

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 01-03-2023

Mødedato Onsdag d. 01. marts 2023 kl. 15:00

Mødested (Ekstraordinært møde) Sorø-stuen, Det gl. Rådhus, Torvet 2, 4180 Sorø

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Handleplan for budgetoverholdelse 2023 - Økonomiudvalget.....	4
Handleplaner for budgetoverholdelse 2023 - samlet overblik efter fagudvalgsbehandling.....	7
Underskriftsark.....	19

Punkt 255: Godkendelse af dagsorden

00.01.00-G01-37-21

Sagens gang

Økonomiudvalget.

Økonomi og stab indstiller, at:

1. Dagsordenen godkendes.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 256: Handleplan for budgetoverholdelse 2023 - Økonomiudvalget

00.01.00-A00-2-23

Kort resumé

Sorø Kommune står ligesom flere andre kommuner over for et 2023 med en kraftigt udfordret økonomi. Forudsætningerne i det vedtagne budget for 2023 har således ændret sig så meget, at budgettet ikke længere er robust. Administrationen fremlægger derfor en handleplan for budgetoverholdelse i 2023. Handleplanen omfatter en række konkrete forslag til løsning af disse budgetudfordringer, som behandles i de respektive fagudvalg. Løsningsforslagene berører samtlige fagcentre i kommunen og vil betyde både afskedigelser samt direkte og indirekte nedsættelser af serviceniveauet.

Sagens gang

Økonomiudvalget - Kommunalbestyrelsen.

Økonomi og stab indstiller, at:

1. Økonomiudvalget indstiller de foreslåede eller andre løsninger til Kommunalbestyrelsen indenfor en ramme, der mindst svarer til udvalgets måltal.

Beskrivelse af sagen

Efter vedtagelsen af Budget 2023 har der vist sig en række udfordringer for kommunens økonomi. De forudsætninger, som Budget 2023 er baseret på, har således allerede nu ændret sig mere, end der kan håndteres inden for det vedtagne budget for 2023, og der er tale om en så stor udfordring af økonomien, at der kræves resolut handling. Som led i en samlet handleplan for budgetoverholdelse i 2023 har kommunens administration derfor udarbejdet en lang række forslag, der samlet kan løse de aktuelle udfordringer og sikre et bæredygtigt grundlag for budgettet i 2024 og frem.

Den samlede udfordring, som handleplan for budgetoverholdelse i 2023 skal løse, vurderes at udgøre knap 50 mio. kr. Budgetudfordringen består først og fremmest af forventede strukturelle merudgifter på områderne specialundervisning, foranstaltninger på det specialiserede børneområde samt køb og salg af plejeboliger på ældreområdet. Herudover forventes merudgifter i 2023 som følge af markante prisstigninger, herunder ekstraudgifter til Movia og højere energiudgifter. Og endelig forventes højere udgifter vedrørende elever på social- og sundhedsområdet samt abonnementsaftalen med Center for specialundervisning, som ikke forventes at kunne afholdes inden for de afsatte rammer.

Som pejlemærke for handleplanen har administrationen arbejdet ud fra nedenstående fordeling af det samlede måltal på 50 mio. kr. på fagudvalg.

Samlet løsning i udvalg = Hplan	Mio. kr.
BUU	19,0
SSU	20,3
AEU	1,6
KFU	0,5
NTP	4,9
ØK	2,9

Udfordringens omfang gør, at det er nødvendigt at kigge bredt efter løsningsforslag. Løsningsforslagene omfatter derfor både direkte og indirekte nedsættelser af serviceniveauet, som også vil medføre afskedigelser i kommunen. Ligeledes omfatter løsningsforslagene genvurdering af forudsætninger og beslutninger i forbindelse med tidligere vedtagne budgetter, herunder forslag om afløsning eller udsættelse af en lang række aktiviteter og servicetilbud i kommunen.

Handleplanen er udarbejdet med et langsigtet blik, så varige løsninger så vidt muligt bliver prioriteret. Alle udfordringerne vedrører servicerammen og vurderes at være af varig strukturel karakter og skal dermed løses med varige modgående tiltag inden for servicerammen. Det kræver en vis implementeringstid. Handleplanen omfatter derfor varige løsninger, som har fuld effekt senest 1. januar 2024, suppleret med engangstiltag i 2023 for at opnå samme effekt allerede i 2023.

Handleplanen for budgetoverholdelse i 2023 er samtidig første skridt i en langsigtet plan for budgetstabilitet, der videreføres i arbejdet med budget 2024. Med handleplanen forventes budgetarbejdet for 2024 dermed at kunne baseres på forudsætningen om, at udfordringen på de 50 mio. kr. er løst varigt.

Usikkerhed i forbindelse med, at regnskab 2022 ikke er kendt på nuværende tidspunkt, håndteres ved, at de strukturelle merudgifter og øvrige merudgifter, der ligger bag handleplanen, først genvurderes i forbindelse med 2. Økonomiske Redegørelse 2023. Eventuelle positive effekter kan dermed gavne budget 2024-arbejdet, ligesom eventuelle negative effekter kan samles op i processen vedrørende budget 2024. Til budgetarbejdet for 2024 genvurderes de nuværende og eventuelt andre strukturelle budgetudfordringer derfor i det samlede budgetarbejde.

Handleplan for budgetoverholdelse

Handleplan for budgetoverholdelse består af bilag 1, som nærmere beskriver budgetudfordringens baggrund og administrationens forslag til håndtering af denne.

Handleplanen består desuden af bilag 2, som indeholder en samlet liste over alle forslag til besparelser og/eller effektiviseringer på Økonomiudvalgets område. For hvert enkelt forslag fremgår - ud over den økonomiske konsekvens af forslaget, også forslagets forventede konsekvenser for borgere, medarbejdere samt kommunens øvrige fagområder.

Alle forslag har været drøftet i de relevante SektorMED og sendes i høring i alle høringsberettigede råd og bestyrelser mellem drøftelsen i fagudvalg og Kommunalbestyrelsen.

Bemærkninger fra medarbejdersiden i SektorMed fremgår af bilag 3.

Tidligere politisk behandlet

Beslutning fra Økonomiudvalget, 22. februar 2023, pkt. 224:

Økonomiudvalget indstiller, at forslagene fra administrationen og andre forslag indgår i drøftelserne i budgetforligskredsen og på budgetmøde i kommunalbestyrelsen frem til mødet i Kommunalbestyrelsen 1. marts.

Beslutning

Økonomiudvalget henviser til behandling af sag 257: Handleplan for budgetoverholdelse 2023 – samlet overblik efter fagudvalgsbehandling.

Bilag

Bilag 1 Handleplan budgetoverholdelse 2023

Bilag 2 ØKU - Budget 2023-2026 - Løsninger til budgetudfordringer

Bilag 3 Udtalelse fra medarbejdersiden i Sektormed Økonomi og Stab

Punkt 257: Handleplaner for budgetoverholdelse 2023 - samlet overblik efter fagudvalgsbehandling

00.01.00-A00-2-23

Kort resumé

Sorø Kommune står som andre kommuner over for et 2023 med økonomiske udfordringer. Forudsætningerne i det vedtagne budget for 2023 har ændret sig således, at budgettet ikke længere er robust. Handleplan for budgetoverholdelse i 2023 har været drøftet i de enkelte fagudvalg, og i denne sag opsummeres indstillingerne fra fagudvalgene. På den baggrund foreslår administrationen en samlet løsning for budgetoverholdelse inklusiv et råderum for den politiske drøftelse i Kommunalbestyrelsen af en samlet løsning.

Sagens gang

Økonomiudvalget - Kommunalbestyrelsen.

Direktionen indstiller, at Økonomiudvalget indstiller til Kommunalbestyrelsen, at:

1. Drøfter og tager indkomne bemærkninger fra SektorMED-udvalg (bilag 3) og høringsberettigede parter (bilag 4) til efterretning.
2. Godkende fagudvalgenes indstillinger til handleplaner, med forbehold for indstillingspunkterne 4 og 5 nedenfor.
3. Godkende, at Arbejdsmarkeds og Erhvervsudvalget udmønter forslag 30c (erhvervsindsatsen) i marts måned.
4. Ikke godkende Børn og Undervisningsudvalgets forslag om at reducere med 2,0 mio. kr. på specialundervisningen som del af handleplanen.
5. Godkende, at rammereduktionen på ældreområdet, forslag 133a, erstattes med en reduktion på plejecentre/hjemmeplejen midlertidigt på 4,0 mio. kr. i 2023 og 2,0 mio. kr. i 2024.
6. Godkende forslag Børn og Undervisningsudvalget/6 vedrørende nedlæggelse af Sandlyngen, og at forslag Børn og Undervisningsudvalget/9 (lærer til holddeling) samt forslag Børn og Undervisningsudvalget/10 (den gennemsnitlige undervisningstid øges med 1 lektion) gennemføres ved en reduktion i skolernes tildelingsmodel.
7. Godkende, at måltallet i den samlede handleplan reduceres til 44,2 mio.kr. fremfor 49,2 mio.kr.
8. Godkende, at der gennemføres yderligere forslag på Børn og Undervisningsudvalget svarende til 0,4 mio.kr. i 2023 og 1,1 mio.kr. i 2024. Udvalget bemyndiges til at udmønte dette.
9. Godkende, at der gennemføres yderligere forslag på Social og Sundhedsudvalget svarende til 1,5 mio.kr. i 2023. Udvalget bemyndiges til at udmønte dette.

10. Godkende, at der oprettes en tværgående pulje på Økonomiudvalgets ramme på 43,5 mio. kr. i 2023 og 44,7 mio.kr. i 2024.
11. Godkende, at der indarbejdes en særlig pulje vedrørende Børn og Undervisningsudvalget og Social og Sundhedsudvalget som varig rammereduktion fra 2025 i processen vedrørende budget 2024 på henholdsvis 3,5 og 1,4 mio.kr.
12. Drøfte processen frem mod Kommunalbestyrelsesmødet den 1. marts 2023, herunder det planlagte møde i budgetforligskredsen.

Beskrivelse af sagen

1. Baggrund og proces.

Efter vedtagelsen af budget 2023 har der vist sig en række udfordringer for kommunens økonomi. De forudsætninger, som budget 2023 er baseret på, har således ændret sig mere, end det er muligt at håndtere indenfor det vedtagne budget. Det kræver resolut handling, og det kan være nødvendigt med omprioriteringer mellem udvalgene for at sikre overholdelse af budgettet i 2023 og frem. For at imødekomme udfordringerne har administrationen udarbejdet en række forslag, der kan give Kommunalbestyrelsen mulighed for at sikre et bæredygtigt budget.

De samlede udfordringer, der skal løses for 2023, vurderes at udgøre 49 mio. kr. Udfordringerne består først og fremmest af forventede strukturelle merudgifter på specialundervisning, foranstaltninger på det specialiserede børneområde samt køb og salg af plejeboliger på Ældreområdet. Prisstigninger, ekstraudgifter til Movia og højere energiudgifter presser ligeledes budgettet.

Udgiftspresset vedrører servicerammen og gælder fra 2023 og årene frem. Løsningerne skal derfor være varige og indenfor servicerammen. Det vil kræve tid at implementere handleplaner til budgetoverholdelse i den daglige drift, hvorfor en række af de fremlagte forslag først vil få fuld virkning fra januar 2024. For at imødekomme budgetudfordringerne allerede fra 2023 er handleplanerne derfor suppleret med en række engangstiltag, der kan sættes i gang hurtigt og derved få virkning allerede i løbet af 2023.

Forudsætningerne for den samlede handleplan tager udgangspunkt i 3. Økonomiske Redegørelse 2022. I forbindelse med, at de foreløbige resultater for regnskab 2022 nu er kendt er beregningsgrundlaget bag handleplanen revideret, jf nedenfor. Forudsætningerne genvurderes i forbindelse med 2. Økonomiske Redegørelse, men det er en forudsætning, at der nu sikres finansiering til det udgiftsniveau, der tegner sig efter regnskab 2022.

Baggrunden for handleplan for budgetoverholdelse 2023 er uddybet i bilag 1. Heri beskrives baggrunden for de enkelte forslag, konsekvenserne for borgerne/medarbejderne/øvrige fagudvalg og administrationens forslag til håndtering.

Fagudvalgene har drøftet handleplanen i uge 5. Der er taget udgangspunkt i fagudvalgenes egne måltal som en andel af den samlede løsning for kommunen. Fagudvalgenes indstillinger til Økonomiudvalget samles op nedenfor, og disse fremgår også af bilag 2 sammen med administrationens forslag forud for fagudvalgenes drøftelser. Økonomiudvalget (som fagudvalg) drøfter egen handleplan den 22. februar 2023. Nedenstående opsamling forudsætter, at Økonomiudvalget indstiller forslag svarende til eget måltal.

Sektorudvalgene drøftede forslagene inden udvalgsbehandlingen. Deres input i processen fulgte sagerne i fagudvalgene og er samlet i bilag 3.

Efter fagudvalgsbehandlingen er forslagene sendt i høring hos høringsberettigede parter. Input fra denne høring er vedlagt i bilag 4. Enkelte bidrag eftersendes og et overblik ses også i bilag 4.

2. Indstillinger i fagudvalg

Nedenfor refereres de indstillinger, der skete i fagudvalgene i uge 5:

Børn og Undervisningsudvalget, den 31. januar 2023 - BESLUTNING

Fraværende: Kristiane Nyborg (F).

Liste A og Ø fremsætter følgende ændringsforslag:

Med henvisning til forslag om ekstraordinært kommunalbestyrelsesmøde og forslag om fælles handleplan for budgetoverholdelse, kan vi på nuværende tidspunkt ikke tage stilling til punktet.

For forslaget stemte liste A og Ø - i alt 2 stemmer.

Imod forslaget stemte liste V, C og D - i alt 4 stemmer.

Herefter stillede liste V, C og D følgende forslag:

Børn og Undervisningsudvalget indstiller følgende forslag godkendt, jf. bilag 2, i denne gruppering:

1. Forslag godkendes som fremlagt: 16, 18, 19.
2. Forslag godkendes ikke: 3, 4, 5, 11, 13, 17, 20.
3. Forslag godkendes med følgende ændringer: 1 (der spares også 250.000 kr. i 2023), 2 (besparelsen bortfalder på pædagogiske ledere, men gennemføres på områdeledere med 150.000 kr i 2023 og 0 kr. i de efterfølgende år. Områdeledelsen fra 2024 drøftes herefter i forbindelse med budget 24), 7 (åbningstiden ændres til 50 timer, og 2 daginstitutioner - 1 i nord og 1 i syd - fastholder nuværende åbningstid), 8 (den reducerede åbningstid ændres fra 10 timer ugentligt til 5 timer ugentligt), 12 (ændres fra 50 % reduktion til 25 % reduktion), 14 (ændres fra 50 % reduktion til 25 % reduktion), 15 (besparelsen gennemføres i alle årene 2023-2026).
4. Forslag indgår i udvalgets måltal, men oversendes til drøftelse i kommunalbestyrelse med henblik på at afklare, hvordan besparelsen findes: 6, 9, 10.
5. Nye forslag:
Der spares 2 mio. kr. på skole-it i 2023. Merforbruget i specialundervisning nedbringes med 2 mio. kr. om året i 2023-26.

Herefter er der opnået følgende måltal:

2023: 19.171.000 kr.

2024: 18.720.000 kr.

2025: 16.240.000 kr.

2026: 16.240.000 kr.

Det manglende provenu i 2025 og 2026 drøftes i forbindelse med budgettet.

For forslaget stemte liste C, V og D - i alt 4 stemmer.

Imod forslaget stemte liste Ø og A - i alt 2 stemmer.

A og Ø ønsker, at besparelserne findes ved en ny forhandling på tværs af budgettet og ikke med udgangspunkt i de enkelte fagudvalg. Det vil ramme blandt andet børn og unge samt social og sundhed urimeligt hårdt.

Kultur og Fritidsudvalget, den 1. februar 2023 - BESLUTNING

Liste A og B fremsætter følgende bemærkninger:

Med henvisning til forslag om ekstraordinært kommunalbestyrelsesmøde og forslag om fælles handleplan for budgetoverholdelse, kan vi på nuværende tidspunkt ikke tage stilling til punktet.

Liste C og Løsgænger har følgende forslag:

I år 2023 foreslås følgende forslag 48, 53, 56 som fremlagt jf bilag nr 2.

Øvrige forslag med følgende beløb:

Nr. 59 –100.000 kr.

Nr. 60 - 86.000 kr.

Nr. 50 - 140.000 kr.

Nr. 54 - 30.000 kr.

Herefter er er følgende måltal for 2023 opnået: 500.000 kr.

I årene 2024-2025 foreslås følgende forslag 54 som fremlagt jf bilag nr 2.

Øvrige forslag med følgende beløb:

Nr. 50 - 100.000 kr.

Nr.57 - 50.000 kr.

Nr. 48 - 305.000 kr.

Herefter er følgende måltal for 2024 og 2025 opnået på 500.000 kr. hvert år.

I år 2026 foreslås følgende forslag 54 som fremlagt jf bilag nr 2.

Øvrige forslag med følgende beløb:

Nr. 49 - 330.000 kr.

Nr. 57 - 50.000 kr.

Nr. 50 - 75.000 kr.

Herefter er følgende måltal for år 2026 opnået. 500.000 kr.

Forslagene indgår i udvalgets måltal, som er overholdt i alle årene på 500.000 kr. 2023- 2026. Det oversendes til drøftelse i Kommunalbestyrelsen med henblik på at afklare om måltallet for Kultur og Fritidsudvalget skal udmøntes fuldt ud.

Peter Nygaard (C) var ikke til stede under punktet.

Social og Sundhedsudvalget, den 30. januar 2023 - BESLUTNING
Ikke tilstede: Annette Raaschou van der Star (A) og Peter Nygaard (C).

C indstiller følgende foreslåede løsninger godkendt:

Nr. 84, 85, 86, 87, 88, 91, 93, 94, 96, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132 og 133 med beløbene 7,5 mio. kr. i 2023, 7,7 mio. kr. i 2024, 8,1 mio. kr. i overslagsårene, hvorved der samlet set er balance.

A ønsker ikke at indstille løsninger, med henvisning til forslag om ekstraordinært kommunalbestyrelsesmøde og forslag om fælles handleplan for budgetoverholdelse, derfor kan de på nuværende tidspunkt ikke tage stilling til punktet.

V oversender de af C indstillede forslag med henblik på samlet fælles og tværgående drøftelse i Kommunalbestyrelsen

Arbejdsmarkeds og Erhvervsudvalget, den 2. februar 2023 - BESLUTNING

Det Konservative Folkeparti (C) indstiller følgende forslag til løsning af budgetudfordringen godkendt:

22: Reduceres med 50.000 kr. i 2023 og 200.000 kr. i efterfølgende år.

24

25

26

27: Reduceres med 100.000 kr. i alle år.

28

29: Reduceres med 50.000 kr. i alle år.

30: Erstattes indholdsmæssigt med en samlet vurdering foretaget af udvalget.

I forlængelse af forslagene ønsker udvalget endvidere, at der kigges bredt på erhvervsindsatsen med henblik på at undersøge, om der kan frigøres yderligere midler eller en skarpere prioritering, fx gennem playmaker-funktion og bæredygtigheds-konsulenten. Fokus skal være på Skole- Virksomhedssamarbejdet, herunder Job- og Uddannelsesmesse samt klimaindsats. Administrationen belyser dette inden mødet i Økonomiudvalget. Det er udvalgets forventning, at der herved frigøres 200.000 kr. i 2024 og frem.

Herved er den samlede besparelsesramme for udvalget på 1,6 mio. kr. indfriet, også i overslagsårene. Samlet set er der besparelser for 1,85 mio. kr. i 2023.

Socialdemokratiet (A) ønsker ikke at tilslutte sig forslagene til løsninger med henvisning til kommende ekstraordinært møde i Kommunalbestyrelsen. Dette med henblik på at drøfte og prioritere forslag til en fælles handleplan på tværs af udvalg.

Natur, Teknik og Planudvalget, den 1. februar 2023 - BESLUTNING

Udvalget indstiller besparelserne på 4.9 mio. kr. fra 2023-26 som fremgår af revideret bilag 2 (red.: til udvalgssagen, nu indarbejdet i det samlede bilag 2).

For stemte Bo Christensen (C), Jens Jacobsen (C) Jakob Spliid (V).

Imod stemte Jakob Meibom (A), idet A ønsker at der udarbejdes en fælles handleplan for budgetoverholdelse.

Ikke til stede: Linda Nielsen (F).

3. Udvalgenes indstillinger – et overblik.

Specifikt for Arbejdsmarkeds og Erhvervsudvalget er der i forlængelse af udvalgets beslutning udarbejdet et nyt forslag 30c, der indstilles tilføjet. Her skal udvalget udmønte en besparelse på 0,2 mio.kr. i årene 2024-2026 i marts måned. Jf. indstillingspunkt 3.

I tabel 1 fremgår et samlet overblik over afvigelser i forhold til måltallet for de enkelte udvalg efter fagudvalgenes indstillinger til Økonomiudvalget.

Tabel 1. Afvigelser i forhold til måltal - udvalgs indstillinger (mio.kr.)

	2023	2024	2025	2026	Bemærkninger
Økonomiudvalget					Måltal forudsættes
Arbejdsmarkeds og Erhvervsudvalget	0,3				Overudmøntning i 2023
Kultur og Fritidsudvalget					
Natur, Teknik og Planudvalget					
Børn og Undervisningsudvalget	1,1	0,5	-2,0	-2,0	
Social og Sundhedsudvalget	-3,5	1,7	1,2	1,2	
<i>I alt</i>	<i>-2,1</i>	<i>2,2</i>	<i>-0,8</i>	<i>-0,8</i>	

Opgørelsen refererer til bilag 2, hvor minus indikerer manglende opfyldelse af måltal. Bilag 2 indeholder et samlet overblik over udvalgenes indstillinger til Økonomiudvalg/Kommunalbestyrelse. Af oversigten fremgår også alle oprindelige forslag. Med et 'ja' er markeret, om et forslag er indstillet. Eventuelt som et forslag med et 'a' tilknyttet, hvor 'a' markerer, at udvalget ændrede i forslaget. Hvis et udvalg har indstillet helt nye forslag er de markeret med et tal og b, c osv.

4. Administrationens forslag til Økonomiudvalget.

Administrationen foreslår fagudvalgenes indstillinger indstillet til Kommunalbestyrelsen med to ændringer, jf. indstillingspunkt 2.

Ændringsforslag 1 (jf. indstillingspunkt 4)

Børne og Undervisningsudvalget forudsætter en besparelse på specialundervisning (forslag 20C). Det foreløbige regnskab for 2022 viser et forbrug over det forventede i 3. Økonomiske Redegørelse i 2022. Det er forudsat i handleplanen, at udfordringerne vedrørende strukturelle merudgifter først genvurderes i 2. Økonomiske Redegørelse 2023. Administrationen foreslår derfor, at forslaget ikke godkendes. Der arbejdes dog fortsat på at nedbringe udgifterne til specialundervisning, men effekterne bør ikke indregnes endnu.

Ændringsforslag 2 (jf. indstillingspunkt 5)

Social og Sundhedsudvalget løser en stor del af udfordringerne med en rammereduktion på ældreområdet med 7,5 mio. kr. i 2023 stigende til 8,1 mio. kr. i overslagsårene (bilag 1 forslag 133a). Administrationen vurderer, at dette ikke er realistisk set i lyset af, at der med budget 2023 er besluttet en benchmarkbaseret effektivisering på 3,0 mio. kr. i 2024 stigende til 6,0 mio. kr. i 2025.

Derimod skønnes der at være et potentiale for et yderligere bidrag til handleplanen vedrørende plejecentre og hjemmeplejen på 4,0 mio. kr. i 2023 og 2,0 mio. kr. i 2024 under hensyn til indfasning af den benchmarkbaserede effektivisering fra 2024. Administrationen foreslår, at der træffes beslutning herom.

Det skal herudover bemærkes, at Børn og Undervisningsudvalget indstiller tre forslag til nærmere drøftelse i Kommunalbestyrelsen vedrørende den konkrete udmøntning. Det drejer sig om forslagene 6, 9 og 10, der indgår i udvalgets løsning, men oversendes til drøftelse i Kommunalbestyrelsen med henblik på at afklare, hvordan besparelsen findes.

Det foreslås i den forbindelse, jf. indstillingspunkt 6, at forslag 6 (Sandlyng) gennemføres i regi af Børn og Undervisningsudvalget og at forslag 9 og 10 gennemføres ved en reduktion i skolernes tildelingsmodel.

I tabel 2 vises et samlet overblik over afvigelser i forhold til måltallet for de enkelte udvalg, hvis administrationens to ændringsforslag godkendes.

Tabel 2. Afvigelser i forhold til måltal efter ændringer (mio.kr.)

	2023	2024	2025	2026	Bemærkninger
Økonomiudvalget					Måltal forudsættes
Arbejdsmarkeds og Erhvervsudvalget	0,3				Overudmøntning i 2023
Kultur og Fritidsudvalget					
Natur, Teknik og Planudvalget					
Børn og Undervisningsudvalget	-0,9	-1,5	-4,0	-4,0	Fratrukket 2,0 mio. kr. vedr. forslag 20C
Social og Sundhedsudvalget	-7,0	-4,0	-6,9	-6,9	Minus forslag 133a (ramme ældreområdet). Plus besparelse

plejehjem/hjemmeplejen
(4,0+2,0 i 2023)

I alt -7,6 -5,5 -10,9 -10,9

Såfremt administrationens ændringsforslag vedtages ved indstillingspunkterne 1-6, udestår således fortsat løsninger for 7,6 mio. kr. i 2023, 5,5 mio. kr. i 2024 og 10,9 mio.kr. fra 2025.

5. Fornyet vurdering af den samlede udfordring - og den resterende udfordring på den baggrund.

Arbejdet med at afslutte regnskab 2022 er i fuld gang. Foreløbig er det forventningen, at regnskabet ender i et samlet merforbrug på servicerammen på 1-3 mio.kr., hvor forventningen i 3. Økonomiske redegørelse var et merforbrug på 8,2 mio.kr. På den samlede drift (driftsudgifter og -indtægter) forventes et merforbrug på 2-4 mio.kr., hvor forventningen i 3. Økonomiske Redegørelse 2023 var et merforbrug på 13,7 mio.kr. I det samlede regnskab viser der sig merindtægter på finansieringssiden fra særligt grundskyld, tilskud/udligning og renter/kursregulering, der samlet betyder, at resultatet på den ordinære drift forventes at være et mindreforbrug på 3-6 mio.kr.

Der arbejdes stadig med regnskabet for 2022, der forelægges Økonomiudvalget den 14. marts.

Samlet set er det et bedre regnskabsresultat end forventet, men samtidig bekræfter regnskabet fuldt ud alvoren af de strukturelle udgiftspres i økonomien og behovet for at tilvejebringe finansiering i 2023 svarende til handleplanen.

Det foreløbige regnskab for 2022 viser dog også, at merforbruget på henholdsvis foranstaltningsområdet-BUU, elever/-SSU og køb og salg af plejeboliger/SSU har vist sig at være lavere end skønnet i 3. Økonomiske Redegørelse 2023. Omvendt har merforbruget i 2022 vedr. specialundervisning/BUU været lidt større end skønnet i 3. Økonomiske Redegørelse 2023.

På den baggrund foreslår administrationen, at måltallet på SSUs område reduceres med 5,5 mio. kr. og på BUU's område med 0,5 mio.kr. Den nærmere sammenhæng fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Revidering af måltal i handleplan for budgetoverholdelse

Strukturel udfordring/servicerammen (mio. kr.)	Vurdering v 3. ØR22	Vurdering v/R22	Puljer B23	Revideret udfordring efter puljer	Difference (minus er lig forbedring)
Specialundervisning, BUU	10,6	11,6	2,0	9,6	1,0
Foranstaltning, BUU	10,8	9,3	3,0	6,3	-1,5
K/S plejebolig, SSU	14,0	11,5	3,0	8,5	-2,5
I alt strukturel udfordring	35,4	32,4	8,0	24,4	-3,0
Energi, NTP	5,0	5,0		5,0	
Elever, SSU	3,0	0,0		0,0	-3,0

Movia, NTP	4,2	4,2		4,2	
PL-udfordring	8,4	8,4		8,4	
CSU-takstafte SSU, 1,2 mio. kr.	1,2	1,2		1,2	
<i>I alt inkl. øvrige udfordringer</i>	<i>57,2</i>	<i>51,2</i>	<i>8,0</i>	<i>43,2</i>	<i>-6,0</i>

Det medfører i givet fald, at der udestår løsninger på fagudvalgenes område på 1,6 mio. kr. i 2023, 0,5 mio. kr. i 2024 og 4,9 mio. kr. fra 2025, jf. tabel 4 nedenfor.

Tabel 4. Afvigelser i forhold til måltal efter korrektion måltal (mio.kr.)

	2023	2024	2025	2026	Bemærkninger
Økonomiudvalget					
Arbejdsmarkeds og Erhvervsudvalget	0,3				
Kultur og Fritidsudvalget					
Natur, Teknik og Planudvalget					
Børn og Undervisningsudvalget	-0,4	-1,0	-3,5	-3,5	Fratrukket 0,5 mio. kr. i måltal (foranstaltning)
Social og Sundhedsudvalget	-1,5	1,5	-1,4	-1,4	Fratrukket 5,5 mio. kr. i måltal (2,5 køb/salg, 3 elever)
<i>I alt</i>	<i>-1,6</i>	<i>0,5</i>	<i>-4,9</i>	<i>-4,9</i>	

6. Forslag til løsning af resterende udfordring

Udfordringerne med budget 2023 kræver en snarlig løsning, og administrationen anbefaler, at forslagene er varige og mulige at implementere fuldt ud fra 2023 og med fuld virkning for 2024 allerede nu, idet der alternativt lægges et for stort pres ind i budgetprocessen for 2024. Omvendt er det ikke nødvendigt, at udfordringerne for 2025 og 2026 løses fuldt ud på nuværende tidspunkt. Dette er muligt at medtage i overslagsårene i budgetprocessen for 2024.

Administrationen forslår på den baggrund, at de resterende beløb i 2023 og 2024 på udvalgsniveau løses fuldt ud med denne sag, og at eventuelle restudfordringer i 2025-2026 videreføres til respektive fagudvalg i budgetprocessen for 2024 (indstillingspunkt 11).

Administrationen har gennemgået hvert fagudvalg for at genvurdere mulighederne efter fagudvalgenes indstillinger. Dette er beregnet ud fra opgørelserne i bilag 2, hvor udvalgenes indstillinger er sammenholdt 1:1 med administrationens oprindelige forslag.

Tabel 5. Resterende forslag i handleplanerne efter udvalgsindstillinger (mio.kr.).

	2023	2024	2025	2026
Økonomiudvalget				
Arbejdsmarkeds og Erhvervsudvalget	0,3	0,5	0,5	0,5
Kultur og Fritidsudvalget	0,2	1,0	1,0	0,9
Natur, Teknik og Planudvalget	0,4	1,1	1,1	1,1
Børn og Undervisningsudvalget	9,4	11,5	11,5	11,5
Social og Sundhedsudvalget	3,9	8,1	8,1	8,1
<i>I alt</i>	<i>14,2</i>	<i>22,3</i>	<i>22,3</i>	<i>22,2</i>

Ud fra dette skulle det være muligt at løse de udestående beløb i 2023-2024 i Børn og Undervisningsudvalget og 2023 i Social og Sundhedsudvalget. På den baggrund foreslås det i indstillingspunkt 8-9, at Børn og Undervisningsudvalget prioriterer yderligere forslag for 2023-24 på henholdsvis 0,4 og 1,0 mio.kr., og at Social og Sundhedsudvalget prioriterer yderligere forslag for 2023 på 1,5 mio.kr. Samtidig foreslås den beskedne samlede overudmøntning i 2023 og 2024 tillagt den samlede effekt af handleplanen som en sikkerhedsbuffer. Samlet omlægges besparelseeffekten af handleplanen til en tværgående pulje på Økonomiudvalgets ramme, jf indstillingspunkt 10. Der forventes først ved 2. Økonomiske Redegørelse og til budgetgrundlaget for budget 2024 at være grundlag for at udmønte midler fra puljen, jf. bilag 1.

Udfordringen med at tilvejebringe finansieringen kan også løses ved, at Økonomiudvalget genvurderer indstillinger og forslag fra de enkelte udvalg, idet administrationen dog anbefaler at den samlede effekt fastholdes på de 43,2 mio.kr. i både 2023 og 2024. Samtidig er det vigtigt, at en hurtig implementering prioriteres, både af hensyn til at sikre den nødvendige effekt i 2023 men også for at understøtte en god implementeringsproces, hvor der naturligt er en usikkerhed p.t. i organisationen.

I en sådan genvurderingsproces kan også indgå andre forslag (udover de nye forslag, der blev bragt ind via udvalgsbehandlingen). Der er en række ideer og temaer, der kræver mere udredning og analyse end denne handleplansproces har kunnet rumme, og sådanne ideer og forslag kan hensigtsmæssigt indgå i den umiddelbart forestående proces vedrørende budget 2024 (drøftes i sideløbende sag i Økonomiudvalget den 22. februar). Det er givet, at der også til budget 2024 skal tilvejebringes finansieringsforslag, og administrationen har i den sideløbende sag skitseret, hvordan dette kan tilrettelægges. Også for at sikre en god proces for arbejdet med dette er det vigtigt, at handleplan for budgetoverholdelse implementeres umiddelbart.

Borgmester har primo februar taget initiativ til at drøfte en række tværkommunale samarbejder omkring Naturpark Åmosen, Destination Sjælland og Museum Vestsjælland med de involverede borgmestre. Der er enighed om, at et samlet blik på disse tre initiativer kan indgå koordineret i processen vedrørende budget 2024, ligesom det er oplagt at genvurdere de økonomiske forudsætninger vedrørende Sorø Brand og Redning. Administrationen har ligeledes en række temaer og ideer i spil, der kan indgå i processen vedrørende budget 2024. Omkring særligt det administrative område er der en række forslag i i handleplan for budgetoverholdelse, og det er administrationens vurdering, at der ikke p.t. er basis for yderligere forslag, jf. bilag 5 nedenfor.

På initiativ af Borgmester har kommunaldirektøren i mail af 10. februar 2023 generelt efterlyst, om der er forslag, der ikke er bragt i spil p.t. og som eventuelt kan være relevante som supplement til administrationens forslag og de forslag, der er kommet frem i udvalgsdrøftelserne.

Der er indkommet forslag fra Bo Bjerre Mouritzen, Jacob Spliid og Linda Nielsen. Disse er opsummeret og kommenteret fra administrationens side i bilag 5.

Økonomiske og andre væsentlige konsekvenser

Jf. ovenfor

Tidligere politisk behandlet

Beslutning fra Økonomiudvalget, 22. februar 2023, pkt. 225:

Punkt 1-12: Økonomiudvalget sender indstillingerne videre til drøftelse på de kommende møder i budgetforligskredsen og på budgetmøde i kommunalbestyrelsen frem mod Kommunalbestyrelsens møde 1. marts.

Økonomiudvalget indstiller et punkt 13. Der afholdes møder i budgetforligskredsen og budgetmøde i kommunalbestyrelsen forud for mødet i Kommunalbestyrelsen 1. marts, hvor løsningerne i den samlede handleplan drøftes. Heri indgår alle forslag der har været på bordet fra administrationens side, indstillinger fra fagudvalg, nye forslag der er beskrevet i bilag 5, andre nye forslag og andre temaer, der ønskes drøftet. Der afholdes et ekstraordinært møde i Økonomiudvalget umiddelbart forud for Kommunalbestyrelsens møde 1. marts.

Beslutning

Borgmesteren forslår følgende nye punkter 1-8 indstilles til godkendelse i Kommunalbestyrelsen, idet de erstatter tidligere punkter 1-12:

1. Drøfte og tage indkomne bemærkninger fra SektorMED (bilag 3) og høringsberettigede parter (bilag 4) til efterretning.
2. Godkende at måltallet i den samlede handleplan reduceres til 43,2 mio.kr. fremfor 49,2 mio.kr.
3. Godkende de konkrete handletiltag for fem af de stående udvalg i bilag 6 som de tiltag, der iværksættes nu som led i handleplan for budgetoverholdelse 2023, herunder
 - 3.1. Godkende at Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget udmønter forslag 30c (erhvervsindsatsen) i marts måned 2023, jf. bilag 6
 - 3.2. Godkende at Økonomiudvalget udmønter yderligere tiltag, f.eks. vedr. det administrative område, svarende til ca. 0,4 mio.kr. i marts måned 2023, forslag 46c, bilag 6
4. Godkende, at Kultur- og Fritidsudvalget udmønter samlede tiltag inden for en ramme på 0,2 mio.kr. årligt i marts måned 2023
5. Godkende, at der oprettes en tværgående pulje på Økonomiudvalgets ramme på 33,9 mio.kr. i 2023, 30,4 mio.kr. i 2024 og 28,0 mio.kr. i 2025-26, jf. bilag 6 og 7.
6. Godkende, at de enkelte fagudvalg arbejder videre med udmøntning af resterende måltal for 2024 og følgende år som de fremgår af bilag 7 i f.m. processen vedr. budget 2024

7. Godkende at anlægsplanen for 2023 reduceres med 9,3 mio.kr., jvf at den del af finansieringen af handleplanen sker via udnyttelse af ledigbleven serviceramme (pulje til vedligehold 2,1 mio.kr. og Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse, STU 7,2 mio.kr.), der skal finansieres fra anlægsbudgettet i 2023, jf bilag 7. Der forelægges sag for ØKU i april måned.

8. Godkende at anlægsplanen for 2024-26 i øvrigt tilpasses med 6,3 mio.kr. i f.m. budget 2024, jf. bilag 7.

For stemte Gert Jørgensen (C), Bo Christensen (C), Susanne Borggaard (D) og Løsgænger Kasper Nygaard, Imod stemte Anne Madsen (A), Preben Lund (A) og Linda Nielsen (F).

Punkterne 1-8 indstilles hermed godkendt.

Bilag

Bilag 1 Handleplan budgetoverholdelse 2023

Bilag 2 - Overblik handleplaner efter udvalgsbehandling

Bilag 3 - Udtalelser fra medarbejdersiden i Sektorudvalg vedr. handleplan for budgetoverholdelse 2023

Bilag 4 - Udtalelser fra høringsberettigede parter opd. 20. februar 2023

Bilag 5 Indkomne forslag fra KB - Handleplan for budgetoverholdelse 2023

Bilag 6 - Handleplan budgetoverholdelse

Bilag 7 - Handleplan for budgetoverholdelse - Samlet overholdelse af måltal og rammer for budget 2024

Punkt 258: Underskriftsark

00.01.00-G01-106-22

Kort resumé

Punkt til godkendelse af referat.

Beslutning

Godkendt.