

Budgetudfordringer i 2023 på driften og finansieringsforslag

Sammenfatning

I 2023 ser Frederikssund Kommune ind i en budgetudfordring på 37,2 mio. kr. i forhold til serviceudgifter. En udfordring, hvortil der anvises finansiering i form af:

- Umiddelbare finansieringsmuligheder
- Måltal for budgetreduktioner på fire udvalgsområder
- Mulige udsættelser af endnu ikke implementerede driftsudvidelsesforslag i budget 2023-2026

Sagsbehandler
cshan

Sagsnr.
00.30.14-000-59-
22

Budgetudfordring – 37,2 mio. kr.

I 2023 ser Frederikssund Kommune ind i en budgetudfordring på 37,2 mio. kr. i forhold til overholdelse af servicerammen. Merudgifterne fremkommer som følge af en kombination af en række forhold: Merudgifter udefra (Movia og Frederiksborg Brand & Redning), flere henviste elever til specialundervisning, flere dyre enkeltsager på familieområdet, stigende takster på voksenhandicapområdet og manglende kompensation af stigende inflation fra statens side.

I tabel 1 ses udfordringens fordeling på udvalgsområder:

Tab1. Budgetudfordringer i 2023

Mio. kr.	Udfordring
Specialundervisningsområdet - Skole, klub og SFO	11,0
Voksenhandicapområdet - Social og sundhed	5,5
Familieområdet - Børn, familier og forebyggelse	8,0
Rehabiliteringsafdelingen - Omsorg og ældre	2,1
Kollektiv trafik - Plan og teknik	1,7
Visiteret kørsel ¹	3,3
Frederiksborg Brand & Redning - Økonomiudvalget	1,9
PL-efterslæb fra 2022 - Alle udvalg	3,7
I alt	37,2

¹Skole, klub og SFO, Omsorg og ældre, Social og sundhed samt Unge, fritid og idræt.

I det følgende redegøres nærmere for udfordringerne på de respektive områder:

Specialundervisningsområdet – 11,0 mio. kr. – Skole, klub og SFO

I 2023 ses der ind i en budgetudfordring på 13,0 mio. kr. primært som følge af en øget segregering. På møde i Skole, klub og SFO (pkt. 25) den 8. marts 2023 godkendte udvalget en budgetreduktion på 2,0 mio. kr. vedrørende færre børn i SFO. Herefter udestår fortsat en udfordring på 11,0 mio. kr.



Voksenhandicapområdet – 5,5 mio. kr. – Social og sundhed

I 2023 er der en budgetudfordring på 5,5 mio. kr., der primært kan henføres til takststigninger på såvel interne som eksterne botilbud samt nogle få dyre enkeltsager. Som udgangspunkt vurderes det ikke, at udfordringen kan reduceres i 2023 uden servicereduktioner.

Familieområdet – 8,0 mio. kr. – Børn, familier og forebyggelse

I 2023 ses der ind i en udfordring på 8,0 mio. kr., der primært skyldes flere og dyrere anbringelser. Der er bl.a. tale om to anbringelser, som til sammen koster 12,0 mio. kr. årligt. Som udgangspunkt vurderes det ikke, at udfordringen kan reduceres i 2023 uden servicereduktioner.

Rehabiliteringsafdelingen – 2,1 mio. kr. – Omsorg og ældre

I 2023 kan der konstateres en udfordring på 2,1 mio. kr. til finansiering af en opnormering af to pladser samt finansiering af lønudfordring. Det vurderes ikke, at udfordringen kan reduceres i 2023 uden, at det vil give anledning til merudgifter i forhold til ventepatienter.

Kollektiv trafik – 1,7 mio. kr. – Plan og teknik

I 2023 er der en udfordring på 1,7 mio. kr., der skyldes øgede energiudgifter (brændstof). Eventuelle handlinger afventer svar fra Movia vedrørende mulige tiltag til at reducere udfordringen i 2023. I den forbindelse har administrationen rettet henvendelse til Movia for at rykke om oplysninger omkring muligheder for takststigninger til finansiering af merforbrug og nye prognoser på energipriser siden deres udmelding i december 2022. Indtil kommunen modtager denne tilbagemelding, fastholdes budgetudfordringen på 1,7 mio. kr.

Visiteret kørsel – 3,3 mio. kr. – Skole, klub og SFO, Social og sundhed, Unge, fritid og idræt samt Omsorg og ældre

I 2023 ses der ind i en udfordring på 3,3 mio. kr., der skyldes øgede energiudgifter (brændstof). Den visiterede kørsel vedrører borgere, der er visiteret til kørsel til eksempelvis specialskoler, daghjem, beskyttede beskæftigelse mv. Udfordringen er således spredt ud over flere udvalg. I det omfang Movia ændrer deres prognose i forhold til energipriser i 2023, jf. ovenfor, kan udfordringen reduceres.

Frederiksborg Brand & Redning – 1,9 mio. kr. – Økonomiudvalget

For at sikre et budget i balance i 2023 i Frederiksborg Brand & Redning blev det på Beredskabskommissionens møde den 8. december 2022 besluttet at anmode om en forhøjelse af kommunernes tilskud med i alt 6,7 mio. kr. i 2023 svarende til 1,9 mio. kr. for Frederikssund Kommune. På Byrådets møde den 1. februar 2023 blev der givet tilslutning til dette.

PL-efterslæb fra 2022 – 3,7 mio. kr. – alle udvalg

Kommunerne under et bliver ikke kompenseret af staten for udviklingen i inflationen i andet halvår 2022 (stigning udover det forventede ved indgåelse af økonomiaftalen for 2023) svarende til et efterslæb på 14,8 mio. kr. for Frederikssund Kommune. Af efterslæbet kan de 11,1 mio. kr. henføres til energiområdet, hvor der i 2023 er afsat en pulje netop hertil på 15,0 mio. kr. På den øvrige drift udestår således et ufinansieret PL-efterslæb på 3,7 mio. kr.

Finansieringsforslag – 37,2 mio. kr.

I det følgende gives administrationens forslag til finansiering af ovenstående budgetudfordring. Finansieringsmulighederne deles på tre kategorier:

- Umiddelbare finansieringsmuligheder
- Måltal for budgetreduktioner på fire udvalgsområder
- Mulige udsættelser af endnu ikke implementerede driftsudvidelsesforslag i budget 2023-2026

I tabel 2 ses en oversigt over finansieringsmulighederne:

Tabel 2. Finansieringsforslag

Mio. kr.	Finansiering
Umiddelbare finansieringsmuligheder	23,2
Central reservepulje - Alle udvalg men konkret placeret på Økonomiudvalget	5,0
Energiereservepulje - Plan og teknik	3,9
Tjenstemandspension fravalg af opsparing i resterende del af 2023 - Økonomiudvalget	3,3
Hovedvedligeholdelse fra drift til anlæg - Plan og teknik	9,0
Dagtilbud - mindre stigning i antallet af 0-5 årig end tidligere antaget - Børn, familier og forebyggelse	2,0
Mål for budgetreduktioner på to områder	12,4
Administration - Økonomiudvalget	4,4
Det tekniske område - fraset energi - Plan og teknik	2,4
Skole- og klubområdet - Skole, klub og SFO	4,1
Visiteret kørsel ¹	1,5
Udsættelse af ikke implementerede driftsudvidelsesforslag budget 2023-2026	1,6
Genåbning af syv pladser på Tolleruphøj ændres til fire pladser - Omsorg og ældre	1,0
Opnormering i ungdomsklub - Unge, fritid og idræt	0,6
I alt	37,2

¹Skole, klub og SFO, Omsorg og ældre, Social og sundhed samt Unge, fritid og idræt.

I det følgende redegøres nærmere for de enkelte finansieringsforslag:

Umiddelbare finansieringsmuligheder – 23,2 mio. kr.

Central reservepulje – 5,0 mio. kr. – alle udvalg, men konkret placeret på Økonomiudvalget

I budget 2023 er der afsat en central reservepulje på 15,0 mio. kr. til finansiering af uforudsete udfordringer. Heraf foreslås 5,0 mio. kr. anvendt til medfinansiering af budgetudfordringen på 37,2 mio. kr. Herefter tilbagestår 10,0 mio. kr. til evt. yderligere uforudsete budgetudfordringer i den resterende del af 2023. De resterende reservemidler vurderes som et minimum, da der erfaringsmæssigt kan komme uforudsete udgifter resten af året.

Energiereservepulje – 3,9 mio. kr. – Plan og teknik

I budget 2023 er der afsat 15,0 mio. kr. til finansiering af ukompenserede merudgifter til energi. Prognosen for 2023 viser, at der forventes anvendt 11,1 mio. kr. af denne i 2023 svarende til et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Tjenstemandspension fravalg af opsparing i resterende del af 2023 – 3,3 mio. kr. – Økonomiudvalget

Det foreslås at sætte afregningsprocenten til 1 vedrørende genforsikring af tjenstemænd fra og med april 2023 til udgangen af 2023. Dette betyder, at der i den periode ikke spares op til fremtidige udgifter til pension til pensionerede tjenstemænd. Dette er der ifølge Sampension plads til, idet kommunen har en stor bonuskonto hos Sampension på knap 90 mio. kr. med udgangen af 2022. Dette giver en budgetforbedring på 3,3 mio. kr. i 2023.

Hovedvedligeholdelse fra drift til anlæg – 9,0 mio. kr. – Plan og teknik

Det foreslås at flytte 9,0 mio. kr. fra drift til anlæg vedrørende hovedvedligeholdelse, idet de fleste opgaver under hovedvedligeholdelse reelt har anlægsmæssig karakter. Herefter står der 1,2 mio. kr. tilbage på driften, hvilket er på niveau med de realiserede udgifter i 2022 på 0,8 mio. kr.

Dagtilbud - Mindre stigning i antallet af 0-5 årige – 2,0 mio. kr. – Børn, familier og forebyggelse

Den netop udarbejdede befolkningsprognose viser, at stigningen i antallet af 0-5 årige er mindre i 2023 end forventet i sidste års prognose. På den baggrund foreslås det, at budgettet til dagtilbud reduceres med 2,0 mio. kr. i 2023.

Mål for budgetreduktioner på fire områder – 12,4 mio. kr.

På fire udvalgsområder vurderes det muligt at reducere budgettet i 2023 samtidig med, at budgetoverholdelse fortsat er realistisk. Der er tale om:

- Administration - Økonomiudvalget
- Det tekniske område – fraset energi – Plan og teknik
- Skole- og klubområdet – Skole, klub og SFO
- Visiteret kørsel – Skole, klub og SFO, Social og sundhed, Unge, fritid og idræt samt Omsorg og ældre.

Administration – 4,4 mio. kr. – Økonomiudvalget

Ved at sammenholde regnskabsresultat for 2022 (i 2023-priser) med oprindeligt budget for 2023 vurderes det muligt at reducere budgettet på administrationen i 2023 med 4,4 mio. kr. – bl.a. med henvisning til forventede vakante stillinger, pulje til rekrutteringstiltag mv. samt at der ikke forventes afholdelse af valg eller folkeafstemning i 2023. Samtidig vurderes budgetoverholdelse fortsat realistisk.

Det tekniske område – fraset energi – 2,4 mio. kr. – Plan og teknik

Ved at sammenholde regnskabsresultat for 2022 (i 2023-priser) med oprindeligt budget for 2023 vurderes det muligt at reducere budgettet på det tekniske område i 2023 med 2,4 mio. kr. – bl.a. med henvisning til biodiversitetspulje samt rammebudgetter til tangrensning og vintervedligehold – samtidig med, at budgetoverholdelse fortsat er realistisk.

Skole- og klubområdet – 4,1 mio. kr. – Skole, klub og SFO

Skole, klub og SFO blev på deres møde 8. marts 2023 forelagt en række forslag til budgetreduktioner i 2023, hvoraf de godkendte ét forslag – vedrørende færre børn i SFO. Med udgangspunkt i de øvrige forslag – herunder bl.a. i forhold til kompetenceudvikling på skolerne og en langsommere indfasning af stærkere læringsfællesskaber – vurderes det muligt at reducere budgettet på skole- og klubområdet med 4,1 mio. kr. i 2023.

Visiteret kørsel – 1,5 mio. kr. – Skole, klub og SFO, Social og sundhed, Unge, fritid og idræt samt Omsorg og ældre

I forhold til den visiterede kørsel anbefaler administrationen, at der iværksættes en række forslag til at reducere budgetudfordringen i 2023 – herunder fokus på bustræning, fokus på at reducere solekørsel samt øget brugerbetaling. Med udgangspunkt heri vurderes det umiddelbart realistisk at reducere budgetudfordringen i 2023 med 1,5 mio. kr. samlet set på de omfattede udvalg. Der foreslås følgende måltal for de enkelte udvalg:

Skole, klub og SFO:	0,5 mio. kr.
Omsorg og ældre:	0,2 mio. kr.
Unge, fritid og idræt:	0,3 mio. kr.
Social og sundhed:	0,5 mio. kr.

Udsættelse af ikke implementerede driftsudvidelsesforslag budget 2023-2026 – 1,6 mio. kr.

Med udgangspunkt i opfølgning på politiske ændringsforslag indeholdt i budgetaftale 2023-2026, der blev forelagt på udvalgsmøder i januar, samt dialog med fagområderne, foreslås det at udsætte følgende driftsudvidelsesforslag til 2024:

Tolleruphøj – genåbning af syv pladser – 1,0 mio. kr. – Omsorg og ældre

Set i lyset af, at der ikke pt. er et akut behov for genåbning af syv pladser, foreslås det, at der i første omgang kun genåbnes fire pladser, hvilket vil medføre en budgetforbedring i 2023 på 1,0 mio. kr.

Opnormering i ungdomsklub – 0,6 mio. kr. – Unge, fritid og idræt

Det vurderes forsvarligt at udsætte initiativet til 2024, hvilket medfører en budgetforbedring i 2023 på 0,6 mio. kr.