

REFERAT Direktionen d. 04-12-2023

Mødedato	Mandag d. 04. december 2023 kl. 13:30
Mødested	Direktionens kontor
Mødedeltagere	Jan Lysgaard Thomsen, Michael Gravesen, Michel van der Linden, Søren Ole Sørensen

Indholdsfortegnelse

Forenkling af budgetopfølgning til politisk orientering.....	3
Lukket: Orientering om anmeldelse til whistleblowerordningen.....	4
Orientering om whistleblowerordningen.....	5
Finanslovens forventede påvirkning på fagområderne i Kalundborg Kommune.....	6
Vejledning i at skrive dagsordenspunkter.....	7
Lukket: Proces for råderumskatalog til budget 2025.....	8
Lukket: Status vedr. udbuds- og indkøbsbesparelser og vedr. flådestyring jf. Budgetaftale 2024.....	9
Lukket: Status - Velfærdsteknologi 2024.....	10
Budgetopfølgning pr. 31. oktober 2023 - Samlet for alle udvalg.....	11
Budgetopfølgning pr. 31. oktober 2023 - Økonomiudvalgets eget område.....	13
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: Forenkling af budgetopfølgning til politisk orientering

23-013990

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning hver måned (på nær pr. 30.06) for de enkelte udvalg.

For at effektivisere og forenkle denne opgave fremsendes hermed forslag til en ændring i frekvensen for fremlæggelse af budgetopfølgning på udvalgsniveau.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at Økonomistaben fremadrettet fremlægger budgetopfølgning til de enkelte udvalg 5 gange årligt; pr. 31.03, pr. 31.05, pr. 31.07, pr. 30.09 og pr. 30.11.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Siden 2009 har Økonomistaben fremlagt budgetopfølgning hver måned (på nær pr. 30.06) for de enkelte udvalg, på baggrund af de enkelte partnerskabsholderes månedlige økonomitjek. Metoden blev udarbejdet, fordi der var behov for tæt økonomistyring i en periode med mange store budgetoverskridelser.

Kalundborg Kommune har på nuværende tidspunkt 43 partnerskabsholdere, og langt de fleste af disse har nu en god økonomistyring og overholder deres budget. Partnerskabsholderne udarbejder månedsvis budgetopfølgning til brug for egen styring og til den samlede månedsvise økonomirapportering til Direktionen og Økonomiudvalget.

På den baggrund foreslås at antallet af budgetopfølgninger i de politiske udvalg reduceres fra 11 gange årligt til 5 gange årligt.

Det foreslås, at

- Partnerskabsholderne foretager økonomitjek, som hidtil, mindst 1 gang pr. måned ved brug af eksisterende skabeloner/praksis.
- Direktionen og Økonomiudvalget modtager månedsvis en samlet orientering om indmeldingerne fra partnerskabsholderne.
- Økonomistaben gennemgår partnerskabsholdernes økonomitjek 5 gange årligt i stedet for 11 gange årligt som nu - og udarbejder i den forbindelse budgetopfølgning til politisk orientering. De 5 årlige budgetopfølgninger vil ligge:

pr. 31.03, pr. 31.05, pr. 31.07, pr. 30.09 og pr. 30.11.

Imellem tidspunkterne for budgetopfølgningerne følger Økonomistaben udviklingen og understøtter, hvor der er behov.

Endvidere vil områderne: Voksenspecial, Børn og Familie og Ældreområdet blive fulgt tæt, som hidtil.

Konstateres væsentlige budgetoverskridelser på et udvalgsområde, som kræver handling her og nu, fremlægges sagen for det politiske niveau på det kommende møde i udvalget.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Punkt 2: Lukket: Orientering om anmeldelse til whistleblowerordningen

23-012903

Punkt 3: Orientering om whistleblowerordningen

21-016739K

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Med denne sag orienteres om Kalundborg Kommunes whistleblowerordnings virksomhed i 2023.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktion, Økonomiudvalg

Sagsfremstilling

Whistleblowerenheden har i 2023 modtaget to anonyme indberetninger.

Den ene indberetning blev modtaget i juni 2023 og drejede sig om habilitet i forhold til at sidde både i visitationsudvalg og i en skoles bestyrelse. Whistleblowerenheden oplyste whistlebloweren, at der ikke var forhold i sagen, der kunne give anledning til at rejse tvivl om habiliteten, og fandt ikke anledning til at foretage sig yderligere.

Enheden vurderede i øvrigt, at henvendelsen faldt uden for whistleblower-loven.

Den anden indberetning fandt sted i oktober 2023 og det fremgik af den, at der fandt økonomiske uregelmæssigheder sted i en afdeling uden for administrationen på Holbækvej. Der var dels uregelmæssigheder i forhold til brændstofforbrug, og der var uregelmæssigheder ved indkøb til afdelingen. Whistleblowerenheden har undersøgt de påpegede forhold nærmere og drøftet henvendelsen med afdelingens ledelse, som allerede havde taget hånd om nogle af problemstillingerne og var i proces med at løse de øvrige.

Whistleblowerenheden har vurderet, at henvendelsen falder inden for whistleblower-loven men foretager sig ikke yderligere for nu, da de tiltag der foreløbig er taget, vurderes som tilstrækkelige, og yderligere tiltag ikke kan forventes på nuværende tidspunkt at føre til andre resultater end de opnåede. Whistleblowerenheden følger dog fortsat sagen.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Punkt 4: Finanslovens forventede påvirkning på fagområderne i Kalundborg Kommune

23-014500

Beslutning

Taget til efterretning.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Direktionen ønsker en drøftelse af sager på Finansloven-2024 med konsekvens for Kalundborg Kommune. Økonomistabens forventning er baseret på Finanslovens opgørelser. Opgørelserne er herefter brudt ned til et skøn specifikt for Kalundborg Kommune vha. DUT-nøglen (0,895%). Det skal bemærkes at de endelige beløb først fastlægges med økonomiaftalen mellem Staten og kommunerne medio 2024, og den nøjagtige fordelingsnøgle er således ikke fastlagt på nuværende tidspunkt. I vedhæftet bilag1 fremgår KL's skøn for den samlede økonomiske konsekvens på kommunerne fra Finanslov-2024, samt uddybende beskrivelse af initiativerne.

Indstillinger

Økonomichefen indstiller emnet til drøftelse.

Behandling

Direktionen.

Sagsfremstilling

I tabel 1 er omkostningerne, og dermed den forventelige tildeling beregnet.

Tabel 1: Forventelig tildeling til Kalundborg Kommune som følge af 2024-Finanslovens initiativer (udregnet efter DUT-nøgle 0,895%).

	For Kalundborg Kommune ('000 kr.)				Fra Finanslovsaftalen
	2024	2025	2026	2027	
Pulje til flere hænder i PPR	-	-	-	-	50-80 mio.kr. årligt til de 10 pct. af kommuner med størst behov. Den konkrete udmøntning er ikke fastlagt
Værdig ældrepleje	1.343	1.522	1.566	1.790	Den konkrete udmøntning er ikke fastlagt og vil aftales med aftalepartierne.
Udtagning af lavbundsjorde	134	134	90	0	Der afsættes et beløb årligt til kommunernes faciliterende indsats.
Drikkevandsfonden	-	-	-	-	Tilskud til sløjfning af gamle brønde og borer. 23,3 mio.kr. i 2023.
Klimaskovfonden	-	-	-	-	100 mio. kr. i 2023 til formål at fremme skovrejsning
Stormflodspulje	-	-	-	-	Der oprettes en ekstraordinær anlægspulje på 125 mio.kr. for 2024, der kan søges af kommunerne.
Pulje til landsbyfornyelse	-	-	-	-	Der afsættes 100 mio.kr. til landsbyfornyelse i 2024 og 80 mio.kr. i 2025-2027

Midlerne til udtagning af lavbundsjorde og etablering af klimaskov finansieres ved bevillingsnedskrivning på pulje til energibesparelser i bygninger.

Økonomiske konsekvenser

Se sagsfremstilling.

Bilag

Større sager med relevans for kommunerne i finansloven for 2024

Punkt 5: Vejledning i at skrive dagsordenspunkter

22-012590

Beslutning

Godkendt.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Vejledning til administrationen i at skrive dagsordenspunkter er blevet opdateret.

Indstillinger

Sekretariatschefen indstiller at den opdaterede vejledning godkendes.

Behandling

Direktionen.

Sagsfremstilling

Administrationens vejledning til at skrive dagsordenspunkter er blevet opdateret. Dette er gjort for at styrke rådgivningen af sagsbehandlere samt til brug for kursus om den gode sagsfremstilling, som har været efterlyst.

Der er sket korrekturmæssige justeringer samt rettelser i forhold til nyt system.

Der er desuden sket en præcisering i teksten vedrørende åbne / lukkede punkter, idet det er fremhævet, at det altid er en konkret vurdering, hvornår punktet er lukket. Samtidig er det præciseret, at det altid skal begrundes hvorfor et punkt er lukket, ligesom der skal tages stilling til, hvornår det evt. kan gøres åbent.

Økonomiske konsekvenser

Ingen.

Bilag

Vejledning til dagsordenspunkter

Punkt 6: Lukket: Proces for råderumskatalog til budget 2025

23-014499

Punkt 7: Lukket: Status vedr. udbuds- og indkøbsbesparelser og vedr. flådestyring jf. Budgetaftale 2024

23-004703

Punkt 8: Lukket: Status - Velfærdsteknologi 2024

23-014245

Punkt 9: Budgetopfølgning pr. 31. oktober 2023 - Samlet for alle udvalg

23-002117

Beslutning

Taget til efterretning.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 31. oktober 2023.

Dispositionsregnskaberne viser et samlet merforbrug på -27,0 mio. kr. i forhold til korregeret budget (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -25,7 mio. kr.).

Tillægsbevillinger besluttet på Kommunalbestyrelsens møde den 29. november 2023 indgår ikke i denne budgetopfølgning.

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 udvalgs møder i december.

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 merforbrug på -25,1 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -21,8 mio. kr.).

Serviceudgifter - Nyt sigtepunkt for 2023

Kalundborg Kommunes oprindelige budget til serviceudgifter udgjorde 2.424.204.000 kr.

Det nye sigtepunkt for individuel sanktion udgør 2.441.406.000 kr., altså 17,2 mio. kr. højere. Hertil skal tillægges kompensationen f.s.v.a. fordrevne fra Ukraine, i alt 8,1 mio. kr., således at vores nye sigtepunkt er 25,3 mio. kr. højere.

Det nye sigtepunkt udgør 2.449.494.000 kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.10.23 er forventningen at de samlede serviceudgifter for 2023 udgør 2.449.343.000 kr. – der er således et forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 7,3 mio. kr.).

Anlæg

Kalundborg Kommunes korregeret budget til anlæg udgør 398,5 mio. kr. brutto og 308,2 mio. kr. netto.

Bruttoanlægsudgifter for 2023 forventes at udgøre 177,5 mio. kr. – der er således et forventet mindreforbrug på 221,0

mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 228,6 mio. kr.).

Nettoanlægsudgifter for 2023 forventes at udgøre 123,5 mio. kr. – der er således et forventet mindreforbrug på 184,7 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 230,1 mio. kr.).

Økonomiske konsekvenser

Drift 2023: -27,0 mio. kr. i forventet merforbrug

Serviceramme 2023: -25,1 mio. kr. i forventet merforbrug

Anlæg 2023: 184,7 mio. kr. i forventet mindreforbrug

Bilag

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

Punkt 10: Budgetopfølgning pr. 31. oktober 2023 - Økonomiudvalgets eget område

23-002113

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 31. oktober 2023. Dispositionsregnskaberne viser et samlet mindreforbrug på 38,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og inden anvendelse af demografipuljer (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 38,7 mio. kr.).

Tillægsbevillinger besluttet på Kommunalbestyrelsens møde den 29. november 2023 indgår ikke i denne budgetopfølgning.

Indstillinger

Direktøren 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 mindreforbrug på 1,4 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 1,5 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes at overførslen af mindreforbruget fra 2022 ikke forventes brugt i 2023. Derudover er der et merforbrug på lægeregninger, hvor der ikke er overførselsadgang.

Borgerservice administration

Borgerservice forventer et merforbrug på -0,2 mio. kr. (uændret i forhold til seneste budgetopfølgning). Merforbruget skyldes, at administrationsbidraget til Udbetaling Danmark for Seniorpension er større end budgetteret.

Borgerservice excl. administration

Borgerservice forventer et merforbrug på -0,7 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -0,2 mio. kr.). Merforbruget og forskellen ift. sidste måned skyldes afskrivninger foretaget af Udbetaling Danmark vedrørende forældede uretmæssige ydelser samt ændrede disponeringer. Derudover er der et mindreforbrug på boligsikring, hvor der ikke er overførselsadgang.

Børn og familie

Børn og familie forventer et merforbrug på -2,2 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -2,1 mio. kr.). Fagcentret er udfordret på at få løst de lovpligtige opgaver og sikret driften, derfor er der desuden disponeret med udgifter til vikardækning samt udgifter til at besætte stillinger for opsagte medarbejdere. Dertil er der øgede udgifter til IT. Der er ansat en leder mere pr. 01.08.2023. 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. I forbindelse med drøftelse af økonomiaftalen for 2024 bliver kommunerne kompenseret for stigende udgifter til "10-årsplan for psykiatrien og mental sundhed", hvor der også sker en efterregulering for 2023. Dette betyder at Kalundborg Kommune modtager 0,9 mio. kr. til administrationsområdet under Børn og familie og som dermed er med til at nedbringe ovenstående udfordring til 1,3 mio. kr.

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. Børn og familie forventer et merforbrug på -20,0 mio. kr. på Børn- og Familieudvalgets område (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -16,5 mio. kr.). I forhold til det afsatte beløb forventes således et merforbrug på -15,0 mio. kr.

Ledelse, Jura og Kommunikation, Stab

Ledelse, Jura og Kommunikation forventer et merforbrug på staben på -0,3 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet merforbrug på -0,6 mio. kr.). Merforbruget skyldes ufinansieret lønudgifter til eDoc-medarbejder. Forskellen ift. sidste måned skyldes en medarbejderroking, som indebærer at budget til løn m.m. flyttes sammen med medarbejdere fra Økonomistaben til Ledelse, Jura og Kommunikation.

Ledelse, Jura og Kommunikation, Fællesudgifter

Ledelse, Jura og Kommunikation forventer et merforbrug på fællesudgifterne på -0,2 mio. kr. (uændret i forhold til seneste budgetopfølgning). Merforbruget skyldes primært restfakturerings fra valg i 2022.

Vej, Ejendom og Affald

Det tekniske områdes administrationsudgifter og -indtægter under Økonomiudvalget har hidtil været samlet, men er nu opdelt i hhv. Vej, Ejendom og Affald og Plan, Byg og Miljø (se nedenfor). De to områder er adskilt både med hensyn til budget og forbrug, og dermed også i forhold til budgetopfølgning.

Vej, Ejendom og Affald var tidligere en del af det tekniske områdes samlede administrationsudgifter. I forbindelse med, at der er skabt et bedre overblik over områdets økonomi og økonomistyring, forventes nu et merforbrug ved årets udgang på -0,8 mio. kr. (uændret i forhold til seneste budgetopfølgning). Der arbejdes fortsat på at nedbringe merforbruget i 2023, særligt med fokus på anlægstimer i forbindelse med vedtagne anlægsaktiviteter, og der forventes budgetoverholdelse i 2024, hvilket dog vil kræve en række tilpasninger.

Plan, Byg og Miljø

Plan, Byg og Miljø forventer et merforbrug ved årets udgang på -2,9 mio. kr. (uændret i forhold til seneste budgetopfølgning). Området er udfordret på især udgiftssiden, blandt andet som følge af det høje aktivitetsniveau i Kalundborg Kommune på såvel erhvervs- som uddannelsesområdet. Der har været sat en række tiltag i gang ligesom der har været arbejdet dels med analyser af området og med en ombrydning af den samlede økonomistyring, og der har været afrapporteret budgetoverholdelse indtil dette arbejde var afsluttet. Det er det nu, og der er et bedre grundlag for at give et mere præcist bud på det forventede regnskab på området. Der arbejdes fortsat på at nedbringe merforbruget i 2023 med indsatser både på indtægt og udgiftssiden, ligesom der er fokus på at sikre budgetoverholdelse i 2024.

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 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 -11,0 mio. kr. (ved seneste opfølgning et forventet merforbrug på -10,9 mio. kr.). I forhold til det afsatte beløb forventes således et merforbrug på -1,0 mio. kr.

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. Voksenspecialenheden forventer et merforbrug på -11,3 mio. kr. på Socialudvalgets område (ved seneste opfølgning et forventet merforbrug på -9,8 mio. kr.). I forhold til det afsatte beløb forventes således et merforbrug på -2,3 mio. kr.

Økonomi, Fællesudgifter

Økonomi forventer et mindreforbrug på fællesudgifterne på 14,6 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 14,7 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. Merforbruget derudover vedrører hovedsageligt udgifter vedr. kommunens langtidssygdomspulje og barselpulje.

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 27,9 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 27,8 mio. kr.). Mindreforbruget på serviceudgifterne skal ses i

sammenhæng med, at den afsatte pulje på 20,0 mio. kr. til sikring af en fortsat stabilitet og et uændret serviceniveau på velfærdsområderne ikke forventes forbrugt, og at eventuelle træk på demografipuljerne ligger i fagudvalgene.

Serviceudgifter - Nyt sigtepunkt for 2023

Kalundborg Kommunes oprindelige budget til serviceudgifter udgjorde 2.424.204.000 kr.

Det nye sigtepunkt for individuel sanktion udgør 2.441.406.000 kr., altså 17,2 mio. kr. højere. Hertil skal tillægges kompensationen f.s.v.a. fordrevne fra Ukraine, i alt 8,1 mio. kr., således at vores nye sigtepunkt er 25,3 mio. kr. højere.

Det nye sigtepunkt udgør 2.449.494.000 kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.10.23 er forventningen at de samlede serviceudgifter for 2023 udgør 2.449.343.000 kr. – der er således et forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 7,3 mio. kr.).

Udvalgets anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug i 2023 på 23,5 mio. kr. (ved seneste budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 76,9 mio. kr.). Restbevillingen forventes overført til udførelse i 2024 og efterfølgende år, hvor der forventes forbrugt 56,6 mio. kr., hvorefter der forventes et merforbrug på -33,0 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Drift 2023: 38,6 mio. kr. i forventet mindreforbrug.

Serviceramme 2023: 27,9 mio. kr. i forventet mindreforbrug.

Anlæg 2023: 23,5 mio. kr. i forventet mindreforbrug.

Bilag

Månedsrapport pr. 31. oktober 2023 - Økonomiudvalget

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

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

Punkt 13: Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen

Punkt 14: Eventuelt

Beslutning

Direktionsmødet den 2. januar 2024 aflyses.