio. kr.). I forhold til det afsatte beløb forventes således et merforbrug på -20,7 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 -8,6 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -6,5 mio. kr.) på Socialudvalgets område. I forhold til det afsatte beløb forventes således et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Økonomi, fællesudgifter

Økonomi forventer et mindreforbrug på fællesudgifterne på 22,3 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 21,6 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 primært tjenestemandspensioner og puljerne til langtidssygdom, barsel og fleksjob.

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 32,1 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 28,4 mio. kr.) på Økonomiudvalgets eget område.

Væsentligste afvigelser på Økonomiudvalgets eget område der forklarer mindreforbruget på 32,1 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 -1,0 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 -39 mio. kr. hvilket er -43,0 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	427,1	170,0	257,1
Anlægsindtægter i alt	-56,2	-82,0	-39,0	-43,0
Kassevirkning af anlægsområdet (kassetræk)	113,8	345,1	131,0	214,1

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	112,6	8,6	103,8
Køb af grunde og bygninger mv.	5,7	30,9	31,7	-0,8
<i>Anlægsudgifter i alt</i>	<i>164,7</i>	<i>143,3</i>	<i>40,2</i>	<i>103,1</i>
<i>Anlægsindtægter</i>				
Anlægsprojekter	-1,2	-9,9	-1,2	-8,7
Salg af grunde og bygninger	-55,0	-45,7	-32,6	-13,1
<i>Anlægsindtægter i alt</i>	<i>-56,2</i>	<i>-55,6</i>	<i>-33,8</i>	<i>-21,8</i>
<i>Total</i>	<i>108,5</i>	<i>87,7</i>	<i>6,5</i>	<i>81,2</i>

På Økonomiudvalgets anlægsområde i tabel 3 ses det, at der forventes anlægsudgifter på 40,2 mio. kr., hvilket er 103,1 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Der forventes anlægsindtægter på -33,8 mio. kr., hvilket er -21,8 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

I vedlagte bilag kan afvigelserne ses for de enkelte anlægsprojekter.

Økonomiske konsekvenser

Ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Bilag

Punkt 6: Budgetopfølgning pr. 30. september 2024, samlet drift, anlæg og finansiering

24-011831

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 30. september for alle udvalgsområder. Alle partnerskabsholdere følger månedligt op på deres budget, så de har overblik over afholdte udgifter og indtægter, og hvad der forventes resten af året. Dette danner baggrund for budgetopfølgningen.

I forbindelse med denne budgetopfølgning skal der tages stilling til en række positive og negative tillægsbevillinger for at få et så retvisende budget som muligt og samtidig overholde bevillingsreglerne.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at der gives følgende tillægsbevillinger som er nærmere beskrevet i bilag til dagsordenen:

	Mio. kr.
Tillægsbevillinger, drift	-17,2
Tillægsbevillinger, finansiering	-6,5

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 30. september for alle udvalgsområder.

I forhold til det korrigerede budget viser budgetopfølgning pr. 30. september 2024:

- 62,7 mio. kr. i forventet mindreforbrug til drift
- 8,4 mio. kr. i forventet mindreforbrug i forhold til den korrigerede serviceramme
- 6,5 mio. kr. i forventet mindreforbrug til finansiering
- 254,6 mio. kr. i forventet mindreforbrug til anlæg, brutto
- 214,1 mio. kr. i forventet mindreforbrug til anlæg, netto

Mio. kr.	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Mer-/mindreforbrug (minus er lig merforbrug)
Drift	3.890,5	3.916,6	3.853,9	62,7
Serviceramme	2.581,4	2.606,1	2.597,7	8,4
Finansiering	-4.004,3	-4.261,7	-4.268,2	6,5
Anlæg, brutto	170,0	424,6	170,0	254,6

Anlæg, netto	113,8	345,1	130,9	214,2
--------------	-------	-------	-------	-------

Det korrigerede budget for 2024 består af det oprindelige budget, som blev vedtaget i oktober 2023, tillagt tillægsbevillinger der er givet i løbet af 2024.

Tillægsbevillinger der er givet i 2024 er primært overførsel af budget fra 2023 som ikke blev brugt. De beløb der blev overført fra 2023 er 16,4 mio. kr. til drift og 161,4 mio. kr. til anlæg.

I forbindelse med denne budgetopfølgning skal der tages stilling til en række positive og negative tillægsbevillinger for at få et så retvisende budget som muligt og samtidig overholde bevillingsreglerne.

Nedenfor følger dels en kort status på budget ift. drift, anlæg og finansiering og en kort opsummering af de indstillede tillægsbevillinger i hovedtal. Specifikationer fremgår af bilag til sagen.

Drift

Der forventes samlede netto mindreforbrug på 62,7 mio. kr.

En række områder forventer mindreforbrug, men der er også områder, hvor der forventes merforbrug. Det er blandt andet Plan, Byg og Miljø, Vej, Ejendom og Affald, Voksenspecialenheden, Sundhed og Myndighed og Børn og Familie. Jobcenter og Borgerservice forventer et samlet mindreforbrug, hvilket primært skyldes færre modtagere af A-dagpenge, kontanthjælp m.v.

Der henvises til de enkelte udvalgs dagsordenspunkter som er vedlagt som bilag.

Anlæg

Der er foretaget et skøn over forventede udgifter og indtægter for hvert anlæg. Der forventes et mindreforbrug ved årets udgang vedrørende henholdsvis frigivne anlægsbevillinger på 124,4 mio. kr. og ikke frigivne rådighedsbeløb på 89,7 mio. kr. Heraf er 197,8 mio. kr. disponeret anvendt efterfølgende.

Finansiering

Netto forventes samlet set mindreudgifter på 6,5 mio. kr. Dette skyldes primært, at der har været ikke budgetterede indtægter vedrørende ændret pris- og lønskøn, merindtægter ifm. tilbagebetaling af indefrosne lån til ejendomsskat, samt en ikke budgetteret udgift vedrørende regulering af grundskyld for perioden 2021-2023.

Opsummering tillægsbevillinger

I forbindelse med årets lov-og cirkulæreprogram forventes enkelte nye/ændrede opgaver at medføre mer- eller mindreudgifter for kommunerne. Der er foretaget en vurdering af betydningen for Kalundborg Kommune.

Puljebeløb på 20 mio. kr. afsat til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne, hvis økonomiaftalen med regeringen ikke overholdes, tilføres kassen.

Herudover er der en række tilretninger bl.a. på beløb der flyttes mellem udvalg.

Er der herefter udvalg, hvor det forventede forbrug overstiger det korrigerede budget, skal der gives såkaldte tekniske tillægsbevillinger til udvalget for at sikre, at udvalgets bevillingsrammer overholdes.

Endelig er der indstillet tillægsbevillinger på finansieringssiden. Blandt andet positiv midtvejsregulering af tilskud og udligning samt ændret pris- og lønskøn, ikke budgetterede merindtægter vedrørende tilbagebetaling af indefrosne lån til ejendomsskat, samt ikke budgetterede udgifter vedrørende regulering i grundskyld for perioden 2021-2023.

I alt udgør tillægsbevillingerne følgende:

	Mio. kr.
Tillægsbevillinger, drift	-17,2
Tillægsbevillinger, finansiering	-6,5

I alt (lægges i kassen)	-23,7
-------------------------	-------

Opfølgning på økonomiaftalen mellem regeringen og KL

Økonomiaftalen mellem regeringen og KL omfatter et aftalt loft for kommunernes samlede serviceudgifter i 2024. En del af bloktilskuddet er gjort betinget af, at kommunerne samlet overholder det aftalte udgiftsniveau. Hvis aftalen ikke overholdes, vil der ske en reduktion i kommunernes bloktilskud i 2025. Den samlede ramme er i juni 2024 korrigeret for blandt andet lov- og cirkulæreprogrammet, samt ændret pris- og lønskøn.

Når det på baggrund af regnskaberne skal opgøres, om kommunerne har overholdt servicerammen, vil den korrigerede serviceramme blive sammenholdt med forbruget til service.

Ifølge partnerskabsholdernes månedlige gennemgang af deres budgetter, forventes der således pr. 30. september 2024 et mindreforbrug til service i forhold til den korrigerede serviceramme på 8,4 mio. kr.

Økonomiaftalen omfattede også et aftalt loft for kommunernes samlede skattefinansierede bruttoanlægsudgifter i 2024, det vil sige uden at medregne eventuelle anlægsindtægter. Der er dog ikke sanktion, hvis regnskaberne viser, at aftalen ikke overholdes.

Økonomistaben vurderer, at kassebeholdningen ultimo 2024 udgør ca. 50 mio. kr., som beskrevet i perspektivnotatet til budgetseminaret vedrørende budget 2025.

Økonomiske konsekvenser

Budgetopfølgningen i forhold til nuværende budget viser:

- 62,7 mio. kr. i forventet mindreforbrug til drift
- 8,4 mio. kr. i forventet mindreforbrug i forhold til den korrigerede serviceramme
- 6,5 mio. kr. i forventet mindreforbrug til finansiering
- 254,6 mio. kr. i forventet mindreforbrug til anlæg, brutto
- 214,1 mio. kr. i forventet mindreforbrug til anlæg, netto

Der indstilles tillægsbevillinger på i alt netto -23,7 mio. kr. (drift og finansiering).

Bilag

Indstillinger om tillægsbevillinger pr. 30.09.24

Kvartalsrapport pr. 30.09.24

Lov- og Cirkulæreprogram 2024 - Efterreguleringer

Økonomiudvalget - Mødeark pr. 30.09.24

Økonomiudvalget - Månedsrapport pr. 30.09.24

Teknik- og Miljøudvalget - Mødeark pr. 30.09.24

Teknik- og Miljøudvalget - Månedsrapport pr. 30.09.24

Socialudvalget - Mødeark pr. 30.09.24

Socialudvalget - Månedsrapport pr. 30.09.24

Ældre- og Sundhedsudvalget - Mødeark pr. 30.09.24

Ældre- og Sundhedsudvalget - Månedsrapport pr. 30.09.24

Børn og Familieudvalget - Mødeark pr. 30.09.24

Børn- og Familieudvalget - Månedsrapport pr. 30.09.24

Kultur- og Fritidsudvalget - Mødeark pr. 30.09.24

Kultur- og Fritidsudvalget - Månedsrapport pr. 30.09.24

Unge- og Beskæftigelsesudvalget - Mødeark pr. 30.09.24

Unge- og Beskæftigelsesudvalget - Månedsrapport pr. 30.09.24

Punkt 7: Samlet budgetopfølgning pr. 30. september 2024

24-001522

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 30. september 2024.

Budgetopfølgningen viser et samlet mindreforbrug på 62,7mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Baggrunden for budgetopfølgningen er partnerskabsholdernes økonomitjek.

For yderligere uddybning omkring de enkelte udvalgs mer- og mindreforbrug henvises der til dagsordenspunkterne, som fremlægges på udvalgsmøder i maj, august, september og november i 2024 samt i januar 2025. De fem årlige budgetopfølgninger er pr. 31.03, pr. 31.05, pr. 31.07, pr. 30.09 og pr. 30.11.

For serviceudgifterne:

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2024 er der sat en ramme for kommunernes samlede udgifter til service.

I forhold til det korrigerede sigtepunkt på servicerammen forventes et mindreforbrug på serviceudgifter på 8,7 mio. kr.

For anlægsudgifterne:

(Mio. kr.)	Opr. Budget	Korr. Budget	Forventet forbrug	Mer-/mindreforbrug ift. Opr. Budget
Netto	113,8	345,1	130,9	-17,1
Indtægter	-56,2	-79,5	-39,1	-17,1
Brutto	170,0	424,6	170,0	0,0

For øvrige parametre bemærkes:

- Likviditeten er stigende (i alt 5.867 kr. pr. indbygger)
- Sygefravær (6,5%) fortsat højere for tilsvarende måneder sidste år.
- Indbyggertal uden klar udviklingstendens.

Økonomiske konsekvenser

Drift 2024: Mindreforbrug på 62,7 mio. kr.

Servicerammen 2024: Mindreforbrug på 8,7 mio. kr. ift. det korrigerede sigtepunkt.

Anlæg: Brutto 0 mio. kr. i forventet mindreforbrug.

Bilag

Samleark 6Nov24

ØUrapport6november

Punkt 8: Lukket: Ny bekendtgørelse om voldsskadeforsikring

24-010641

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

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

Punkt 11: Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen

Punkt 12: Eventuelt

Beslutning

Ingen bemærkninger.