

REFERAT Direktionen d. 08-03-2021

Mødedato Mandag d. 08. marts 2021 kl. 13:00

Mødested Virtuelt via Teams

Indholdsfortegnelse

Drøftelse af emner med borgmesteren.....	3
Udkast til program til planseminar 2021.....	4
Regnskab 2020 - Økonomiudvalgets eget område.....	5
Budgetopfølgning pr. 31. januar 2021 - Økonomiudvalgets eget område.....	7
Årsregnskab 2020.....	9
Afskrivninger 2020.....	15
Lukket: Indkøb af forandringssimulator.....	17
Lukket: Nedbringelse af langtidssygdomspuljens udgifter.....	18
Lukket: Revision af Fælles retning 2021.....	19
Orientering om udviklingen på arbejdsmarkedet december 2020.....	20
Økonomistyring hos Fagcenter for Børn, Læring og Uddannelse.....	22
Status på COVID-19.....	24
Lukket: Orientering om sager på vej.....	25
Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen.....	26
Eventuelt.....	27

Punkt 1: Drøftelse af emner med borgmesteren

Sagsfremstilling

1. Drøftelse af emner med borgmesteren

Åbent

Sagsnr.: 326-2017-43971 J.nr.: 00.01.10 Dokumentnr.: 326-2020-300159

Sagstype

Drøftelse.

Resume og sagens baggrund

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

- Status på vejledninger for medlemmer af Kommunalbestyrelsen.
- Præsentation af kommende temamøder for KB.
- Model for gennemførelse af planseminar.

Indstillinger

Sekretariatschefen indstiller, at emnet drøftes.

Behandling

Direktionen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Direktionens møde den 8. marts 2021:

Aftalt at der ifm. næste møde i Kommunalbestyrelsen følges op på vejledningerne. Plan for temamøder blev taget til efterretning og planseminaret gennemføres over to omgange: Den 25.3 fra kl. 14-17 som et digitalt seminar og der findes et tidspunkt i uge 14 eller 15 til anden omgang, hvor der planlægges med fysisk fremmøde.

Punkt 2: Udkast til program til planseminar 2021

Sagsfremstilling

2. Udkast til program til planseminar 2021

Åbent

Sagsnr.: 326-2021-3874 J.nr.: 00.30.02 Dokumentnr.: 326-2021-55825

Sagstype

Drøftelse.

Resume og sags baggrund

Kommunalbestyrelsen holder planseminar den 25. marts 2021.

Udkast til program for planseminaret fremlægges hermed.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at sagen drøftes.

Behandling

Direktionen.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsens planseminar vedrørende budget 2022 afholdes torsdag den 25. marts 2021.

Udkast til program herfor er udarbejdet, og fremlægges hermed.

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Bilag

Udkast til program til planseminar, marts 2021

326-2021-55840

Direktionens møde den 8. marts 2021:

Planseminaret gennemføres over to omgange. Den 25.3 fra kl. 14-17 som et digitalt seminar, med præsentation af den økonomiske situation mm. samt mulighed for spørgsmål til indholdet i planmappen. Der findes et tidspunkt i uge 14 eller 15 til anden omgang, hvor der planlægges med fysisk fremmøde med mulighed for politiske drøftelser.

Bilag

Udkast til program til planseminar, marts 2021

Punkt 3: Regnskab 2020 - Økonomiudvalgets eget område

Sagsfremstilling

3. Regnskab 2020 - Økonomiudvalgets eget område

Åbent

Sagsnr.: 326-2020-83032 J.nr.: 00.32.00 Dokumentnr.: 326-2021-45279

Sagstype

Orientering.

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger regnskab 2020 for Økonomiudvalgets eget område med bemærkninger. Det samlede regnskab samt indstilling om overførsler fra 2020 til 2021 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 2020 et merforbrug på 13,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 19,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2020 var 1.222,5 mio. kr. og det korrigerede budget 1.255,9 mio. kr.

De største afvigelser mellem budget og forbrug er følgende:

Jobcenter og Borgerservice excl. administration:

Det samlede regnskab for begge enheder viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget har der været et merforbrug på 40,1 mio. kr.

Budgettet for 2020 blev i november måned tilført 40,9 mio. kr. som følge af, at Covid-19 havde betydet flere ydelsesmodtagere især blandt forsikrede ledige, kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere og sygedagpengemodtagere. Desuden blev pensionsområdet tilført midler, hovedsageligt på grund af seniorpensionsordningen blev vedtaget så sent i 2019, at udgifterne ikke var indarbejdet i det oprindelige budget for 2020.

Borgerservice, administration:

Regnskabet viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et forøget administrationsbidrag til Udbetaling Danmark med en merudgift på 1,8 mio. kr. Det forøgede bidrag er indarbejdet i budget 2021.

Børn og Familie, demografipulje:

Demografipuljen på børn og familieområdet er ikke forbrugt i 2020, og mindreforbruget på puljen er 3,0 mio. kr.

Ledelse, Jura og Kommunikation:

Regnskabet udviser et merforbrug på 2,4 mio. kr. Merforbruget skyldes udgifter til dækning af arbejdsskader. Kalundborg Kommune er selvforsikret på arbejdsskadeområdet, og i 2020 har der været et merforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til budgettet.

Der har været et mindreforbrug på to puljer vedrørende sikring og risikostyring på i alt 1,2 mio. kr. Desuden har der været et mindreforbrug på staben og valgbudgettet i 2020.

Det Tekniske Område:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., der primært skyldes lavere udgifter til erhvervsservice end budgetteret.

Sundhed og Myndighed, demografipulje:

Demografipuljen på 10,0 mio. kr. finansierer delvist merforbrug på 15,6 mio. kr. vedrørende køb af hjemmehjælp og plejehjemspladser på Ældre- og Sundhedsudvalgets område.

Voksen-handicapområdet, demografipulje:

Demografipuljen på 5,0 mio. kr. på voksenspecialområdet finansierer en del af et merforbrug på 32,0 mio. kr. på Socialudvalgets budget.

Digitalisering og IT:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., der hovedsageligt skyldes projekter, som er udskudt til 2021.

HR og Personale:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Dette skyldes primært et mindreforbrug vedrørende puljer til kompetenceudvikling/uddannelse, sundhedsordning og elever. Mindreforbruget skyldes, at der i 2020 ikke har været samme aktivitetsniveau som forventet blandt andet på grund af Covid-19.

Økonomi:

Regnskabet udviser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr. På kommunens interne puljer til godtgørelse ved barsel, sygdom og fleksjobansættelser er der i 2020 et merforbrug på 2,4 mio. kr.

På fokusområderne er der et merforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende projektet fra "Leje til Eje", som er finansieret og afvikles i perioden frem til 2023, og på digitaliseringsprojektet. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på fællesudgifterne og staben.

Økonomiske konsekvenser

På udvalgets område viser regnskab 2020 et merforbrug på 13,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 19,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2020 var 1.222,5 mio. kr. og det korrigerede budget 1.255,9 mio. kr.

Bilag

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Økonomiudvalget	326-2021-45266
Regnskabsbemærkninger 2020 - Økonomiudvalgets eget område	326-2021-60837

Direktionens møde den 8. marts 2021:

Anbefales.

Bilag

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Økonomiudvalget
Regnskabsbemærkninger 2020 - Økonomiudvalgets eget område

Punkt 4: Budgetopfølgning pr. 31. januar 2021 - Økonomiudvalgets eget område

Sagsfremstilling

4. Budgetopfølgning pr. 31. januar 2021 - Økonomiudvalgets eget område

Åbent

Sagsnr.: 326-2021-3782

J.nr.: 00.32.00

Dokumentnr.: 326-2021-45771

Sagstype

Orientering.

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 31. januar 2021. Dispositionsregnskaberne viser et samlet forventet mindreforbrug på 61,1 mio. kr. ekskl. virkningerne af træk på demografipuljerne.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Baggrunden for budgetopfølgningen er partnerskabsholdernes dispositionsregnskaber. Hvis der forventes merforbrug, bliver der lagt en handleplan i dialog med direktøren og Økonomistaben. Nogle partnerskabsholdere vurderes at have øget risiko for at få merforbrug, eller for at deres budgetopfølgning bliver for upræcis, hvorfor de følges tæt og har høj prioritet i forhold til konsulentstøtte og controlling.

På grund af situationen med Corona/Covid-19 er der på en række punkter væsentligt øget usikkerhed i forhold til udgiftsniveauet.

Det skal bemærkes, at budgetterne vedrørende drift ikke indeholder overførsler fra 2020. Sag om dette behandles i Kommunalbestyrelsen i marts.

Partnerskabsholderne er blevet bedt om at indberette det mest realistiske forventninger til udgifter og indtægter for hele året. Herudover har de også indberettet, hvor meget de forventer overført fra 2020 – dette er anført i en særlig kolonne i den vedlagte oversigt.

De forventede mer-/mindreforbrug skal således sammenholdes med partnerskabsholderens forventninger til overførslen fra 2020. Eksempelvis kan der være en række partnerskabsholdere, hvor der står et forventet merforbrug, men hvor dette modsvares af, at der forventes overført et mindreforbrug fra 2020.

Det bemærkes, at de anførte overførsler alene er partnerskabsholdernes skøn/forventninger. De indstillede overførsler er ikke endelig opgjort på det tidspunkt, hvor partnerskabsholderne har foretaget deres disponering. Det anførte samlede mer-/mindreforbrug kan således ikke pt. tages som udtryk for det forventede regnskabsresultat for 2021.

Jobcentret/Borgerservice excl. administration:

Der forventes et mindreforbrug på 6,2 mio. kr., hvilket primært skyldes færre borgere end budgetteret på A-dagpenge og ledighedsydelse, mens der vedrørende sygedagpenge forventes et merforbrug.

Børn og Familie, administration:

Der forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes nyansættelser i to projekter. Der er afholdt handleplansmøde og aftalt, hvorledes der bliver balance.

Børn og Familie, Demografipulje:

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 5,0 mio. kr. for 2021 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på børn- og familieområdet. Puljen disponeres efter beslutning i Økonomiudvalget. Der forventes aktuelt ikke

et træk på puljen.

Sundhed og Myndighed, Demografipulje:

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 15,0 mio. kr. for 2021 i en demografipulje som sikkerhed for det politisk fastsatte serviceniveau på hjemmehjælpsområdet. Et eventuelt underskud 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 området vedrørende køb af hjemmehjælp og mellemkommunale refusion på 9,7 mio. kr. i 2021. I forhold til det afsatte beløb forventes der således et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

Voksen- handicapområdet, demografipulje:

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 9,0 mio. kr. for 2020 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på voksen- handicapområdet. Puljen disponeres efter beslutning i Økonomiudvalget. Der forventes aktuelt et merforbrug på 9,0 mio. kr., som er disponeret på Socialudvalgets område.

Økonomi, Fællesudgifter:

Der forventes et mindreforbrug på 29,2 mio. kr., som primært skyldes, at den afsatte pulje på 20,0 mio. kr. til imødegåelse af sanktioner ikke forudsættes anvendt, og at puljen til indbetaling af indefrosne feriepenge på 148,0 mio. kr. ikke forventes forbrugt fuldt ud.

Serviceudgifter

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2021 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 på Økonomiudvalgets område forventes et mindreforbrug på 47,3 mio. kr. Ud af mindreforbruget vedrører 29,0 mio. kr. demografipuljerne, der kan dække merforbrug på fagudvalgenes områder.

Udvalgets anlæg

På Økonomiudvalgets anlægsområde viser budgetopfølgningen, at der, ud fra en overordnet ledelsesvurdering, forventes et mindreforbrug ultimo 2021 på 74,0 mio. kr. Der forventes overført 60,7 mio. kr. til udførelse i 2022. Der forventes et mindreforbrug på 13,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 74,0 mio. kr. er specificeret på de enkelte anlægsprojekter i vedlagte bilag.

Økonomiske konsekvenser

På driftssiden viser dispositionsregnskaberne et samlet forventet mindreforbrug på Økonomiudvalgets område på 61,1 mio. kr. ekskl. virkningerne af træk på demografipuljerne.

I forhold til de oprindeligt budgetterede serviceudgifter på Økonomiudvalgets område forventes et mindreforbrug på 47,3 mio. kr.

På anlægsområdet viser budgetopfølgningen, at der, ud fra en overordnet ledelsesvurdering, forventes et mindreforbrug ultimo 2021 på 74,0 mio. kr. På udvalgets område forventes overført og forbrugt 60,7 mio. kr. i 2022.

Bilag

Månedssrapport pr. 31. januar 2021 - Økonomiudvalgets eget område 326-2021-45890

Direktionens møde den 8. marts 2021:

Anbefales.

Bilag

Månedssrapport pr. 31. januar 2021 - Økonomiudvalgets eget område

Punkt 5: Årsregnskab 2020

Sagsfremstilling

5. Årsregnskab 2020

Åbent

Sagsnr.: 326-2021-1533

J.nr.: 00.32.10

Dokumentnr.: 326-2021-54819

Sagstype

Beslutning.

Resume og sagens baggrund

Resultat af ordinær drift viser et overskud på 204,0 mio. kr., hvilket er 59,4 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Driftsudgifterne har på det skattefinansierede område har været 13,8 mio. kr. højere og på forsyningsområdet 3,3 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, og netto anlægsudgifterne har været 23,1 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at regnskabet oversendes til revision.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Det samlede regnskab udviser følgende resultat:

Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)	Opr. budget 2020	Kor. budget 2020	Regnskab 2020
A. Det skattefinansierede område			
Skatter	-2.493.998	-2.493.998	-2.494.848
Generelle tilskud m.v.	-926.339	-1.000.759	-1.000.391
Indtægter i alt	-3.420.337	-3.494.757	-3.495.238
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)	3.276.399	3.351.067	3.290.247
Renter m.v.	-720	1.100	967
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-144.658	-142.589	-204.025
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)	150.896	214.647	127.824
Resultat af det skattefinansierede område	6.237	72.058	-76.201
B. Forsyningsvirksomheder			
Driftsudgifter forsyningsvirksomheder	9.296	17.521	12.617
Anlæg	0	0	0
C. Resultat i alt (A+B)	15.534	89.579	-63.584

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Opr. budget 2020	Kor. budget 2020	Regnskab 2020
Forøgelse af likvide aktiver:			
Resultat i alt	15.534	89.579	-63.584
Optagne lån	0	0	0
Forøgelse af likvide aktiver i alt	15.534	89.579	-63.584
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	49.252	49.252	49.309
Balanceforskydninger	-11.642	32.239	17.015
Anvendelse af likvide aktiver i alt	37.609	81.490	66.324
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver	0	0	-2.747
Ændring af likvide aktiver	53.143	171.069	-7

Resultat af ordinær drift viser et overskud på 204,0 mio. kr., hvilket er 59,4 mio. kr. mere end i det oprindelige budget, hvor der var forventet et overskud på 144,7 mio. kr. Dette har især sammenhæng med følgende:

Der er modtaget 74,1 mio. kr. mere i generelle tilskud m.v. end oprindeligt budgetteret, hovedsagelig på grund af midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet og midtvejsregulering af overførsler og udligning. Midtvejsreguleringerne skyldes i vidt omfang COVID-19. Hertil kommer blandt andet delvis kompensation for merudgifter til service som følge af COVID-19.

Kalundborg Kommune har ikke haft udgifter på arbejdsmarkedsområdet, som modsvarer den høje efterregulering på 74,1 mio. kr., hvorfor vi forventer en negativ midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet på 15,2 mio. kr. i 2021.

Modsvarende er der på driftsområdet ekskl. forsyningsvirksomheder et samlet merforbrug på 13,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der har både været partnerskabsholdere med væsentligt mindreforbrug og væsentligt merforbrug i forhold til oprindeligt budget.

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt 150,9 mio. kr. til anlæg i 2020. Der blev efterfølgende overført 73,8 mio. kr. fra 2019. Der er her ud over givet tillægsbevillinger på -10,1 mio. kr.

De samlede netto anlægsudgifter blev 127,8 mio. kr., altså 23,1 mio. kr. mindre end afsat i oprindeligt budget. Der har i lighed med tidligere år været en tidsmæssig forskydning i forhold til anlægsopgaverne.

Bruttoanlægsrammen i anlægsbudgettet for 2020 udgjorde 157,2 mio. kr. Forbruget har i 2020 udgjort brutto 156,8 mio. kr. I alt en forskel på 0,4 mio. kr.

Merindtægten fra generelle tilskud mv. og mindreudgifterne til anlæg, modsvaret af merudgifterne til drift, medfører, at resultatet af det skattefinansierede område er et overskud på 76,2 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret underskud på 6,2 mio. kr.

Forsyningsvirksomhed (renovationsområdet) udviser et samlet underskud på 12,6 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 9,3 mio. kr.

Det samlede resultat er således et netto overskud på 63,6 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret underskud på 15,5 mio. kr.

Ved budgettets vedtagelse blev der ikke budgetteret med lånoptagelse. Endelig opgørelse over låneberettigede udgifter for 2020 jf. lånebekendtgørelsen viser, at lånerammen for 2020 er 42,5 mio. kr. Der er ikke hjemtaget foreløbig lånoptagelse i

2020.

Samlet er kassebeholdningen stort set ikke ændret jf. regnskab 2020, hvor der i det oprindelige budget var forventet et forbrug af kassebeholdningen på 53,1 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Ingen direkte.

Bilag

Generelle bemærkninger regnskab 2020	326-2021-60195
Regnskabsopgørelse	326-2021-53525
Finansiel status	326-2021-53523
Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Økonomiudvalget	326-2021-50555
Regnskabsbemærkninger 2020 Økonomiudvalgets eget område	326-2021-60912
Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 finansiering	326-2021-50557
Regnskabsbemærkninger 2020 Økonomiudvalget Finansiering	326-2021-50277
Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Teknik og Miljøudvalget	326-2021-50553
Regnskabsbemærkninger 2020 Teknik- og Miljøudvalget	326-2021-50629
Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Socialudvalget	326-2021-50552
Regnskabsbemærkninger 2020 Socialudvalget	326-2021-48529
Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Ældre og Sundhedsudvalget	326-2021-50554
Regnskabsbemærkninger 2020 Ældre og Sundhedsudvalget	326-2021-48530
Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Børn og Familieudvalget	326-2021-50556
Regnskabsbemærkninger 2020 Børn og Familieudvalget	326-2021-49030
Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Kultur og Fritidsudvalget	326-2021-50558
Regnskabsbemærkninger 2020 Kultur- og Fritidsudvalget	326-2021-50243
Oversigt over overførsler fra 2020 til 2021 drift og finansiering	326-2021-54089

Regnskabsoversigt	326-2021-53526
Regnskabsopgørelse pr. udvalg	326-2021-53524
Tværgående artsoversigt	326-2021-53527
Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2021	326-2021-54250
Afsluttede anlæg i 2020	326-2021-54333
Personaleoversigt 2020	326-2021-42701
Anvendt regnskabspraksis 2020	326-2021-53623
Balance omkostningsbaseret princip	326-2021-53522
Oversigt over kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser 2020	326-2021-50301
Note, balancekonto 2020	326-2021-53621
Note 9.21 regnskab	326-2021-53622
Dyrlæge E.B. Møllers mindelegat regnskab 2020	326-2021-42189
Kalundborg Kommunes Fælleslegat regnskab 2020	326-2021-42185
S.P. Jensens Mindelegat regnskab 2020	326-2021-42188
S.P. Jensens Højby legat regnskab 2020	326-2021-42187
Gymnasielegatet regnskab 2020	326-2021-42183
Kunstfonden regnskab 2020	326-2021-42186
Højbyfonden regnskab 2020	326-2021-42184
Kirker regnskab 2020	326-2021-49203

Direktionens møde den 8. marts 2021:
Anbefales.

Bilag

Generelle bemærkninger regnskab 2020

Regnskabsopgørelse

Finansiell status

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Økonomiudvalget

Regnskabsbemærkninger 2020 Økonomiudvalgets eget område

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 finansiering

Regnskabsbemærkninger 2020 Økonomiudvalget Finansiering

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Teknik og Miljøudvalget

Regnskabsbemærkninger 2020 Teknik- og Miljøudvalget

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Socialudvalget

Regnskabsbemærkninger 2020 Socialudvalget

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Ældre og Sundhedsudvalget

Regnskabsbemærkninger 2020 Ældre og Sundhedsudvalget

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Børn og Familieudvalget

Regnskabsbemærkninger 2020 Børn og Familieudvalget

Talsammendrag til regnskabsbemærkninger 2020 Kultur og Fritidsudvalget

Regnskabsbemærkninger 2020 Kultur- og Fritidsudvalget

Oversigt over overførsler fra 2020 til 2021 drift og finansiering

Regnskabsoversigt

Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Tværgående artsoversigt

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2021

Afsluttede anlæg i 2020

Personaleoversigt 2020

Anvendt regnskabspraksis 2020

Balance omkostningsbaseret princip

Oversigt over kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser 2020

Note, balancekonto 2020

Note 9.21 regnskab

Dyrlæge E.B. Møllers mindelegat regnskab 2020

Kalundborg Kommunes Fælleslegat regnskab 2020

S.P. Jensens Mindelegat regnskab 2020

S.P. Jensens Højby legat regnskab 2020

Gymnasielegatet regnskab 2020

Kunstfonden regnskab 2020

Højbyfonden regnskab 2020

Kirker regnskab 2020

Punkt 6: Afskrivninger 2020

Sagsfremstilling

6. Afskrivninger 2020

Åbent

Sagsnr.: 326-2021-8167

J.nr.: 25.45.10

Dokumentnr.: 326-2021-49887

Sagstype

Beslutning

Resume og sagens baggrund

Afskrivninger af beløb i 2020, der overstiger 10.000 kr., skal godkendes i forbindelse med regnskabsafslutningen. Det foreslås, at der i 2020 afskrives 1.903.731,28 kr.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at afskrivningerne for 1.903.731,28 kr. godkendes.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget

Sagsfremstilling

Kalundborg Kommunes tilgodehavender og restancer udgør pr. 31. december 2020 73 mio. kr. Nedenstående opgørelse viser udviklingen fra 31. december 2019 til 31. december 2020.

Af tabellen fremgår det, at der ved udgangen af 2020 er overført 47,7 mio. kr. til tvangsinddrivelse i Gældsstyrelsen.

	31.12.2019 (mio.kr.)	31.12.2020 (mio.kr.)
Restancer overført til Gældsstyrelsen	44,7	47,7
Tilgodehavender og restancer i Kommunen	23,6	25,3
Tilgodehavender og Restancer i alt	68,3	73,0

I vedlagte notat, bilag 1, redegøres der nærmere for restanceudviklingen. Som bilag 2 vedlægges en restanceopgørelse pr. 31. december 2020, der viser den samlede restance fordelt efter type. Der er i opgørelsen taget højde for de afskrivninger, der er foretaget i 2020.

Som bilag 3 vedlægges en liste over afskrevne krav over 10.000 kr. i 2020. Disse krav beløber sig til 1.903.731,28 kr.

Den største del af afskrivningerne vedrører krav, der bortfalder uden forudgående inddrivelse. Dette er krav vedr. tilbagebetalingspligtig kontanthjælp og andre krav efter den sociale lovgivning, hvor der ikke har været økonomisk mulighed for at fastsætte en betalingsordning inden bortfaldsperioden jf. gældende lovgivning.

Økonomiske konsekvenser

Der afskrives 1.903.731,28 kr.

Bilag

Bilag 1. Restanceudvikling 2020

326-2021-56712

Bilag 2. Restanceliste 311220

326-2021-56713

Direktionens møde den 8. marts 2021:
Anbefales.

Bilag

Bilag 1. Restanceudvikling 2020

Bilag 2. Restanceliste 311220

Bilag 3. Afskrivninger 2020

Punkt 7: Lukket: Indkøb af forandringssimulator

Punkt 8: Lukket: Nedbringelse af langtidssygdomspuljens udgifter

Punkt 9: Lukket: Revision af Fælles retning 2021

Punkt 10: Orientering om udviklingen på arbejdsmarkedet december 2020

Sagsfremstilling

10. Orientering om udviklingen på arbejdsmarkedet december 2020

Åbent

Sagsnr.: 326-2021-504

J.nr.: 15.00.00

Dokumentnr.: 326-2021-57163

Sagstype

Orientering.

Resume og sagens baggrund

Jobcentret fremlægger månedligt rapportering om udviklingen på arbejdsmarkedet baseret på de senest tilgængelige data fra Jobindsats.dk. Rapportering med tal for december 2020 fremlægges her til orientering.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktion, Økonomiudvalg.

Sagsfremstilling

Jobcentret fremlægger tal for udviklingen i ledigheden, status på antal borgere fordelt på ydelsesgrupper pr. december 2020 samt udviklingen i ydelsesgrupperne sammenholdt med udviklingen i Region Sjælland og landet som helhed. Derudover fremlægges særskilt tal for udviklingen i antal unge 16-29 år opgjort på ydelsesgrupper sammenholdt med udviklingen i Region Sjælland og landet som helhed.

Jobcentret gør opmærksom på, at seniorpension ikke længere indgår som en del af ydelsesgruppen førtidspension på Jobindsats.dk og endnu ikke udgør en særskilt ydelsesgruppe.

Data for udviklingen i ydelsesgrupperne ultimo december 2020 er vedlagt som bilag 1 og data for udviklingen i unge opgjort på ydelsesgrupper ultimo december 2020 er vedlagt som bilag 2.

Status på økonomi:

Der forventes et mindre forbrug på Jobcentrets konto 5 på 6.478 mio. kr.

Jobcentrets konto 5. Budget 2021, aktuelt og forventet forbrug pr. 31. januar 2021.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. januar 2021	Forbrugsprocent	Forventet forbrug	Forventet resultat
	541.237	49.537	9.15 pct.	534.759	6.478

Kilde: Opus økonomi pr. 10. februar 2021.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Bilag

Bilag 1_Udvikling ydelsesgrupper dec. 2020

326-2021-57156

Bilag 2_Unge ydelsesgrupper dec. 2020

326-2021-57157

Direktionens møde den 8. marts 2021:

Anbefales.

Bilag

Bilag 1_Udvikling ydelsesgrupper dec. 2020

Bilag 2_Unge ydelsesgrupper dec. 2020

Punkt 11: Økonomistyring hos Fagcenter for Børn, Læring og Uddannelse

Sagsfremstilling

11. Økonomistyring hos Fagcenter for Børn, Læring og Uddannelse

Åbent

Sagsnr.: 326-2021-4305

J.nr.: 00.30.02

Dokumentnr.: 326-2021-56427

Sagstype

Drøftelse.

Resume og sagens baggrund

Fagcentret Børn, Læring og Uddannelse (BLU) opbygger i samarbejde med økonomistaben en ny kontoplan og udvikler et værktøj til bedre økonomistyring. Der fremlægges hermed forslag til styringsmodel, herunder definition og afgrænsning af særskilte områder samt puljer.

Indstillinger

Økonomichefen indstiller, at direktionen godkender styrelsesmodellen af de særskilte områder og puljer.

Behandling

Direktion.

Sagsfremstilling

Budgettet er lagt ud fra tids- og procedureplan godkendt af Økonomiudvalget. Ved budgettets godkendelse i Kommunalbestyrelsen er der én nettobevilling pr. udvalg og en samlet ramme pr. partnerskabsholder.

Der er fastlagt hvilke områder, der demografireguleres.

I foråret 2020 blev der nedsat en projektgruppe bestående af medarbejdere fra BLU og økonomistaben med fagcenterchefen som projektansvarlig. De skulle i samarbejde opbygge en kontoplan og udvikle et værktøj, der kunne sikre transparens i opsplitning af drift og puljer, at der var rigtig beløb på rigtig konto samt minimere de store udsving mellem budget, disponering og det faktiske forbrug pr. måned. Ligeledes skulle den nye opbygning betyde en bedre økonomistyring med troværdig budgetopfølgning fordelt på de enkelte fagområder.

På et fællesmøde den 24. januar 2021 mellem BLU og Økonomistaben samt Michael Gravesen og Søren Ole Sørensen, blev det diskuteret og aftalt, at der arbejdes hen imod en yderligere opdeling af BLU's budget på Børn- og Familieudvalget i følgende særskilte områder:

- Almindelig drift under hovedkonto 3, 4 og 5.
- Puljer, eksterne og interne
- Demografiregulerede områder, dagtilbud og skoler

Alle tre områder er en del af Børn og Familie-udvalgets nettobevilling.

Over/underskud fra disse tre områder behandles særskilt i forbindelse med overførselssagen ved regnskabsafslutningen. Såfremt der skal ændres i reglerne for overførsel skal dette ske via godkendelse i Økonomiudvalget. Reglerne er senest ændret på Økonomiudvalgets møde den 18. januar 2012.

Denne opsplitning vil gøre det muligt at redegøre detaljeret for forbruget i de forskellige områder samt hvad det reelle mer-/mindreforbrug er i fagcentret Børn, Læring og Uddannelse, når der ses bort fra puljer samt de særskilte områder.

I bilag 1 fremgår en detaljeret oversigt over de enkelte funktioner i de særskilte områder.

Hertil kommer BLUs budget på hovedkonto 6, som henhører under økonomiudvalget.

Definition af puljer.

Eksterne puljer er til bundne formål og er finansieret af f.eks. statslige midler. De interne puljer er politiske bevillinger til særskilte formål.

Uforbrugte midler fra puljer, der er afsat til bestemte formål, kan alene overføres til andre områder efter beslutning i udvalget.

Såfremt der lovmæssigt er fastlagt begrænsning forelægges sagen udvalget med indstilling om omplacering inden for udvalgets ramme.

Økonomiske konsekvenser

Ingen direkte økonomiske konsekvenser.

Bilag

Bilag 1 - opdeling af budget i BLU på særskilte områder

326-2021-56482

Direktionens møde den 8. marts 2021:

Godkendt med den præcisering, at bevillingerne i BLU opdeles i:

Konto 3

Konto 4

Konto 5

Konto 6

Puljer og

Demografi

Bilag

Bilag 1 - opdeling af budget i BLU på særskilte områder

Punkt 12: Status på COVID-19

Sagsfremstilling

12. Status på COVID-19

Åbent

Sagsnr.: 326-2017-43896 J.nr.: 00.01.10 Dokumentnr.: 326-2021-25383

Sagstype

Drøftelse.

Resume og sagens baggrund

Direktionen drøfter løbende situationen omkring COVID-19 m.m.

Indstillinger

Sekretariatschefen indstiller at sagen drøftes.

Behandling

Direktionen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Direktionens møde den 8. marts 2021:

Orientering vedrørende teststrategien i Kalundborg Kommune.

Punkt 13: Lukket: Orientering om sager på vej

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

Punkt 15: Eventuelt

Sagsfremstilling

15. Eventuelt

Åbent

Sagsnr.: 326-2017-43896

J.nr.: 00.01.10

Dokumentnr.: 326-2020-300054

Direktionens møde den 8. marts 2021:

Orientering fra K98 møde angående udfordringer med IT systemer.

Orientering om udvikling på byggemarked.

Orientering om tanker vedrørende mødelokale 5 og KHZs lokaler og undersøgelse af mulighederne for interne telefonbokse.

Orientering om at Søren Ole Sørensen deltager i arbejdsgruppe vedr. seniorordning.