

REFERAT Økonomiudvalget 2022-25 d. 27-11-2023

Mødedato Mandag d. 27. november 2023 kl. 14:00

Mødested Mødelokale 11, Ringe

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Temadrøftelse - benchmarking-analyse af it-drift og digitalisering i Faaborg-Midtfyn Kommune.....	4
Daglig likviditet.....	6
Frigivelse af anlægsbevilling til stormflodssikring i Faaborg.....	9
Kvartalsvis budgetopfølgning pr. 30. september 2023 og risikovurdering for 2024 på Økonomiudvalget.....	11
Anlæg - kvartalsvis budgetopfølgning pr. 30. september for Økonomiudvalget som fagudvalg.....	17
Budgetopfølgning 30.9.2023 - Hele kommunen.....	20
Udmøntning og opfølgning på budget 2024.....	27
Ændringer af basisbudgettet 2025.....	29
Ændringer af principper for basisbudgettet.....	32
Ny økonomisk politik for Faaborg-midtfyn Kommune.....	35
Søgsmål mod Socialtilsyn Syd og Ankestyrelsen.....	38
Arbejdsgiverpolitiske nøgletal 2 kvartal 2023.....	39
Lukket.....	41
Lukket.....	42
Lukket.....	43
Lukket.....	44
Lukket.....	45
Godkendelse af protokol.....	46

Punkt 406: Godkendelse af dagsorden

00.01.00-G01-11-21

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Godkendt. Herunder tillægsdagsorden. Pkt. 420 udsættes til senere behandling.

Punkt 407: Temadrøftelse - benchmarking-analyse af it-drift og digitalisering i Faaborg-Midtfyn Kommune

85.15.00-P07-44-23

Resume

It, Sikkerhed og Digitalisering gennemførte i foråret en benchmarking analyse af it-drift, sikkerhed og digitalisering i Faaborg-Midtfyn Kommune. Formålet var dels at få et overblik over it-omkostninger og brugernes oplevelse af den leverede service og dels, hvordan vi performer sammenlignet med andre kommuner.

Rapporten er modtaget og forvaltningen ønsker at præsentere resultaterne for Økonomiudvalget som fagudvalg for It, Sikkerhed og Digitalisering.

Mette Gaarde-Fink, Arbejdsmarked og Peter Bach Nielsen, It, Sikkerhed og Digitalisering deltager under punktet.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget tager resultaterne fra analysen til efterretning.

Sagsfremstilling

Forvaltningen ønskede med benchmarking-analysen at få et samlet overblik over it-omkostningerne i Faaborg-Midtfyn Kommune, et dybere indblik i brugernes tilfredshed med service, systemer og udstyr og ikke mindst, hvordan vi klarer os i sammenligning med andre kommuner.

Benchmarking-analysen bygger på en standardiseret model opgørelser af de samlede it-omkostninger i en kommune, samt et standardiseret spørgeskema i brugerundersøgelsen. Det betyder, at analysen er baseret på fakta, hvilket gør det muligt at foretage en sammenligning med andre kommuner.

Analysen som blev gennemført i foråret 2023, hviler på tre ben:

1. de totale omkostninger mht. it-drift, udvikling og support i Faaborg-Midtfyn Kommune
2. brugerundersøgelse af brugernes oplevelse af
 1. it-drift og mobilitet
 2. support på udstyr og applikationer
 3. digitale kompetencer og modenhed
3. og en teknisk it-profilering

Faaborg-Midtfyn Kommune bliver benchmarket mod 21 kommuner, som har gennemført samme analyse indenfor det seneste 1½ år.

Resultat Benchmarking-analysen viser, Faaborg-Midtfyn Kommune i forhold til de totale omkostninger ligger præcist på benchmark (index 100).

Til gengæld viser analysen, at brugerne i Faaborg-Midtfyn Kommune har en dårligere oplevelse end benchmark af it-drift og support og vurderer egne digitale kompetencer og modenhed lavere end gennemsnittet.

Forvaltningen fremlægger, hvilke aktiviteter, der er sat i værk for at forbedre brugernes tilfredshed med systemer, udstyr og service.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Taget til efterretning.

Bilag

Oplæg Benchmark-analyse ØU november_december 2023

Punkt 408: Daglig likviditet

00.32.14-Ø10-1-10

Resume

Der gives en generel orientering om kommunens likviditet og der skal tages stilling til afhændelse af en del af kommunes værdipapirportefølje.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler kommunalbestyrelsen at godkende, at forvaltningen kan afhænde værdipapirer i den ordinære portefølje på 125 mio. kr.

Sagsfremstilling

Kommunens samlede likviditetsberedskab består dels af indestående på bankkonti og dels af værdipapirer i depoter.

Kommunens daglige likviditet tæller til gengæld alene indestående/trækningsret på kommunens konti i pengeinstitut, idet dette er den likviditet, der er tilgængelig på daglig basis til fx udbetaling af lønninger, betaling af kreditorer m.v.

Den daglige likviditet har i en længere periode været for nedadgående, hvilket var årsagen til, at kommunalbestyrelsen primo 2023 besluttede at udvide kreditrammen hos Nordea fra 225 mio. kr. til 375 mio. kr. (Økonomiudvalgsmøde den 27. februar 2023, punkt. 70).

I perioden 1. november 2022 – 31. oktober 2023 har der ikke været nogle bankdage, hvor der har været et positivt indestående på kommunens hovedkonto. Alle dage har der været en gæld af varierende størrelse. Dette har været situationen siden medio 2022. Det gennemsnitlige træk på kontoen har i nævnte periode været 134 mio. kr. og for den seneste måned (oktober 2023) udgjorde det laveste træk på kontoen 110 mio. kr. I bilag 1 er udviklingen vist grafisk.

I et rentemiljø med negative renter har det hidtil ikke haft negative konsekvenser, at saldoen på kommunens hovedkonto i lange perioder af året har været negativ, men i takt med, at renten er steget i 2022 og 2023, betyder udnyttelse af kreditrammen, at der betales væsentlige renter. Primo januar 2023 var renten ved træk på kontoen 2,35% p.a. Renten er steget yderligere i løbet af 2023, og i november 2023 betales en rente på 4,2% p.a. (ved indestående på kontoen modtages en rente på 3,6% p.a.).

I mange år har det været praksis at placere overskydende likviditet i værdipapirer for på den måde at opnå bedst muligt afkast heraf. I årene med negative renter af indestående på bankkonti, har der også været et incitament til at placere likviditeten i værdipapirer.

Værdien af kommunens værdipapirer (ekskl. FFV-midler) udgjorde pr. 31. oktober 2023 375 mio. kr., og der er for årets første 10 måneder opnået et positivt afkast på 3,28% (inkl. urealiserede/realiserede kursgevinster/tab).

Fordi der på intet tidspunkt i løbet af en måned er et positivt indestående i pengeinstitut, sker investeringen i værdipapirer reelt nu for lånte penge. Det har den konsekvens, at kommunen i princippet påtager sig en dobbelt risiko. Den dobbelte risiko består i, at kommunen har en renterisiko i forhold til gæld i banken samtidig med, at der i forhold til værdipapirerne som altid er en risiko for kursfald samt usikkerhed om afkast. Afkast af værdipapirer pr. 31. oktober 2023 er mindre end den rente, der betales på gæld i banken. Afkast for hele 2023 kendes dog endnu ikke.

Forvaltningen indstiller derfor, at der sker afhændelse af en del af værdipapirporteføljen primo januar 2024. Salg af værdipapirer vil ikke påvirke den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen, idet denne er opgjort som ”gennemsnittet over de seneste 12 måneder af de daglige saldi af de likvide aktiver (kassebeholdning, indestående i pengeinstitutter, obligationsbeholdning m.v.) fratrukket gennemsnittet af kassekreditter”. Der er dermed blot tale om en omplacering mellem de elementer, der indgår i opgørelsen af den gennemsnitlige likviditet.

Forvaltningen anbefaler, at der afhændes værdipapirer for 125 mio. kr.

Anbefaling om afhændelse af 125 mio. kr.

Der afhændes værdipapirer for 125 mio. kr. Afhændelse i denne størrelsesorden vil skabe en form for balance på hovedkontoen, så man fremadrettet primo måneden vil have et indestående på hovedkontoen i niveauet 25 – 45 mio. kr. I løbet af måneden vil saldoen på hovedkontoen fortsat gå i minus, men med et væsentligt mindre beløb end tilfældet er i dag. Rentebetaling på hovedkontoen vil derfor mindskes væsentligt. Afhændelse af værdipapirer vil betyde et mindre afkast heraf som følge af reduktion af depotets størrelse. Til gengæld vil risikoen for eventuelle tab på værdipapirer blive elimineret for den del af porteføljen, som afhændes. Den aktuelle kreditramme hos pengeinstitut vil i samme ombæring kunne nedbringes.

I tilfælde af et positivt indestående på kommunens hovedkonto modtages pr. november en rente på 3,6% p.a. Dette er p.t. på niveau med det afkast, der er opnået af værdipapirerne i 2023.

Nedenfor beskrives konsekvenserne, hvis der i stedet frasælges hhv. 100 og 75 mio. kr. i værdipapirporteføljen (se også nedenstående tabel).

Alternativ – afhændelse af 100 mio. kr.

Der afhændes værdipapirer for 100 mio. kr. Beløbet vil i et væsentligt omfang reducere rentebetalingen på hovedkontoen, men 100 mio. kr. er kun lige tilstrækkeligt til, at saldoen på hovedkontoen primo måneden vil balancere omkring 0 kr. Salget vil dog bidrage til en bedre afbalancering af den tidligere beskrevne ”dobbelte risiko” vedrørende rente af gæld i bank og afkast af værdipapirer.

Alternativ – afhændelse af 75 mio. kr.

Der afhændes værdipapirer for 75 mio. kr. Beløbet vil være med til at reducere rentebetalingen på hovedkontoen, men et salg på 75 mio. kr. vil ikke være tilstrækkelig til, at saldoen på hovedkontoen på noget tidspunkt på måneden vil blive et indestående. Den daglige likviditet vil dermed fortsat ikke være robust og en væsentlig kreditramme er fortsat nødvendig.

Salget vil dog bidrage til en vis afbalancering af den tidligere beskrevne ”dobbelte risiko” vedrørende rente af gæld i bank og afkast af værdipapirer.

Det fremgår ikke entydigt i kompetenceplanen, hvor beslutningskompetencen ligger i forhold til afhændelse af værdipapirer. Af denne grund indstilles det, at beslutningen træffes af kommunalbestyrelsen efter indstilling fra Økonomiudvalget i lighed med sagen om udvidelse af kreditrammen fra tidligere i 2023.

Økonomi

I nedenstående tabel fremgår de afledte økonomiske konsekvenser ved frasalg af hhv. 125, 100 og 75 mio. kr.

Følgende forudsætninger er anvendt ved beregningen:

- Rentesats ved træk på hovedkonto, 4,2% p.a.
- Afkast af værdipapirportefølje i form af rente/udbytte, men uden kurstab/kursgevinst, 2,72% p.a.

Omfang af afhændelse af værdipapirer	Årlig reduktion i renteudgift i på hovedkonto, t.kr.	Årlig reduktion i afkast af værdipapirer, t.kr.	Samlet årlig påvirkning, t.kr.
125 mio. kr. (det forvaltningen indstiller)	5.250	-3.400	1.850
100 mio. kr.	4.200	-2.720	1.480
75 mio. kr.	3.150	-2.040	1.110

Renteniveauet er over en periode steget væsentligt, og det må derfor forventes, at der potentielt vil kunne opnås et bedre renteaftak af porteføljen fremadrettet målt i forhold til de nuværende 2,72%. De beregnede beløb er derfor behæftet med en vis usikkerhed.

Kurstab/kursgevinster af værdipapirer kan også have en vis betydning. I 2022 var kurstabene massive, mens man i andre år har opnået kursgevinster. Det er således ikke beløb der kan regnes på, da fremtidige kurser af værdipapirer ikke kendes.

Med de forbehold, der kan være nødvendige at tage omkring fremtidig udvikling i kurser på de finansielle markeder, renteniveau m.v. så viser ovenstående tabel, at der ved afhændelse af 125 mio. kr. i værdipapirer kan opnås en årlig besparelse i niveauet 1,850 mio. kr. Reduceres beløb til afhændelse mindskes besparelsen tilsvarende. Som anført ovenfor elimineres risikoen for tab på værdipapirerne i samme ombæring.

Hvis renteniveauet falder og/eller den daglige likviditet på et senere tidspunkt forbedres, kan det igen overvejes at allokere flere midler til værdipapirer.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Sagens sendes tilbage til forvaltningen mhp. yderligere belysning.

Bilag

Bilag 1 - graf udvikling likviditet

Punkt 409: Frigivelse af anlægsbevilling til stormflodssikring i Faaborg

01.24.00-P20-1-20

Resume

Der søges om frigivelse af rådighedsbeløb på 1,25 mio. kroner i 2023, heraf 600.000 kroner til projektledelse, i projektet om stormflodssikring i Faaborg.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler kommunalbestyrelsen at godkende

- 1. frigivelse af rådighedsbeløb på 600.000 kr. i 2023 til projektledelse i forbindelse med stormflodssikring i Faaborg
- 2. frigivelse af rådighedsbeløb på 650.000 kr. i 2023 til projektudvikling af stormflodssikringen, herunder konsulentbistand fra advokat, arkitekter, landinspektører og andre teknikere
- 3. at rådighedsbeløbene overføres til Teknik- og Miljøudvalget.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen har af flere omgange taget stilling til elementer i arbejdet med udvikling af stormflodssikring i Faaborg.

Dele af Faaborg by er særlig udsat i forhold til at blive oversvømmet i forbindelse med stormflodssituationer i Faaborg Fjord, og stormfloden i oktober 2023 gjorde det endnu en gang tydeligt, at Faaborg har brug for stormflodssikring.

Processen for realiseringen af stormflodssikring i havnebyer er både langvarig og meget kompleks. I 2024 fortsætter processen i Faaborg, og det forventes at der i den første del af året kan tages stilling til stormflodssikringens forløb og til den mere konkrete udformning. Derefter skal der blandt andet udarbejdes en lokalplan for projektet og tages stilling til, om der skal laves en miljøvurdering.

De hidtidige erfaringer med projektet og erfaringer fra tilsvarende projekter i andre kommuner viser, at etablering af stormflodssikring i byområder kræver store personalemæssige ressourcer til borgerinddragelse, koordinering, beskrivelser mv., og der er derfor også i Budget24 søgt og afsat midler til projektudvikling og intern projektledelse, se bilag "Bilag 1, budgetschema, stormflodssikring". Disse midler søges hermed frigivet.

Projektet styres i Center for By, Land og Kultur.

Økonomi

Indstillings- pkt.	Udvalg	Bevilling (nr & navn)	Funktion	Indtægt (I)	Beløb i 1000 kr.				Varigt
					2023-niveau				(Ja/Nej)
				/					
				Udgift (U)					
					2024	2025	2026	2027	

1	ØU	2023_15 - Faaborg/Stormflodssikring (Overført)	U	600	600	600	600	Nej
2	ØU	2023_15 - Faaborg/Stormflodssikring (Overført)	U	650	6.000	15.000	15.000	Nej
I alt			U	1.250	6.600	15.600	15.600	

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Indstillingspunkterne 1 – 3 anbefales overfor kommunalbestyrelsen.

Bilag

Bilag 1, budgetskema, stormflodssikring

Punkt 410: Kvartalsvis budgetopfølgning pr. 30. september 2023 og risikovurdering for 2024 på Økonomiudvalget som fagudvalg

00.30.14-S00-2-23

Resume

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 viser et forventet mindreforbrug på 13,763 mio. kr.

I 2024 er der særligt risiko for budgetoverskridelser inden for 01 Ejendomsdrift.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget, som del af den samlede budgetopfølgning, anbefaler kommunalbestyrelsen at godkende

1. Den kvartalsvise budgetopfølgning pr. 30. september 2023 på driften samt renter, finansiering og balanceforskydninger jf. bilag 1.
2. Budgetneutrale tillægsbevillinger i 2023 og 2024-2027 jf. bilag 2 og 3
3. Kassefinansierede tillægsbevillinger, hvor der tilføres 3,178 mio. kr. til kassen i 2023 jf. bilag 2
4. At 0,076 mio. kr. vedr. Handicapråd og 0,085 mio. kr. vedr. Udsatteråd fra 1. januar 2024 flyttes fra bevillingen 04 politisk organisation under Økonomiudvalget til 09 administration under Socialudvalget
5. At 0,259 mio. kr. vedr. Ældrerådet fra 1. januar 2024 flyttes fra bevillingen 04 Politisk organisation under Økonomiudvalget til 09 administration under Sundheds- og Ældreudvalget.
6. At Socialtilsyn Syd under Økonomiudvalgets bevilling 09 administrativ organisation afregner til 01 ejendomsdrift det resterende beløb på 2,780 mio.kr. i 2023 vedr. ombygning af lokaler i Broby. Samtidig nedsættes huslejen med 175.000 kr. pr. år, som var det oprindelige afdragsbeløb for ombygningen jf. tidligere sag i kommunalbestyrelsen den 7. september 2021. Udgiften på 2,780 mio. kr. finansieres af Socialtilsyn Syds overførte mindreforbrug fra tidligere år.

Sagsfremstilling

1. Status for budgetopfølgningen

Formålet med budgetopfølgningen er at komme med et bud på forventet regnskab for 2023 inden for xu budget.

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 udviser et forventet merforbrug på 11,276 mio. kr. på driften samt et mindreforbrug på 2,487 mio. kr. på renter, finansiering og balanceforskydninger. Det giver en samlet mindreforbrug på 13,763 mio. kr. Udvalgets anlægsprojekter behandles i en særskilt sag.

Tabel 1: Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 (angivet i 1.000 kr., minus=mindreforbrug)

Område	Regnskab 2022 (i 2022 p/l)	Korr budget 2023	Forventet regnskab pr. 30.09	Afvigelse	Ansøgte tillægsbev (TB)	Afvigelse efter TB pr. 30.09	I pct.
01 Ejendomsdrift	102.630	73.933	90.479	16.546	123	16.423	22%

03 Færge og Beredskab	23.548	20.174	19.548	-626	-	-626	-3%
04 Politisk organisation	12.309	9.652	9.325	-326	-	-326	-3%
05 Erhvervsudvikling m.m.	19.059	21.237	21.014	-223	-	-223	-1%
06 Borgerservice	9.835	9.829	9.829	0	-	0	0%
09 Administrativ organisation	138.229	201.526	174.961	-26.565	-40	-26.524	-13%
I alt	305.611	336.350	325.157	-11.193	83	-11.276	-3%
Renter, finansiering og balanceforskydninger	-3.629.853	-3.797.939	-3.803.605	-5.665	-3.178	-2.487	0,1%
I alt	-3.324.242	-3.461.589	-3.478.447	-16.859	-3.095	-13.763	0%

Mindreforbruget ved sidste budgetopfølgning var på 9,509 mio. kr. Det er især mindreforbruget på it-systemer der har ændret sig mest.

Hovedårsagerne til mindreforbruget inden for Økonomiudvalgets budget er:

09 Administrativ Organisation:

- Signaturprojektet om børns og unges mentale trivsel 3,910 mio. kr. Der er en sag på vej til Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen om prioritering af yderligere 3 projekter, hvor der dog ikke forventes at være forbrug i 2023
- Puljer til investeringsprojekter og Signaturprojekter 18,102 mio. kr. (Det drejer sig om puljen til Signaturprojekter på 9,573 mio. kr. i 2023 samt NGF-midlerne til investeringspuljen m.m. på samlet set 8,529 mio. kr.
- Socialtilsyn Syd 4,2 mio. kr.: Mindreforbrug fra tidligere år. Heri indregnet en restudgift på 2,780 mio. kr. til dækning af lokaleombygningen i administrationsbygningen i Broby. Ombygningen på 2,955 mio. kr. skulle oprindeligt være afdraget via en huslejestigning på 175.000 kr. pr. år jf. beslutning i kommunalbestyrelsen den 7. september 2021 pkt. 220. Pga. det oparbejdede mindreforbrug søges der ved denne budgetopfølgning at afdrage restbeløbet på engang. I 2024 vil der ske en takstreduktion, hvorved en del af det oparbejdede mindreforbrug reduceres
- Mindreforbrug angående IT-systemer på 7,695 mio. kr.: Mindreforbruget skyldes primært, at de gamle IT-systemer stort set er udfaset som led i Monopolbruddet og de nye IT-systemer har en lavere udgift. drift. De endelige udgifter kendes dog ikke, hvorfor det først anbefales at lægge en del af midlerne i kassen til overførselssagen mellem 2023 til 2024.

Herimod skal regnes merforbrug på:

01 Ejendomsdrift

- Rengøring 2,579 mio. kr. på grund af efterslæb vedrørende opgaver i forbindelse med rengøring under Corona-perioden
- ”Sammen om færre m2” 6,868 mio. kr. på grund af manglende besparelse på driftsudgifter i projektet ”Sammen om færre m2”. Hvis det særskilte indstillingspunkt angående Socialtilsyn Syds tilbagebetaling af istandsættelse af Østerågade 40, ikke godkendes, vil det forventede merforbrug i 2023 være 9,648 mio. kr.
- Ejendomme og tekniske anlæg 7,223 mio. kr. på grund af overført merforbrug på primært tekniske anlæg, sikringsanlæg og ejendomsdrift. Det overførte merforbrug modregnes delvist af forventet mindreforbrug i 2023

09 Administrativ Organisation

- Indkøbseffektiviseringen 6,384 mio. kr. Merforbruget nedskrives i takt med, at der indgås nye og billigere indkøbsaftaler.
- Barselspuljen 3,007 mio. kr. 24 % stigning i antallet af barsler.

Handlinger på baggrund af budgetopfølgningen

Forvaltningen foreslår at håndtere merforbruget i budgetopfølgningen ved følgende handlinger:

- Rengøring – Handleplan er under udarbejdelse mhp. præsentation for politisk niveau. Handleplanen vil være tilpasset p/l-kompensation, hvor der politisk er taget stilling til at rengøringsområdet p/l kompenseres.
- ”Sammen om færre m2” – En særskilt sag om det videre arbejde med realiseringen af sammen om færre m2 vil blive fremlagt for Økonomiudvalget.
- Overført merforbrug på Ejendomsdrift og vedligehold – Der er stoppet for alle ikke strengt nødvendige vedligeholdelsesopgaver. Alle driftsaftaler med brugerne af de kommunale ejendomme vil blive gennemgået for at sikre aftaler om serviceniveau. Det forventes at det oparbejdede merforbrug

2. Status for risikovurderingen for 2024

Som en del af opfølgningen på budgetterne, er der foretaget en risikovurdering af budget 2024. Risikovurderingen har fokus på det eller de områder, hvor der er risiko for budgetoverskridelser i 2024. Dvs. eventuelle forventede mindreforbrug er ikke med. Det er således ikke en fuldstændig budgetopfølgning eller forventet regnskab for 2024.

Inden for Økonomiudvalgets budget er de største risikoområder i 2024:

01 Ejendomsdrift

- Ejendomsdrift: forventet afvigelse i 2024 på mellem 2,800 og 4,100 mio. kr. Der er tidligere år opbygget et merforbrug på ejendomsdriften på 9,630 mio. kr., som afdrages over 4 år.
- El, vand og varme: forventet afvigelse i 2024 på mellem 0,487 og 10,017 mio. kr. Udgifterne til el, vand og varme er behæftet med relativt store usikkerhed, især set i lyset af de store prisudsving der har været på området de sidste år. Tallet på 10 mio. kr. er et worst-case scenarie baseret på samme energiforbrug som i 2022.

- M2 projektet: forventet afvigelse i 2024 på mellem 8,900 og 9,900 mio. kr. Der forventes overført et merforbrug fra 2023 til 2024 på 6,868 mio. kr., som skyldes manglende driftsbesparelser fra 2023 og tidligere år.

I bilag 1 kan læses uddybende om både budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 og risikovurderingen for 2024.

Tillægsbevillinger

Forvaltningen indstiller, at kommunalbestyrelsen godkender en række overførsler mellem bevillinger, som også kaldes budgetneutrale tillægsbevillinger samt tillægsbevillinger som har en kassepåvirkning. I bilag 2 og 3 kan man se en uddybning af tillægsbevillingerne.

Tabel 2: Tillægsbevillinger pr. 30. september 2023 (angivet i 1.000 kr.)

Type	Beskrivelse	Beløb i 2023	Beløb i hvert af årene 2024 - 2027
Kassefinansierede tillægsbevillinger			
	Ændring af renter af likvide aktiver inkl. kurstab og kursgevinster	-2.740	0
	Garantiprovision	-1.095	0
	Ændring af renter af langfristet gæld	90	0
	Indskud i Landsbyggefonden	567	0
I alt	Minus er tilgang til kassen	-3.178	0
Budgetneutrale tillægsbevillinger i 2023 samt 2024-2027			
Fra Teknik- og miljøudvalget 09 Administration	Omplaceringen skyldes tilpasning til den nye organisationsstruktur, så budgettet følger udgiften til medarbejderne.	-207	
Til Økonomiudvalget 01 Ejendomsdrift.		207	
Fra Økonomiudvalget 01 Ejendomsdrift	Da udgiften til Projekt- og ressourcestyringsmodulet fremadrettet vil blive betalt af Økonomi.	-84	
Til Økonomiudvalget 09 Administrativ		84	

organisation			
Fra Økonomiudvalget 09 Administrativ organisation	Finansiering af nyt Kantine- og mødebookingsystem	-125	-62
Til Arbejdsmarkedsudvalget 09 Administration		125	62
Fra Opvækst- og læringsudvalget 09 Administration	Budgettet vedr. Calibra flyttes til økonomistaben, som fremover administrerer systemet		-207
Til Økonomiudvalget 09 Administrativ organisation			207
Fra Økonomiudvalget 04 Politiks organisation	Ældreråd, Handicapråd og Udsatteråd hører i dag bevillingsmæssigt under Økonomiudvalget. For at sikre større sammenhæng mellem det enkelte fagudvalgs øvrige portefølje samt den administrative understøttelse foreslås det at flytte bevillingerne fra økonomiudvalget til de respektive fagudvalg. Dvs. at flytte Handicapråd med 0,076 mio. kr. og Udsatteråd med 0,085 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Socialudvalget samt Ældrerådet med 0,259 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Sundheds- og ældreudvalget.		-420
Til Socialudvalget 09 Administration			161
Til Sundheds- og ældreudvalget 09 Administration			259
Fra Økonomiudvalget 09 Administrativ organisation			-2.780
Til Økonomiudvalget 01 Ejendomsdrift			2.780
I alt		0	0

Økonomi

Fremgår af sagsfremstillingen

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Indstillingspunkterne 1 – 6 anbefales overfor kommunalbestyrelsen.

Bilag

70 ØU Tillægsbevillinger og omplaceringer pr. 30.09.2023 - Drift

70 ØU Tillægsbevillinger og omplaceringer 2024-2027 - Drift

Økonomiudvalget som fagudvalg Budgetopfølgning 30.09.2023

Punkt 411: Anlæg - kvartalsvis budgetopfølgning pr. 30. september for Økonomiudvalget som fagudvalg

00.30.14-S00-2-23

Resume

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 viser et samlet forventet mindreforbrug på 52,849 mio. kr. inden for Økonomiudvalgets anlægsprojekter og jordpulje.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget, som del af den samlede budgetopfølgning, anbefaler kommunalbestyrelsen at godkende

1. Den kvartalsvise budgetopfølgning pr. 30. september 2023 på anlæg.
2. Budgetneutral tillægsbevilling på -1,581 mio. kr. fra "Årslev - Udvikling af ny bydel i Årslev Syd" til Ny daginstitution i Årslev".
3. Tillægsbevilling på -0,610 mio. kr. fra " Lovmæssige energimærkninger af kommunens bygninger" under Økonomiudvalget tilføres kassen.

Sagsfremstilling

Formålet med budgetopfølgningen er at komme med et bud på forventet regnskab for 2023 inden for Økonomiudvalgets anlægsprojekter - samt vurdere om resultatet giver anledning til justeringer eller handlinger for at holde budgettet i 2023.

Budgetopfølgningen for udvalgets driftsområder bliver behandlet i en særskilt sag.

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 viser et samlet forventet mindreforbrug på 52,849 mio. kr.

Tabel 1: Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 (minus=mindreforbrug)

	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Forventet forbrug pr. 30.09	Afvigelse	Ansøgte tillægsbev (TB)	Afvigelse efter TB	I pct.
Samlet for det enkelte udvalg							
Anlæg	51.363	47.081	23.840	-23.241	-2.191	-21.050	-44,71%
Jordpulje	9.907	29.778	-2.022	-31.799	0	-31.799	-106,79%
I alt	61.270	76.859	21.818	-55.040	-2.191	-52.849	-68,76%

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 udviser et forventet mindreforbrug på 52,849 mio. kr. Det forventede resultat er sammensat af en række modsatrettede bevægelser. De væsentligste er uddybet nedenfor.

Mindreforbrug vedrører:

- Forenkling af udearealernes indretning (1,937 mio. kr.) Det har vist sig, at arbejdet er mere omfattende end som først antaget. Der er tale om udearealer ved ca. 70 kommunale bygninger, der alle skal vurderes og der skal være en forudgående dialog med brugerne af stedet. Planlægningsarbejdet kræver en del interne ressourcer. Ligeledes er der en afhængighed af, at de eksterne entreprenører har de nødvendige ressourcer, hvilket i perioder kan være svært, da arbejdet desuden også er årstid - og vejrafhængigt. Det vurderes, at det er realistisk at arbejdet kan være afsluttet med udgangen af 2024. Derfor ønskes de resterende midler overført til 2024.
- Øhavsmuseet - Nyt besøgscenter og landskabsmuseum (8,000 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes at de forventede udgifter til projektering og arkitektkonkurrence i 2023 bliver afholdt af museet. De resterende midler ønskes overført til udførelse der forventes i 2024/2025.
- Stormflodssikring Faaborg (1,737 mio. kr.). Udformningen og den fysiske fremtræden af stormflodssikring er endnu ikke afklaret, da dette afventer den endelige projektering. I 2023 arbejdes derfor med opgaver, som ikke er afhængige af det præcise forløb; beskrivelse af miljøforhold med henblik på afgørelse af behov for en egentlig miljøkonsekvensvurdering for projektet, beskrivelse af sokkelkoter for ejendomme der kan blive pålagt bidrag, rådgiverydelser fra arkitekter der kommer med forslag til udformning og placering.

Der arbejdes ud fra det udgangspunkt for stormflodssikringens forløb, som oprindeligt blev foreslået i vinderforslaget fra arkitektkonkurrencen i 2019, og samtidig inddrages de forslag til alternative forløb, der er indkommet fra interessenter i løbet af processen. Beløbet der overføres til 2024 forventes at kunne indgå i et hurtigere procesforløb, set i lyset af den seneste stormflod, der understreger nødvendigheden af at arbejde hurtigere med projektet.

- Årslev - Udvikling af ny bydel i Årslev Syd (6,770 mio. kr.) Mindreforbruget på anlægskontoen skyldes dels, at der i den kommende tid kommer flere regninger, på større beløb, og dels at der er landet bedre priser på udbud end forventet. Som med alle andre anlæg administreres økonomien i Årslev projektet ud fra at løse projektet inden for den angivne ramme uagtet

gode og dårlige udbud. Der er fortsat store anlægsprojekter i Årslev i 2024 og 2025, og derfor ønskes den afsatte økonomiske ramme for Årslev projektet fastholdt. Resterende midler ønskes overført til 2024.

Der er anmodet om en budgetneutral tillægsbevilling på 1,582 mio. kr. til Ny daginstitution Årslev fra dette projekt. Dette sker på grund af en tvist mellem kommune og entreprenør vedrørende forsinkelse i leverance af limtræ til byggeri, der udfordrer færdiggørelsen til skolestart efter sommeren i 2024.

- Udvikling af slagterigrunden i Faaborg (4,582 mio. kr.) Restbudgettet skal overføres til 2024, da midlerne indgår i den samlede FMK-finansiering af Tulip projektet.

Merforbrug vedrører:

- Afledte anlægsudgifter/-indtægter af m2-analysen (7,635 mio. kr.). Projektet har en budgetteret indtægt på 18,128 mio. kr. fra salg af bygninger der tages ud af brug. Herudover er der uforbrugt lånefinansieret udgiftsbudget for 10,621 mio. kr. til dækning af udgifter ifm. projektet. Trækkes udgiftsbudgettet fra de ikke realiserede indtægter giver det 7,635 mio. kr. i negativt budget. Da der ikke er igangsat konkrete projekter med større indtægter eller udgifter i sidste kvartal af 2023, forventes der ikke indtægter til at dække dette budget.

Jordpulje

Der forventes pr. 30.09 indtægter fra salg af grunde svarende til 3,967 mio. kr., som er et fald fra forventet indtægt på 1,623 mio. kr. i forhold til budget 2023. Det skyldes at der ikke har været salg i andet end et boligområde. Både udgifter til køb og indtægter fra salg af grunde er behæftet med stor usikkerhed, da mange udefrakommende faktorer påvirker resultatet. Det samlede mindreforbrug skyldes primært de uforbrugte midler til køb af jord på 28,282 mio. kr.

Budgetændringer

Ligesom på driften er formålet med budgetopfølgningen også at godkende budgetændringer i anlægsprojekterne.

- Budgetneutral tillægsbevilling på -1,581 mio. kr. fra ”Årslev - Udvikling af ny bydel i Årslev Syd” til ”Ny daginstitution i Årslev”.
- Tillægsbevilling på -0,610 mio. kr. fra ” Lovmæssige energimærkninger af kommunens bygninger” under Økonomiudvalget til kassen.

Bilag

- Bilag 1: Komplet oversigt over udvalgets anlæg og status pr. 30.09.2023.
- Bilag 2: Økonomivalget - Anlæg vedr. Jordpuljen pr. 30. september.
- Bilag 3: Oversigt over tillægsbevillinger

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Indstillingspunkterne 1 – 3 anbefales overfor kommunalbestyrelsen.

Bilag

Komplet oversigt over Økonomiudvalgets anlæg pr. 30.9

Økonomiudvalget - Anlæg vedr. Jordpuljen pr. 30. september

Punkt 412: Budgetopfølgning 30.9.2023 - Hele kommunen

00.30.14-S00-2-23

Resume

Der er udarbejdet kvartalsvis budgetopfølgning pr. 30.09 2023 samt en risikovurdering af budget 2024.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler kommunalbestyrelsen

1. At budgetopfølgningen pr. 30.09 2023 tages til efterretning
2. At risikovurderingen for 2024 tages til efterretning
3. At de ansøgte tillægsbevillinger vedr. driften på 4,568 mio. kr. i 2023 godkendes (de 4,568 mio. kr. er tilgang til kassen) jf. bilag 2
4. At alle budgetneutrale tillægsbevillinger i 2023 på drift og anlæg godkendes, jf. bilag 2, og de heraf afledte takstændringer på dagtilbud og SFO, som træder i kraft pr. 1. april 2024 jf. bilag 12
5. At alle budgetneutrale tillægsbevillinger i 2024-2027 på drift og anlæg godkendes jf. bilag 3.
6. At 0,076 mio. kr. vedr. Handicapråd og 0,085 mio. kr. vedr. Udsatteråd fra 1. januar 2024 flyttes fra bevillingen 04 Politisk organisation under Økonomiudvalget til 09 Administration under Socialudvalget
7. At 0,259 mio. kr. vedr. Ældrerådet fra 1. januar 2024 flyttes fra bevillingen 04 Politisk organisation under Økonomiudvalget til 09 Administration under Sundheds- og Ældreudvalget.
8. At Socialtilsyn Syd under Økonomiudvalgets bevilling 09 administrativ organisation afregner til 01 ejendomsdrift det resterende beløb på 2,780 mio.kr. i 2023 vedr. ombygning af lokaler i Broby. Samtidig nedsættes huslejen med 175.000 kr. pr. år, som var det oprindelige afdragsbeløb for ombygningen jf. tidligere sag i kommunalbestyrelsen den 7. september 2021. Udgiften på 2,780 mio. kr. finansieres af Socialtilsyn Syds overførte mindreforbrug fra tidligere år.
9. At godkende en indtægts- og udgiftsbevilling på 0,100 mio. kr. vedrørende Socialt Digitalt Arbejde fordelt med hhv. 0,040 mio. kr. til bevilling 03 Børne- og Ungeområdet og 0,060 mio. kr. til 04 Voksenområdet under Socialudvalget.
10. At der gives en anlægsbevilling på i alt 0,973 mio. kr. til projektet "Genopretning af Lykkevalg/Botilbud Korinth" i 2023 under Socialudvalget
11. At rådighedsbeløb på 0,973 mio. kr. vedr. hovedprojektering frigives til Socialudvalget i 2023
12. At godkende omplacering af 0,464 mio. kr. fra OLU's andel af LCP-midlerne, der er placeret i en pulje under bevillingen 01 Uddannelse til oprettelse af anlægsbevilling "Oprettelse af nye klasselokaler ifm. sænket klasseloft" i 2023 under Opvækst- og Læringsudvalget

Ovenstående indstillingspunkter medfører en tilgang til kassen på 4,568 mio. kr. i 2023. Der er ingen kassepåvirkning i 2024-2027.

Sagsfremstilling

Budgetopfølgningen består af:

- Bilag 1: Et notat samlet set for hele kommunen inkl. anlæg
- Bilag 2 og 3: Tillægsbevillinger og budgetneutrale tillægsbevillinger for 2023 samt 2024-2027
- Bilag 4-10: Budgetopfølgninger pr. fagudvalg
- Bilag 11: Samlet oversigt over anlæg
- Bilag 12: Ændringer til takster under Opvækst- og Læringsudvalget
- Bilag 13-17: Budgetopfølgning for anlæg pr. fagudvalg

Formålet med denne sag er at give et samlet overblik over budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 samt en risikovurdering af udvalgte områder for 2024. De mere detaljerede beskrivelser pr. fagudvalg er vedhæftet som bilag til denne sag.

Hvis der er områder med forventet mindreforbrug, skal dette meddeles kommunalbestyrelsen, så bevillingen er til disposition. Fagudvalget har mulighed for at anbefale omprioriteringer til kommunalbestyrelsen. Desuden er formålet at søge om bevillingstilpasninger, der hvor det er nødvendigt, jf. styrelsesloven.

I september blev midtvejsreguleringen af budget 2023 godkendt i kommunalbestyrelsen. Det betyder, at fagudvalgene er kompenseret med 15,028 mio. kr. i 2023 for øgede udgifter som følge af bl.a. stigende priser. I november og december tager de enkelte fagudvalg i særskilte sager stilling til, hvordan compensationen skal udmøntes inden for deres område. Til denne budgetopfølgning vil compensationen indgå i udvalgenes budgetter, men ikke nødvendigvis under de korrekte bevillinger, da det afventer udfaldet af fagudvalgssagerne.

I forhold til målsætningerne i den økonomiske politik, der har relevans for budgetopfølgningen, opfyldes målsætningerne om at:

- Den langfristede gæld ikke må overstige 10.000 kr. pr. indbygger.
- Den gennemsnitlige likviditet i henhold til kassekreditreglen skal være minimum 3.000 kr. pr. indbygger.
- Det korrigerede budget ikke må overstige det oprindelige budget tillagt drifts- og anlægsoverførsler fra det foregående år samt eksternt finansierede bevillinger.
- Servicerammen skal overholdes.
- Bruttoanlægsrammen skal overholdes.

Derimod lever det forventede regnskab ikke op til målsætningen om at:

- Det samlede årsresultat skal være i balance. Det skyldes, at de forventede udgifter er større end finansieringen pga. overførsler fra 2022, som har forøget budgetterne i 2023.

Som en del af opfølgningen på budgetterne, er der foretaget en risikovurdering af budget 2024. Risikovurderingen har fokus på det eller de områder, hvor der er risiko for budgetoverskridelser i 2024. Dvs. eventuelle forventede mindreforbrug er ikke med. Det er således ikke en fuldstændig budgetopfølgning eller forventet regnskab for 2024. Fordi risikovurderingen er med i denne sag, vil der ikke komme særskilte sager med risikovurderingerne primo 2024 til fagudvalg og Økonomiudvalget.

Hovedbudskaber

Samlet set udviser budgetopfølgningen et forventet mindreforbrug på 148,980 mio. kr. jf. tabel 1 efter budgetneutrale - og kassefinansierede tillægsbevillinger. Det er en forøgelse af mindreforbruget på 127,075 mio. kr. siden budgetopfølgningen pr. 31.05. 2023, hvor forventningen var et mindreforbrug på 21,905 mio. kr. De tre hovedårsager til forøgelsen af mindreforbruget siden sidste budgetopfølgning er:

- Overførselsudgifterne, hvor der er en samlet forbedring på 28,575 mio. kr. pga. midtvejsreguleringen, hvor der blev tilført 29,050 mio. kr.
- Anlæg med en ændring på 48,539 mio. kr., som skyldes forskydninger i afviklingen af anlægsprojekter, så udgiften først kommer i 2024. Yderligere forklaring i bilag 1 s. 12.

- Jordpuljen, hvor mindreforbruget er øget med 31,781 mio. kr. hvilket primært skyldes, at der i foråret var der en forventning om at købe jord, denne forhandling lykkes ikke.

Der ansøges om at tilføre kassen 4,568 mio. kr. i 2023 jf. tabel 1.

Tabel 1: Samlet oversigt over renter, finansiering og balanceforskydninger, drift, anlæg og jordpulje pr. 30. september 2023.

Område/ I netto 1.000 kr.	Regnskab 2022	Korr budget 2023	Forventet regnskab	Afvigelse	Ansøgte tillægsbev (TB)	Afvigelse efter TB	Afvigelse i pct.
Renter, finansiering og balanceforskydninger	-3.629.853	-3.797.939	-3.803.605	-5.665	-3.178	-2.487	0,1%
Teknik og Miljøudvalget	138.692	191.014	172.756	-18.259	224	-18.483	-9,7%
Opvækst- og Læringsudvalg	758.192	771.078	780.671	9.593	-367	9.960	1,3%
Kultur- og Lokalsamfundsudvalg	74.236	89.525	80.311	-9.214	-691	-8.524	-9,5%
Socialudvalget	498.493	523.771	518.485	-5.286	5	-5.291	-1,0%
Sundheds- og Ældreudvalg	797.474	792.967	805.211	12.244	622	11.622	1,5%
Arbejdsmarkedsudvalg	968.974	1.057.314	1.038.508	-18.806	270	-19.076	-1,8%
Økonomiudvalget	305.611	336.350	325.759	-10.591	83	-10.674	-3,2%
Drift i alt	3.541.672	3.762.021	3.721.701	-40.320	146	-40.466	-1,1%
Anlæg excl. Jordpuljen	152.884	180.536	104.773	-75.763	-1.536	-74.227	-41,1%
Jordpuljen	-10.175	29.778	-2.022	-31.799	-	-31.799	-106,8%
Anlæg og jordpuljen i alt	142.709	210.314	102.751	-107.563	-1.536	-106.027	-50,4%
Total	54.528	174.395	20.847	-153.548	-4.568	-148.980	-85,4%

Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen

Der er et forventet kassetræk fra 2023-2026 på i alt 283,2 mio. kr. Dette er et alt andet lige billede, baseret på de nuværende politiske beslutninger, men hvor ændringer i disse beslutninger kan ske, ligesom der kan forekomme ændringer på indtægtssiden der kan ændre forudsætningerne.

Den gennemsnitlige likviditet var primo 2023 375 mio. kr. Det forventes herefter, at den gennemsnitlige likviditet primo 2027 udviser 91,8 mio. kr. eller 1.771 kr. pr. borger. Dette ligger 63,7 mio. kr. under den økonomiske politiks målsætning på 155,5 mio. kr. eller

3.000 kr. pr. borger. Prognosen er forbedret en smule siden sidste budgetopfølgning, da der blev lagt 27,5 mio. kr. i kassen med midtvejsreguleringen.

Servicerammen

I forhold til kommunens serviceramme, hvilket er lig med vedtaget budget, forventes denne overholdt. Det forventes, at serviceudgifterne bliver 12,9 mio. kr. lavere end servicerammen.

Budgetopfølgningen indeholder et bud på forventet regnskab og dermed også forventet overførsel til 2024. Hvis der udelukkende ses på servicedriftsudgifterne, forventes der et samlet mindreforbrug på 22 mio. kr. Dette bud er erfaringsmæssigt lidt undervurderet. Der er derfor i opgørelsen af de forventede serviceudgifter indregnet yderligere et forventet mindreforbrug vedr. overførsler til 2024 på 10 mio. kr.

Hvis kommunerne under ét overskrider servicerammen, kan dette udløse en statslig sanktion jf. budgetloven.

KL har udmeldt, at hvis servicerammen for kommunerne under ét overskrides, vil der blive taget højde for øgede udgifter til fordrevne ukrainere inden en evt. statslig sanktion træder i kraft.

Status på driften

På driften forventes et mindreforbrug på 40,466 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget jf. tabel 1 mod et merforbrug på 6,727 mio. kr. pr. 31.05 2023. Det er en forbedring på 47,193 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning. Det skyldes primært en gunstig midtvejsregulering, som har medført kompensation vedrørende bl.a. stigende priser og overførselsudgifter.

Arbejdsmarkedsudvalget er således blevet tilført 29,050 mio. kr. ved midtvejsreguleringen til stigning i overførselsudgifterne. Udgifterne til overførselsudgifterne under Arbejdsmarkedsudvalget forventes at være på stort set samme niveau som ved sidste budgetopfølgning. Afvigelsen på overførselsudgifterne går dermed fra et forventet merforbrug på 12,131 mio. kr. til et forventet mindreforbrug på 16,444 mio. kr. Dvs. en forbedring på 28,575 mio. kr. pga. kompensationen ved midtvejsreguleringen.

Forskellen til sidste budgetopfølgning kan yderligere forklares ved, at flere udvalg forventer et øget mindreforbrug.

Det gælder bl.a. Teknik- og Miljøudvalget, som forventer et mindreforbrug på 18,483 mio. kr. mod 12,463 mio. kr. ved sidste budgetopfølgning. Mindreforbruget skyldes primært, at der er mindreforbrug på puljerne til område- og byfornyelse samt midler til fremtidige byforskønnelsesprojekter, som det ansøges overført til 2024 i forbindelse med overførselssagen.

Økonomiudvalget forventer også et øget mindreforbrug på 10,674 mio. kr., hvilket er 4,091 mio. kr. højere end budgetopfølgningen pr. 31.05. Stigningen skyldes bl.a. at mindreforbruget vedrørende centrale IT-systemer er steget fra 3,420 mio. kr. ved budgetopfølgningen pr. 31.05.2023 til 7,695 mio. kr. i denne budgetopfølgning. I forbindelse med regnskabsafslutningen, vil der blive fremlagt forslag til omfanget af overskydende midler, der kan tilføres kassen.

Socialudvalget har et mindreforbrug på 5,291 mio. kr. Afvigelsen består af både mer- og mindreforbrug. Der er mindreforbrug vedrørende særligt dyre enkeltsager på børneområdet på 9,502 mio. kr. samt 11,810 mio. kr. vedrørende midlertidige botilbud (§ 107). Omvendt forventer Socialudvalget stigende udgifter til bl.a. anbringelsesområdet og længerevarende botilbud (§ 108), hvor der forventes merforbrug på hhv. 9,094 og 8,471 mio. kr. i 2023

Kultur- og Lokalsamfundsudvalget forventer et mindreforbrug på 8,524 mio. kr., hvilket er en stigning på 1,258 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning. Stigningen skyldes primært, at der har været vakante stillinger i 2023.

Opvækst- og Læringsudvalget forventer et merforbrug på 9,960 mio. kr., hvilket er 1,744 mio. kr. mindre end sidste budgetopfølgning. Merforbruget vedrører bl.a. specialskoletilbud, hvor der forventes flere elever i interne skoletilbud end budgetteret.

Sundheds- og Ældreudvalget har stigende merforbrug sammenlignet med sidste budgetopfølgning. Der forventes således et merforbrug på 11,622 mio. kr. mod 9,902 mio. kr. ved sidste budgetopfølgning. Det skyldes bl.a. stigende udgifter til psykiatrisk aflastning af fastvagt borgere og vederlagsfri fysioterapi.

Der er grund til opmærksomhed omkring størrelsen af merforbrug på disse udvalg, som forventeligt overføres til 2024. Der er udarbejdet handleplaner på de relevante skoler, og på Sundheds- og Ældreudvalget udarbejdes handleplaner med ekstern bistand.

Socialtilsyn Syd og tilbagebetaling af udgift til lokaleombygning i Broby

Socialtilsyn Syd overførte et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. fra 2022 til 2023. Dette mindreforbrug reduceres med knap 3,5 mio. kr. til at være på 4,2 mio. kr., hvis alle udgifter til ombygning af lokaler i Broby afregnes i 2023 i stedet for over en 20-årig periode. Samtidig nedsættes huslejen med 175.000 kr. fra 2024. Det skal der tages stilling til i indstillingspunkt 8.

Hvis indstillingspunkt 8 godkendes, og Socialtilsyn Syd afregner alle udgifter relateret til ombygning i 2023, vil de forventede ejendomsudgifter i 2024 og frem falde. Socialtilsyn Syd er finansieret af de øvrige kommuner via en fast takst. Princippet er, at budget og forbrug skal hvile i sig selv. Der er en takstreduktion i 2024, fordi udgifterne forventes at falde.

Status for anlæg og jordpulje

Anlægsudgifterne inkl. jordpuljen forventes netto at ligge på 102,751 mio. kr. jf. tabel 1. Dette er 106,027 mio. kr. under det korrigerede budget efter tillægsbevillinger og omplaceringer. Pr. 31.05 forventedes anlægsudgifterne netto at være på 184,076 mio. kr. Mindreforbruget vedrørende anlæg og jordpulje er således steget med 80,322 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forskellen skyldes bl.a., at der forventes et mindreforbrug på 31,799 mio. kr. alene vedrørende jordpuljen. Det skyldes, at i foråret var der en forventning om at købe jord, denne forhandling lykkes ikke. Vedrørende anlæg er mindreforbruget steget med 48,539 mio. kr. siden sidste budgetopfølgningen. Det skyldes bl.a. anlægsprojekterne Udvikling af ny bydel i Årslev Syd samt Skoleudvidelse og renovering i Årslev, hvor mindreforbrugene er steget med hhv. 8,261 mio. kr. og 10,452 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2024.

Bruttoanlægsrammen på 104,339 mio. kr. forventes den overholdt.

Risikovurdering for 2024

Som en del af opfølgningen på budgetterne, er der foretaget en risikovurdering af budget 2024. Risikovurderingen har fokus på det eller de områder, hvor der er risiko for budgetoverskridelser i 2024. Dvs. eventuelle forventede

mindreforbrug er ikke med. Det er således ikke en fuldstændig budgetopfølgning eller forventet regnskab for 2024.

Af de udvalgte risikoområder til budget 2024 kan nævnes:

Socialudvalget: Anbringelsesområdet (03 Børne – og Ungeområdet)

Anbringelsesområdet er udfordret af, at der er flere børn og unge, der visiteres til opholdssteder og døgninstitutioner end førhen. Det betyder, at udgifterne stiger, da opholdssteder og døgninstitutioner er dyrere end f.eks. plejefamilier. Der arbejdes på såvel at opkvalificere plejefamilier samt at samarbejde med forstærkede plejefamilier, men Faaborg-Midtfyn Kommune er i lighed med resten af landets kommuner udfordret på kompleksiteten af børnenes udfordringer samt antallet og alder af godkendte plejefamilier.

Teknik- og Miljøudvalget: Vintertjenesten: forventet afvigelse i 2024 på mellem 2,000 og 4,000 mio. kr. (03 Veje og Trafik)

Der forventes et merforbrug på ca. 2,5 mio. kr. i 2023, der har været en relativ mild vinter. Derfor er der en forventning om et merforbrug på minimum 2 mio. kr., hvis det er en mild vinter. Merforbrug tager udgangspunkt i nyt udbud fra 2022, der har medført en højere kontraktsum til bl.a. rådighedsforpligtelsen hos ekstern leverandør.

Arbejdsmarkedsudvalget: Administration (09 Administration)

Der er effektueret besparelse vedr. delaftale 2, retten til tidlig pension, hvilket fx betyder færre sagsbehandlere for forsikrede ledige.

Effekten af, at de første tre måneders kontaktførelse overgår til a-kasserne, kendes ikke, og der er stadig en del administration, der skal falde på plads ifm. den kommende arbejdsdeling mellem jobcentre og a-kasser. Derudover er situationen i Ukraine stadigvæk usikker, hvilket kan kræve ekstra sagsbehandlere mv.

Sundheds- og Ældreudvalget: Rehabiliteringscenteret Bakkegården (03. Ældreområdet)

Rehabiliteringscenteret Bakkegården er udfordret på højt flow af borgere, og behov for personaledekning 1:1 i tilfælde af sygdom grundet øget kompleksitet i borgernes behov.

Økonomiudvalget: El, vand og varme: forventet afvigelse i 2024 på mellem 0,487 og 10,017 mio. kr. (01 Ejendomsdrift)
Udgifterne til el, vand og varme er behæftet med relativt store usikkerhed, især set i lyset af de store prisudsving der har været på området de sidste år.

Tallet på 10 mio. kr. er et worst-case scenarie baseret på samme energiforbrug som i 2022.

Opvækst og Læringsudvalget: Specialskoletilbud har en forventet afvigelse i 2024 på mellem 5,000 og 5,300 mio. kr. (01 Uddannelsesområdet)

Der forventes ikke et fald i elevtallet i forhold til 2023.

For nærmere beskrivelse af risikoområderne henvises til beskrivelserne pr. fagudvalg, som er vedhæftet som bilag.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Indstillingspunkterne 1 – 12 anbefales overfor kommunalbestyrelsen.

Bilag

Budgetopfølgning 30.09 2023

Tillægsbevillinger og omplaceringer pr. 30.09.2023 - Alle udvalg

Tillægsbevillinger og omplaceringer 2024-2027 pr. 30.09.2023 - Alle udvalg

Teknik- og Miljøudvalget Budgetopfølgning 30.9 - godkendt

Opvækst- og Læringsudvalgets budgetopfølgning 30.09.2023 version 11

Kultur og Lokalsamfundsudvalget Budgetopfølgning pr. 30.9.23 - godkendt

Socialudvalget - Budgetopfølgning 30.09.2023 pr. 02.11.23 (002)

Sundheds- og Ældreudvalget Budgetopfølgning 30.09.2023

AMU Budgetopfølgning 300923

Økonomiudvalget som fagudvalg Budgetopfølgning 30.09.2023

Samlet oversigt over anlæg

Nye takster på dagtilbud og SFO pr. 1.4-2024

Økonomiudvalget - Anlæg 30.9

Sundheds- og Ældreudvalget - Anlæg 30.9

Kultur- og Lokalsamfundsudvalget - Anlæg 30.9

Opvækst- og Læringsudvalget - Anlæg 30.9

Teknik- og Miljøudvalget Anlæg 30.9

Punkt 413: Udmøntning og opfølgning på budget 2024

00.30.00-S00-8-22

Resume

Forvaltningen giver i denne sag en status på vedtagne budgetforslag og bestillinger i budget 2024 for hele kommunen. Opfølgningen på budget 2024 indgår i den første budgetopfølgning i 2024. Sager med særlig politisk bevågenhed kan dog håndteres i særskilte sager.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget

1. Tager status på budget 2024 til efterretning
2. Godkender forslag til sager, som skal håndteres i særskilte sager i 2024 samt tidsplanen for den politiske behandling.

Sagsfremstilling

Status på vedtagne budgetforslag og bestillinger fra budget 2024

Med budget 2024 blev der vedtaget ændringer på samlet set 29,480 mio. kr. inkl. anlæg. Disse ændringer spænder vidt, dvs. lige fra til ny drift til bl.a. Liv i Lokalsamfundene til besparelser på bl.a. køb af PC'er.

I bilag 1 ses en komplet oversigt over de vedtagne budgetforslag fra budget 2024 inden for de respektive fagudvalg. Der er i bilaget angivet forslag til, hvorvidt det vedtagne budgetforslag kræver en særskilt politisk inddragelse. Den særskilte politiske inddragelse kan bestå af en frigivelsessag, som behandles i først fagudvalget, dernæst Økonomiudvalget og til sidst kommunalbestyrelsen. Det er fx tilfældet for de anlægsprojekter, som ikke er frigivet ved 2. behandlingen af budget 2024. For nogle af de anlægsprojekter, som er frigivet ved 2. behandlingen, udarbejdes efterfølgende en udmøntningssag til fagudvalget, hvor den konkrete udmøntning af anlægsprojektet behandles. Derudover kan der ske en særskilt politisk inddragelse i form af opfølgningssager om fx budgetændringer med særlig politisk interesse inden for driftsområderne.

Forvaltningen vurderer, at følgende områder kræver særlig politisk stillingtagen inden for Økonomiudvalgets eget budget:

- Nedsættelse af udvalgsformandsvederlag: Ændringen kræver 2 politiske behandlinger. Sagerne behandles på møderne i november og december 2023 med i krafttrædelse 1/1-24.
- Permanent borgerrådgiverfunktion: Stillingen skal slås op og besættes fra 1. juni 2024. Kommunalbestyrelsen har i forbindelse med behandlingen af budgetforslaget besluttet, at det forud for stillingens opslag, skal besluttes, om borgerrådgiverfunktionen fortsat skal være organiseret under kommunaldirektøren, som den hidtil har været, eller om den fremover skal etableres i henhold til styrelseslovens § 65e. Forvaltningen udarbejder en sag til kommunalbestyrelsen herom. Når det er besluttet, hvordan borgerrådgiverfunktionen skal organiseres i Faaborg-Midtfyn Kommune fra juni 2024, reviderer forvaltningen funktionsbeskrivelsen og udarbejder et stillingsopslag.
- Bygningsvedligehold mv. Polymeren: Frigivet ved 2. behandlingen af budget 2024, men der udarbejdes en særskilt udmøntningssag til Økonomiudvalget.

- Tværgående forslag: Centraliseret administration af det visiterede kørselsområde (borgerbefordring): Økonomiudvalget skal præsenteres for en sag, hvor forudsætningerne for business casen er kvalificeret.
- Tværgående forslag: Håndteret af de administrative besparelser fra Økonomiaftalen for 2024: Forvaltningen har igangsat "Sammen om fmk 2030" som bl.a. skal finde administrative besparelser, hvis regeringen ikke leverer som lovet.
- Liv i lokalsamfundene og øerne: Kommisiorium udarbejdet og behandles i kommunalbestyrelsen i november

I budgetaftalen er der følgende bestillinger på notater og analyser (for samtlige udvalg):

Opvækst- og Læringsudvalget (OLU):

- Mobil børnehave og pladsproblemer: OLU fastlægger, hvordan det rent praktisk gøres.
- Overkapacitet af børnehavepladser i Syd: OLU fremlægger forskellige løsninger for kommunalbestyrelsen på baggrund af forvaltningens dialog med de involverede dagtilbud.
- Erhvervsrygsækken: Forligspartierne er enige om, at OLU det kommende år skal drøfte, hvordan erhvervsrygsækken kan videreudvikles, herunder om der er behov for et erhvervsrygsækslaboratorium.

Flere udvalg:

- Selvejende organisationer: Konkrete forslag til, hvordan de selvejende organisationer (undtaget dagtilbud), som modtager kommunalt tilskud, gennem effektiviseringer og besparelser kan bidrage til råderummet.
- Ældrepsykiatrisk afdeling: Sundheds- og Ældreudvalget og Socialudvalget skal i fællesskab komme med forslag til den konkrete placering af tilbuddet.
- Kantinedrift i Broby: Det er forligspartiernes hensigt at spare 0,2 mio. kr. fra 2025 på kantinedriften i Nr. Broby. Det skal derfor drøftes med ledere og medarbejdere i administrationsbygningen i Nr. Broby, hvordan en sådan besparelse kan opnås, herunder eventuelt ved brug af anden leverandør.

Bestillingerne er beskrevet nærmere i bilag 1.

Proces i 2024 for opfølgning og inddragelse af Økonomiudvalget

Det er planen, at opfølgningen på budget 2024 sker sammen med første budgetopfølgning i 2024. Til opfølgningerne vil der blive taget udgangspunkt i bilag 1. Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen orienteres efterfølgende i en fælles sag, der indeholder samtlige fagudvalg.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Indstillingspunkt 1 – Taget til efterretning.

Indstillingspunkt 2 – Godkendt.

Bilag

Opfølgning budget 2024 (20.11.23)

Punkt 414: Ændringer af basisbudgettet 2025

00.30.00-S00-10-23

Resume

Sagen handler bl.a. om der skal oprettes en ny budgetforslagskategori ”ekstraordinær driftsudvidelse”. Sagen behandles i Økonomiudvalget forud for behandlingen af budgetproceduren for 2025.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget:

1. beslutter om der skal oprettes en ny kategori af budgetforslag: ”Ekstraordinær driftsudvidelse” til de budgetforslag som hverken falder ind under principperne om basisbudgetændringer eller ny drift

og

2. der i budgetproceduren ikke afsættes midler til ”Ekstraordinær driftsudvidelse”.
3. beslutter at ”Ekstraordinær driftsudvidelse” ikke forlods lægges ind i basisbudgettet, men forhandles af kommunalbestyrelsen i lighed med ny drift mv.

Sagsfremstilling

På baggrund af nedenstående gennemgang er forslaget, at der fremadrettet anvendes følgende kategorier på driften udover besparelser og effektiviseringer:

- Basisbudgetændringer (som hidtil demografi, dispositionsregnskab og rammestyrede områder)
- Ny drift til i udgangspunktet at understøtte udviklingsstrategien mv. (puljen på 5 mio. kr Ny drift skal primært være forslag til understøttelse af udviklingsstrategien, men kan også være øvrige politiske forslag. Forslag til ny drift skal godkendes af fagudvalget inden de fremsendes til Økonomiudvalget.)
- Ekstraordinær driftsudvidelse (til udefrakommende og dokumenterbare udgifter – både permanente og midlertidige udgiftsbehov)

Det er jf. den kommunale styrelsesvedtægt Økonomiudvalget der fremsender budgettet til 1. behandlingen af budgettet. Derved har Økonomiudvalget også en særlig koordinerede rolle og kan bl.a beslutte de forskellige budgetkategorier men ikke bevillinger, som forslag til budgetændringer opdeles i. Det kan kun kommunalbestyrelsen der kan beslutte bevillingerne.

Ad. 1. og 2 Beslutter om der skal oprettes en ny kategori af budgetforslag: ”Ekstraordinær driftsudvidelse” til de budgetforslag som hverken falder ind under principperne om basisbudgetændringer eller ny drift og der ikke afsættes midler hertil.

Indstillingspunkt 1 og 2 ses under et.

Formålet med denne sag er bl.a. at komme nærmere principperne om basisbudgetændringer, når der oprettes nye budgetforslag. Hvis basisbudgetændringerne ikke holdes i ro, medvirker de til øget budgetubalance.

Kommunalbestyrelsen besluttede sidst principperne for basisbudgetændringerne i maj 2019. Ænderinger heraf skal derfor besluttet af kommunalbestyrelsen jf. indstillingspunkt 4 og 5.

Alle budgetområder i Faaborg-Midtfyn Kommune er defineret med et basisbudgetreguleringsprincip, som er udgangspunktet for hvordan området basisbudgetreguleres. Det er tale om 3 reguleringsprincipper

1. Demografiregulering med udgangspunkt i en tildelingsmodel, hvor antallet af borgere spiller en afgørende rolle.
2. Dispositionsregnskabsmodel hvor priser og mængder/antal/aktivitet spiller en afgørende rolle.
3. Rammestyring hvor budgettet som udgangspunkt ikke reguleres, men øgede udgifter holdes indenfor rammen ved omprioritering af budgettet

Principperne er nærmere beskrevet i bilag 1.

Der er begrænset statsligt ekstra finansiering af øgede udgifter til velfærdsområderne, prisstigninger og øget efterspørgsel på den kommunale service. I forhold til områder med rammestyring, dvs. hvor basisbudgettet i udgangspunktet ikke reguleres ved øgede udgifter pba. aktivitetsændringer mv., kan der fremkomme et budgetpres. Der er tale om ”gråzone” forslag, som i langt overvejende grad i budget 2022, 2023 og 2024, har indgået som kategori 2 basisbudgetforslag f.eks. stigende it-udgifter eller flere visitatorer på ældreområdet.

Til budget 2024 drejede det sig om de forslag, der fremgår af bilag 2.

Som det fremgår af bilag 2, var der forslag for i alt 4,030 mio. kr. i 2024 samlet set under kategori 2. I budget 2022 var der budgetforslag for 8,728 mio. kr. 9,775 mio. kr. i 2023 under kategori 2.

Udgangspunktet vil altid være, og for at holde udgifterne i ro, at for budgetområder med rammestyring skal udgifterne dækkes indenfor rammen. Princippet omkring rammestyring er, at der vil være år med mindreforbrug og år med merforbrug og det ad åre udligner sig. Bl.a. derfor er der overførselsadgang imellem årene også på disse områder.

Forvaltningen foreslår at der fremover strammes op på forslag der falder ind under basisbudgetændringer, så disse stringent følger principperne om basisbudgetændringer, det som tidligere har været kategori 1 forslag og der fremover ikke vil være en kategori 2.

I stedet foreslår forvaltningen til budget 2025, at der i særlig ekstraordinære tilfælde, hvor der kan være behov for at søge om ekstra midler i stedet oprettes en ny budgetkategori til de beskrevne grå-zone-forslag som kaldes ”Ekstraordinær driftsudvidelse”.

Oprettelse af budgetkategorien ”ekstraordinær driftsudvidelse” betyder altså, at der fremover ikke vil være tale om opdeling af basisbudgetforslagene i kategori 1 og 2.

Budgetkategorien vedrører særlige ekstraordinære dokumenterbare udgifter indenfor de rammestyrede områder, hvor det er forsøgt at holde disse udgifter indenfor rammen. Det skal være til fx en udefrakommende ekstraordinær regning af en væsentlig størrelse.

Der kan både være tale om varige udgiftsbehov (fx stigende it-licenser) og midlertidige udgiftsbehov (som energipriser der må forventes at normaliseres på et tidspunkt). De midlertidige udgiftsbehov dækkes i udgangspunktet maksimalt for 1-år. Hvis udfordringen viser sig at være længerevarende, skal den behandles igen til det kommende års budget proces.

Det er vigtigt at gøre opmærksom, at det går begge veje. Dvs. hvis der er givet øget budget til at dække øget energiudgifter, så skal budgettet nedreguleres igen hvis energiudgifterne falder.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Økonomiudvalget godkender, at der oprettes en ny kategori ”Ekstraordinær driftsudvidelse” til brug for budgetforslag vedr. basisbudgettet – jf. indstillingspunkt 1.

Indstillingspunkterne 2 og 3 – Godkendt.

Bilag

Principper for basisbudget med tidsplan

Oversigt over basisbudgetforslag kategori 2 i budget 2024-2027.

Punkt 415: Ændringer af principper for basisbudgettet

00.30.00-S00-10-23

Resume

Sagen handler om nye områder skal demografireguleres. Sagen behandles i Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen forud for behandlingen af budgetproceduren for 2025.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler kommunalbestyrelsen at:

1. beslutte om principperne for basisbudgetændringer justeres således, at sundhedsplejen fremadrettet demografireguleres og ikke som nu rammestyrer
2. beslutter om principperne for basisbudgetændringer fastholdes således at Kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet fremadrettet reguleres i forhold til de forventede udgifter

Sagsfremstilling

Ad. 1 Skal principperne for basisbudgetændringer justeres således at fx, sundhedsplejen demografireguleres og ikke som nu rammestyrer?

Sundhedsplejen har, jf. bilag om principper for basisbudgetændringer, rammestyring. Området har igennem de senere år oplevet et øget arbejdspress, der blandt andet skyldes en stigning i antallet af børn i aldersgruppen 0-5-årige med 207 børn fra 2017 til 2024. Det har affødt en overvejelse af behovet for at demografiregulere sundhedsplejens budget.

Nedenfor skitseres, hvordan en demografimodel på området kunne se ud med de følgende forudsætninger:

Sundhedsplejens budget er først opdelt i faste udgifter, som ikke varierer med udviklingen i antallet af børn, og variable udgifter som ændres med udviklingen i antallet af børn. Herefter er vurderingen, at Sundhedsplejen bruger ca. 75 % af arbejdstiden på aldersgruppen 0-5-årige og de resterende 25 % på aldersgruppen 6-16-årige. Modellen regulerer derfor 75 % af de variable udgifter med forventningen til udviklingen i antallet af børn i aldersgruppens 0-5-årige og de resterende variable udgifter med forventningen til udviklingen i antallet af børn i aldersgruppens 6-16-årige.

Det skal gøres opmærksom på at der er data-usikkerhed, når der er tale om forventningen af antallet af de 0-2 årige, da nogle af børnene ikke er født endnu, når der udarbejdes et budget. Der således tale om en prognosemodel for antallet af ufødte børn.

Som det fremgår af nedenstående tabel, betyder denne model, at Sundhedsplejens budget ville stige med ca. 152.000 kr. fra 2024 til 2027, hvis området demografireguleres. Den relative beskedne udvikling i budgettet afspejler, at stigningen i antallet af børn i aldersgruppen 0-5-årige fra 2024-2027 bliver modsvaret af et større fald i antallet af 6-16-årige.

Tabel 2: Budgetudvikling i sundhedsplejen ved demografiregulering 2024 – 2027 (2024-priser)

I 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
Faste udgifter	1.120	1.120	1.120	1.120

Variable udgifter

0-5 årige	6.783	6.816	6.896	7.019
6-16 årige	2.261	2.234	2.200	2.178
I alt variable udgifter	9.044	9.050	9.096	9.196
I alt faste og variable udgifter	10.164	10.170	10.217	10.317

Budgetudviklingen i ovenstående tabel er eksklusive ny driftsforslaget til budget 2024 vedr. øget normering til Sundhedsplejen på 916.000 kr. pr. år. som blev vedtaget i budget 2024.

Hvis Sundhedsplejens budget var blevet demografireguleret fra 2017 og frem til 2024 efter den beskrevne model, skulle budgettet have været opjusteret med 309.000 kr. i 2024-priser, eftersom antallet af børn i aldersgruppen 0-5-årige steg med 7,34 %, mens antallet af børn i aldersgruppen 6-16-årige er faldet med 6,42 % i denne periode.

Hvis det vælges at sundhedsplejen demografireguleres, kan ulempen være, at det giver usikkerhed om det fremtidige budget. Samtidig skal bemanningen justeres i opadgående og nedadgående retning i forhold til antallet af børn og kan derved skabe personalemæssig usikkerhed pga. budgetreguleringen.

Præcedensvirkning?

Udover sundhedsplejen er der andre borgernære budgetområder, som i dag er rammestyrer. Det betyder, at hvis sundhedsplejen ændres fra rammestyring til demografiregulering kan det danne præcedens på disse andre områder f.eks. på genoptræning, antal sagsbehandlere mv. Der er ikke udarbejdet en gennemgang af og oversigt over hvilke områder det kunne dreje sig om.

Samtidig vil det øge budgetusikkerheden, og evt. behov for yderligere finansiering, i den årlige overordnede budgetlægning, hvis flere områder demografireguleres.

Ad. 2 Beslutter om principperne for basisbudgetændringer for Kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet fastholdes, så Kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet reguleres i forhold til de forventede udgifter.

Den kommunale medfinansiering af sygehusvæsenet (herefter KMF) blev indført i 2007 for at give kommunerne et yderligere incitament til en effektiv forebyggelses-, træning- og plejeindsats, f.eks. via hjemmeplejen. Ordningen blev aldersdifferentieret i 2018. Sigtet var at målrette ordningen mod ældre og småbørn, som kommunerne i forvejen har fokus på via sundhedsplejerske, hjemmepleje og de øvrige sundhedstilbud i kommunen.

Den kommunale medfinansiering har fra dag ét været udsat for kritik, men problemerne eskalerede i 2018, hvor en række kommuner oplevede at få store uventede ekstra regninger. Samtidig var der ikke adgang til data for aktiviteten på sygehusene, da Landspatientregistret var under modernisering.

På baggrund af kritikken skete der en fastfrysning af KMF med udgangspunkt i den enkelte kommunes budget for 2019. Det afventes stadig, at der bliver udarbejdet en ny afregningsmodel.

Hvert år sker der en efterregulering. Kommunernes samlede betaling til regionerne er låst fast på regionsniveau. På den måde sikrer man, at regionerne ikke kan øge aktiviteten og sende regningen videre til kommunerne. Hvis kommunerne i en region samlet har betalt mere end forudsat, så får kommunerne det forbrug, som ligger over loftet, refunderet efter indbyggerantal. Hvis kommunerne i en region derimod samlet set har betalt mindre end forudsat, så skal de refundere det manglende forbrug efter indbyggerantal til staten.

KMF har tidligere været en serviceudgift, men det blev ændret i en erkendelse af, at området er vanskeligt styrbart på den korte bane.

I forhold til principperne om basisbudgetændringer reguleres KMF ud fra dispositionsregnskab (pris x mængde) princippet. Der er oplevet både mer- og mindreudgifter. KMF hører under ældreområdet under Sundheds- og ældreudvalget. De senere år, og som følge af fastfrysningen af KMF, har mer-eller mindreforbrug været afholdt inden for bevillingen.

Forvaltningen foreslår, at KMF i lighed med overførselsudgifterne fra budget 2024, reguleres i forhold til forventede faktiske udgifter. Mer- eller mindreforbrug reguleres i forbindelse med budgetopfølgningen.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Indstillingspunkt 1 og 2 anbefales overfor kommunalbestyrelsen.

Bilag

Principper for basisbudget med tidsplan

Punkt 416: Ny økonomisk politik for Faaborg-midtfyn Kommune

00.30.00-A26-2-23

Resume

Der er udarbejdet et forslag til ny revideret økonomisk politik for Faaborg-Midtfyn Kommune.

Indstilling

Forvaltningen indstiller at Økonomiudvalget anbefaler kommunalbestyrelsen at:

1. den økonomiske politik godkendes i kommunalbestyrelsen en gang i hver valgperiode
2. anlægsrammen sættes som udgangspunkt på 100 mio. kr. i hvert af årene
3. der hvert år fastsættes et råderumskatalog, hvor minimum halvdelen som udgangspunkt skal findes i effektiviseringer (inkl. hverdagsomstillinger)
4. godkende den reviderede økonomiske politik

Sagsfremstilling

Faaborg-Midtfyn Kommune har en økonomisk politik. Kommunalbestyrelsen har løbende og senest i november 2020, foretaget små justeringer heraf.

Den økonomiske politik skal sikre balance i økonomien ved konstant at have et strategisk fokus på den helt overordnede økonomistyring. På den måde kan der, gennem en ansvarlig og fremadskuende styring af den samlede økonomi, skabes finansiering til velfærdsløsningerne på kort sigt og et økonomisk råderum til fremtidig udvikling på længere sigt.

Den økonomiske politik indeholder både kort- og langsigtede målsætninger og styringsmodeller med konsekvenser for den samlede kommunale økonomi.

Mange af afsnittene i den tidligere økonomiske politik er ikke længere aktuelle og nye afsnit bør tilføjes af hensyn til en tidssvarende økonomisk politik og den økonomiske situation i Faaborg-Midtfyn kommune. Nogle af afsnittene er nye, da de ikke før har været beskrevet i forhold til den nuværende praksis og uskrevne regler. Derfor er den økonomiske politik blevet gennemskrevet og opdateret. Der foreligger således et forslag til ny revideret økonomisk politik til direktionens anbefaling til Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen.

Nedenstående er en oversigt over de væsentlige ændringer i forhold til den tidligere økonomiske politik:

Afsnit	Ændringer i forhold til tidligere økonomisk politi
Indledning	Afsnit er omskrevet, og der er tilføjet tekst om udviklingsstrategien og mål- og rammestyring
Elementer i den økonomiske politik	Nyt afsnit. Er med til at give et overblik over indholdet i den økonomiske politik
Strategi for effektbaseret økonomistyring	Afsnittet er slettet, da det ikke længere er aktuelt i den tidligere form.

Råderum	Er et nyt selvstændigt afsnit. Målsætningen er ikke længere 30 mio. kr. via effektiviseringer. Der skal hvert år fastsættes et råderumskatalog, hvor minimum halvdelen som udgangspunkt skal findes i effektiviseringer (inkl. hverdagsomstillinger) og endelig besluttes i forbindelse med vedtagelsen af budgetproceduren i Økonomiudvalget først på året, som praksis har været de senere år.
Finansielle måltal	Er et nyt selvstændigt afsnit som tydeliggør, at overskud på ordinær drift skal finansiere anlæg og afdrag på lån.
Strategi for aktiver og passiver	Kapitalforvaltning udgår i den økonomiske politik, da det indgår i den finansielle strategi
Service- og anlægsramme	Afsnittene er omformuleret med målsætningen bibeholdt.
Tillægsbevillinger	Er et nyt selvstændigt afsnit. Målsætning om ingen kassefinansierede tillægsbevillinger – som udgangspunkt.
Basisbudget	Uddybet/omskrevet. Målsætningen fastholdes i forhold til den gamle økonomiske politik.
Lov- og Cirkulæreprogram og midtvejsregulering	Nyt afsnit. Dette afsnit har ikke tidligere været beskrevet i forhold til praksis og uskrevne regler. Derfor er det medtaget
Pris- og lønregulering	Nyt afsnit. Dette afsnit er medtaget i forhold til tidligere, da det præciserer regler i principper om basisbudgetændringer på dette pkt. vedr. målsætning om, at PL er baseret på KL's skøn.
Rammer for økonomiske investeringscases	Nyt afsnit. Kriterier for investeringspuljen er beskrevet
Tværgående effektiviseringer	Strategi for effektivisering i den tidligere økonomiske politik er erstattet af plan for tværgående effektiviseringer. I forbindelse med budgetlægningen skal der hvert år udarbejdes nye tværgående effektiviseringsforslag. Halvdelen af råderumskataloget skal som udgangspunkt findes i effektiviseringer (inkl. hverdagsomstillinger). I den gamle økonomiske politik stod, at der generelt skulle findes effektiviseringer for 30 mio. kr.
Anlæg og jordpulje	Anlægsramme på 100 mio. kr. årligt skrevet ind. Tidligere var den 114 mio. kr. Afventer dog proces om opgørelse af nødvendige anlæg. Beskrivelse af procedure for håndtering af afledt drift. Der har ikke tidligere været nedskrevet regler om dette. Afsnittet følger tidligere beslutning om håndtering af afledt drift.
Overførselsudgifter – økonomi og styring	Nyt afsnit. Afsnittet er medtaget, da overførselsudgifterne udgør næsten 1 mia. af driftsbudgettet. Da forudsætningerne er meget konjunkturfølsomme og udgør ca. ¼ af driftsbudgettet, kan udgifterne svinge meget år til år og derfor påvirke den kommunale økonomi væsentligt. Desuden beskrives budgetteringsmetoden og den direkte sammenhæng mellem finansiering og udgifter.

Opfølgning på den økonomiske politik	Omformulering og nyt skema med farver, præcisering af opfølgning i forhold til budget, budgetopfølgning og regnskab. Opfølgningen skal sikre synlighed af den økonomiske politik.
Grundlæggende økonomistyring	Afsnittet er slettet. Relaterede sig til konkret og grundlæggende økonomistyring. Det er beskrevet i kasse- og regnskabsregulativet. Ikke overordnet økonomistyring, som er formålet med den økonomiske politik.

I budgetproceduren er der referencer til den økonomiske politik.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Indstillingspunkt 1 – 4 anbefales overfor kommunalbestyrelsen.

Bilag

Økonomisk Politik 2023

Punkt 417: Søgsmål mod Socialtilsyn Syd og Ankestyrelsen

27.00.00-K09-5-14

Resume

Ved stævning indgivet til Retten i Odense den 5. oktober 2023 har et tilbud indstævnet Socialtilsyn Syd og Ankestyrelsen i et anerkendelsessøgsmål, hvor de to myndigheders afgørelser om hhv. ophør og stadfæstelse påstås tilsidesat.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget tager orienteringen om søgsmål mod Ankestyrelsen og Socialtilsyn Syd til efterretning.

Sagsfremstilling

Orientering

Ved stævning indgivet til Retten i Odense den 5. oktober 2023 har et tilbud indstævnet Socialtilsyn Syd og Ankestyrelsen i et anerkendelsessøgsmål, hvor de to myndigheders afgørelser om hhv. ophør og stadfæstelse påstås tilsidesat. Kammeradvokaten repræsenterer både Ankestyrelsen og Socialtilsyn Syd i sagen.

Baggrund

Socialtilsyn Syd traf den 30. marts 2023 afgørelse om at bringe et kvindekrisecenters godkendelse til ophør på baggrund af tilbuddets hensigter omkring forvaltning af offentlige midler, idet tilbuddet havde indgået en aftale om køb af vagttimer hos et vagtfirma, der var ejet af tilbudsejerens søn.

Kontrakten var uopsigelig i 10 år, og såfremt den skulle være gældende ville tilbuddets køb af vagttimer beløbe sig til 162.000.000 kr. Det var en skærpende omstændighed, at der var tale om et tilbud efter § 109, hvor det er tilbudsleder og ikke kommunerne, der træffer afgørelse om indskrivning (det såkaldte ”selvmøderprincip”).

Afgørelsen blev påklaget og efterfølgende i det hele stadfæstet af Ankestyrelsen den 29. september 2023.

Borgmestermødet blev orienteret om søgsmålet den 30. oktober 2023 og besluttede, at Økonomiudvalget skulle orienteres.

Generelt og konkret om sagsanlæg mod myndigheder

Parter for offentlige myndigheders afgørelser har jf. grundloven ret til at få disse efterprøvet ved domstolene.

Domstolenes praksis i disse sager er imidlertid, at prøvelsen er mindre tilbudsgående. Derfor følges myndighedernes afgørelser som oftest, og i de to tidligere kendte eksempler, hvor et socialtilsyn og Ankestyrelsen er blevet sagsøgt af en part (afgørelser om ophør af tilbud i Socialtilsyn Midt og Øst fra henholdsvis 2018 og 2019) er myndighederne blevet frifundet.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Taget til efterretning.

Bilag

Afgørelse fra Ankestyrelsen, 29. september 2023

TimeOut Fyn - Afgørelse om ophør - 30.03.2023

Punkt 418: Arbejdsgiverpolitiske nøgletal 2 kvartal 2023

81.00.00-A00-7-19

Resume

Sagen indeholder et overblik over udvalgte arbejdsgiverpolitiske nøgletal for 2. kvartal 2023. Økonomiudvalget skal tage orienteringen til efterretning.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget tager orienteringen til efterretning.

Sagsfremstilling

Udvikling i antal fuldtidsstillinger, personaleomsætning mv.

Faaborg-Midtfyn Kommune har med udgangen af 2. kvartal 2023 i alt 3.063 fuldtidsansatte. Hvilket er stigning i antallet af fuldtidsansatte på 1,5 % sammenlignet med 2. kvartal 2022. Stigningen i antallet af medarbejdere i Sundhed og Ældre skyldes overvejende øget antal visiteret hjemmeplejetimer grundet den demografiske udvikling samt flere medarbejdere på plejehjemsområdet som følge af fastvagtsteam omkring flere borgere.

Personaleomsætningen er faldet fra 17,8 % i 2022 til 15,5 % i 2. kvartal 2023. Sammenlignes personaleomsætningen med de øvrige fynske kommuner, ligger Faaborg-Midtfyn Kommune på niveau.

Sygefravær

Sygefraværet i Faaborg-Midtfyn Kommune er 15,0 dagsværk pr. fuldtidsbeskæftiget de seneste 12 måneder pr. 30. juni 2023. Dette er et fald på 1,2 dagsværk pr. fuldtidsbeskæftiget i forhold til 2022. Særligt for overenskomstområdet for Lærere m.fl. i folkeskolen er sygefraværet i Faaborg-Midtfyn Kommune på index 115, hvor index 100 er lig landsgennemsnittet på denne overenskomst. Opvækst og læring følger udviklingen i sygefravær sammen med Politik og Strategi.

Sammenlignes sygefraværet for hele kommunen med de øvrige fynske kommuner, så har Nordfyn, Svendborg og Nyborg et lavere sygefravær end Faaborg-Midtfyn Kommune, mens Middelfart, Assens, Kerteminde, Odense, Langeland og Ærø har et højere sygefravær.

Arbejdsmiljø

Arbejdstilsynets smileyordning giver offentligheden mulighed for at følge med i en virksomheds arbejdsmiljø. En arbejdsplads kan få en grøn, gul eller rød smiley.

Faaborg-Midtfyn Kommune har pr. 30 juni i 2023 fået tildelt 50 grønne og 6 gule smileys, der er ingen røde smileys.

3 gule smiley er på plejehjem og hjemmeplejeområdet, omhandlende indeklimate og velfærdsforanstaltninger.

2 gule smiley er på daginstitutionsområdet vedr. udarbejdelse kemisk risikovurdering

1 gul smiley omhandler forebyggelse af vold og traumatiske hændelser skoleområdet

1 gul smiley omhandler risiko for påkørsel ved arbejde på vej.

De enkelte nøgletal er vedhæftet som bilag.

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Taget til efterretning.

Bilag

Arbejdsgiverpolitiske nøgletal til Økonomiudvalget 2 kvartal 2023 (pdf)

Punkt 419: Lukket

01.00.05-P20-4-21

Punkt 420: Lukket

01.00.05-P20-4-21

Punkt 421: Lukket

81.00.00-A00-1-18

Punkt 422: Lukket

00.01.00-G01-11-21

Punkt 423: Lukket

00.01.00-G01-11-21

Punkt 424: Godkendelse af protokol

00.01.00-G01-11-21

Beslutning

Afbud fra Lea Haahr

Godkendt. Herunder tillægsdagsorden.