

Budgetopfølgning primo 2024

Indledning

Denne økonomivurdering skal betragtes som en første pejling på regnskabsresultatet for 2024. Vurderingen er udarbejdet i januar. Derfor indeholder den ingen forbrugsdata for 2024. Vurderingen er baseret på forbrug i 2023 samt de kendte udfordringer og udvikling i 2024, der ikke er medtaget i budget 2024 enten fordi de ikke var kendte på budgettidspunktet eller fordi, der ses ind i en anden udvikling end den, der var grundlaget i budget 2024.

I budget 2024 blev der vedtaget en række tiltag og indsatser, der vil blive implementeret løbende i 2024. Det er imidlertid på nuværende tidspunkt vurderingen, at budgetbesparelserne overholdes.

I nedenstående tabel er der anvendt pile som indikator for udfordringer på udvalg og sektor-niveau. En grøn pil er udtryk for, at der for nuværende ikke vurderes budgetoverskridelser. En rød pil er omvendt udtryk for, at her bliver budgettet presset.

Endelig er vurdering set både i forhold til oprindeligt budget 2024 og budget 2024 incl. forventede overførsler fra 2023. Der er enkelte områder, der med overførslerne bliver udfordret på budgetoverholdelsen.

Budgetopfølgning primo 2024	Oprindeligt budget 2024	Forventet regnskab 2024 ud fra opr. Budget	Forventet regnskab 2024 efter forventet overførsel fra 2023
Rebild Kommune - Drift	2.045,0	↑	↓
Beskæftigelsesudvalget	436,2	↑	↑
Børne- og Familieudvalg	633,3	↑	↓
Børn og unge med særlige behov	76,0	↑	↑
Dagtilbud	175,1	↑	↓
Folkeskole	382,2	↑	↓
Kultur og Fritid og Sundhedsudvalget	220,3	↑	↑
Fritid	40,8	↑	↑
Kultur og Natur	10,2	↑	↑
Landdistrikter	1,0	↑	↑
Sundhed	168,3	↑	↑
Ældre- Pleje og Omsorgsudvalget	427,0	↑	↓
Pleje og omsorg	269,5	↑	↓
Voksne med særlige behov.	157,4	↑	↑
Teknik og Miljøudvalg	62,6	↑	↑
Ejendomme	2,2	↑	↑
Forsyning	0,0		
Natur og miljø	8,8	↑	↑
Veje og grønne områder	51,6	↓	↓
Økonomiudvalg	265,7	↑	↓
Administration	227,4	↑	↓
Fælles lønpuljer, personale	20,9	↓	↓
Boligstøtte	17,4	↑	↑

Resumé

Samlet for 2024 er vurderingen pt., at der for de fleste politikområder forventes at være balance mellem budget og opgaver i 2024. Dog forventes dagtilbud, skoler og ældreområde at blive udfordret af overførsler fra 2023. Hertil kommer en bekymring for Økonomiudvalgets område samt vintertjenesten.

Disse områders udfordring med at overholde budgettet i 2024 forstærkes af udsigten til overførsel af betydelige underskud fra 2023.

Serviceudgifter

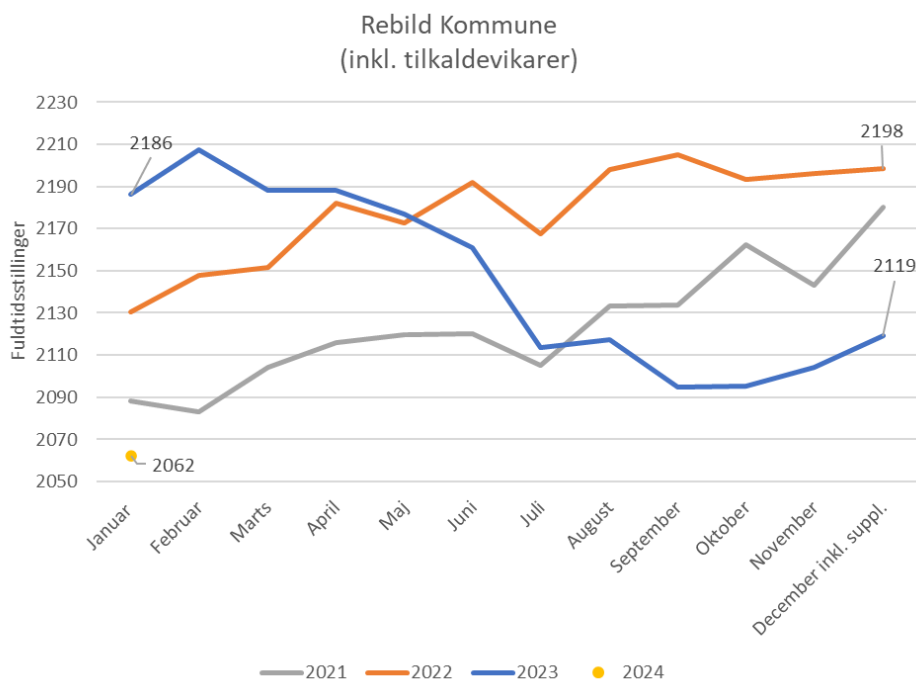
Rebild Kommunes andel af de kommunale serviceudgifter i 2024 er opgjort til 1.520,9 mio. kr., heri indgår budgetpulje på 7,3 mio. kr. I det vedtagne budget udgør serviceudgifterne 1.520,1 mio. kr.

I forhold til overholdelse af servicerammen er det væsentlig at være opmærksom på, at servicerammen svarer til det oprindeligt vedtagende budget for 2024.

Det er en forudsætning i regeringsaftalen, at kommunerne samlet set overholder det aftalte niveau for serviceudgifter. På samme måde er det en forudsætning, at kommunerne samlet skal overholde, det aftalte niveau for anlægsudgifter. Modsat serviceudgifterne er der dog ikke vedtaget sanktioner for kommunerne, såfremt anlægsbudgettet ikke overholdes.

Stram styring og tilbageholdenhed

Som følge af genåbning af budgettet samt stram styring og tilbageholdenhed på driften har der været et fald i stillingsforbruget gennem det meste af 2023, hvilket fremgår af figuren herunder. Dermed starter 2024 på et stillingsforbrug, der er ca. 120 stillinger lavere end 2023, og dermed svarer stillingstallet primo 2024 i højere grad til budgettet end primo 2023. I faldet indgår dog 14 stillinger overført til affaldsområdet.



Budgetoverholdelse på udvalgsniveau

Beskæftigelsesudvalget

I budget 2024 for Beskæftigelsesudvalget er det forventet, at ledigheden fortsat er lav. Jævnfør egne tal "ugens tal" ligger ledigheden her i januar for forsikrede på et højere niveau end budgetteret, hvorimod de ikke forsikrede ledige ligger på et lavere niveau. Der er dog tegn på stigende ledighed indenfor nogle fagområder.

På sygedagpengeområdet ligger antallet her i januar lavere end budgetteret.

I 2023 var der igen rigtig mange tilkendelser til førtidspension og seniorpension. Det betyder, at budgettet til disse pensioner vil være udfordret allerede fra start. På trods heraf forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse samlet set på området.

Området er ikke en del af de kommunale serviceudgifter. Hvis konjunktursituationen i landet ændres, vil kommunerne samlet set blive reguleret dels via budgetgarantien og dels via den kommende økonomiaftale.

Børne- og Familieudvalget

Børn og unge med særlige behov – På nuværende tidspunkt forventer vi kun mindre afvigelser mellem budget og forbrug, både med og uden overførsel. Vurderingen er dog forbundet med stor usikkerhed i forhold til tilgang af dyre sager, der kan komme i løbet af året.

Dagtilbud – Samlet er vurderingen for dagtilbud, at oprindeligt budget for 2024 overholdes, men det forudsætter stram styring. Vi kan allerede nu se merforbrug i 2024 på særlige dagtilbud for det kendte antal børn. Overholdelse af oprindeligt budget 2024 samlet set forudsætter derfor, at områder med overførte merforbrug afdrager på gælden i 2024, samtidig med at områder med overførte mindreforbrug kun i begrænset omfang bruger disse. Korrigeret budget inklusiv overførsler fra tidligere år forventes ikke overholdt, da det ikke er muligt at afdrage det samlede merforbrug fra tidligere år i et år.

Folkeskoler – Samlet er vurderingen for skoler, at oprindeligt budget for 2024 overholdes, men det forudsætter stram styring. Der er stor spredning på økonomien på de enkelte skoler, og nogle skoler får overført et større merforbrug, der ikke forventes afdraget fuldt ud i 2024. Det er dog forventningen, at skolerne kan mindske deres overførte merforbrug i løbet af 2024.

Der skal her i 2024 implementeres ny tildelingsmodel for skolerne, det kan give mindre ændringer for den enkelte skole.

Kultur- Fritids og Sundhedsudvalget

Kultur og Fritid – Der forventes der på nuværende tidspunkt at være balance mellem budget og forbrug både med og uden overførsel.

Sundhed – Her forventes der ligeledes på nuværende tidspunkt at være balance mellem budget og forbrug både med og uden overførsler.

Ældre- Pleje og Omsorgsudvalget

Pleje og Omsorg – På nuværende tidspunkt forventes der balance mellem oprindeligt budget og forbrug. Pleje og Omsorg står til at få overført et betydeligt merforbrug fra 2023 og af den årsag forventes Pleje og Omsorg ikke at kunne overholde budgettet inkl. forventede overførsler.

Årsagerne bag merforbruget i 2023 skyldes, at det tager tid for de gennemførte tilpasning af driften at slå igennem i udgiftsniveauet, således at de tidligere belyste budgetudfordringer kunne imødekommes. Disse tilpasninger forventes at have fuld effekt i 2024 hvorfor der forventes balance mellem oprindeligt budget og forbrug.

Teknik- og Miljøudvalget

Samlet set forventes der på nuværende tidspunkt balance mellem budget og forbrug, både med og uden overførsel. Heri indgår ikke vurdering af af det nyetablerede område Ejendomme og udearealer.

Veje og Ejendomme – For nuværende forventes der at være balance mellem budget og forbrug både med og uden overførsel, dog med undtagelse af Vintertjenesten. Vi forventer merforbrug på vintertjenesten, og med en forventet overførsel af et merforbrug i 2023 på 0,5 mio.kr. presses området yderligere.

Ejendomme og Udearealer – hen over efterår og vinter er det blevet endeligt besluttet hvordan afdelingen for drift af alle kommunale bygninger skulle struktureres. Herefter er arbejdet med at flyttet budgetter svarende til de flyttede opgaver til Ejendomme og Udearealer påbegyndt. Arbejdet er endnu ikke færdigt og det er dermed vanskeligt på nuværende tidspunkt at komme med vurdering af resultatet for 2024.

Natur og Miljø – Forvaltningen forventer, at Natur og Miljø samlet set vil overholde budgettet.

Økonomiudvalget

Administration – Med udgangspunkt i det forventede regnskab for 2023, er vurderingen på nuværende tidspunkt, at Administrationen forventer at overholde sit oprindelige budget 2024, men at administrationen er udfordrer i forhold til det korrigerede budget.

Administrationen ser således formentlig ind i budgetudfordringer på mellem 3-6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, på områderne Forsikringer og puljer. De forventes dog dækket ind af andre områder.

Administration forventes at få overført et merforbrug fra 2023, som dog er nedsparet i forhold til 2022. Vi forventer ikke at hele overførslen hentes i 2024, hvorfor vi forventer merforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Fælles lønpuljer – Med udgangspunkt i det forventede regnskab 2023, er vurderingen på nuværende tidspunkt, at Fælles lønpuljer udfordres i budget 2024, også i forhold til det oprindelige budget. Fælles lønpuljer står til at få overført et merforbrug fra 2023. Under Fælles lønpuljer ligger Barselspuljen, som var udfordret i 2022 og 2023, og vi forventer en lignende udfordring i 2024.

Anlæg

Det er på nuværende tidspunkt vanskeligt at vurdere det forventede forbrug på anlæg for 2024. Budgettet er i 2023 reduceret til netto ca. 100 mio. kr., og med forventede overførsel fra 2023 til 2024 på ca. 34 mio. kr. vil nettoanlægsbudgettet for 2024 være ca. 76 mio. kr. Det forventes at forbruget af overførslerne fra 2023 på ca. 34 mio. kr. bliver fordelt ud over årene 2024, 2025, 2026 og 2027. Der forventes derfor en betydelig tidsforskydning på anlæg, som skubbes foran os indtil minimum 2027.