

REFERAT Byrådet - 2022-2025 d. 04-09-2024

Mødedato Onsdag d. 04. september 2024 kl. 16:30

Mødested Vejle Rådhus

Innholdsfortegnelse

Halvårsregnskab 2024 - Hele Vejle Kommune.....	3
Budgetforslag 2025-2028, 1. behandling.....	10

Punkt 166: Halvårsregnskab 2024 - Hele Vejle Kommune

00.30.14-S00-2-24

Resumé

Ifølge Vejle Kommunes økonomiske styringsprincipper skal der udarbejdes et halvårsregnskab med en vurdering af det forventede regnskabsresultat.

I halvårsregnskabet følges op på det forventede regnskabsresultat for 2024 på drift og anlæg. Desuden håndteres også en række tværgående emner: flytning mellem udvalg, lov- og cirkulæreprogrammet samt løn- og pensionsreguleringer.

Samlet set forventes der overholdelse af udvalgenes drifts- og anlægsbudgetter i 2024.

Der er pres på servicerammen med en forventning om en overskridelse på ca. 96 mio. kr. på baggrund af halvårsmeldingen. Det betyder, at Vejle Kommune er i risiko for en individuel sanktion hvis kommunerne samlet set overskrider servicerammen.

Sagsfremstilling

I nedenstående tabel fremgår udvalgenes forventede regnskabstal for 2024 opdelt på serviceudgifter, brugerfinansierede område og overførselsudgifter. Tallene er yderligere specificeret i bilag 1 "Samlet overblik - 2. kvartalsopfølgning 2024" og bilag 2 "Bevillingsændringer - 2. kvartalsopfølgning 2024".

Overblik drift (beløb i 1.000 kr. netto)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Fov. overførsel til 2025	Mer(+)/ mindre(-) forbrug	Flytninger mellem udvalg	Tillægs- bevilling
Serviceudgifter	5.905.911	6.237.425	6.037.599	189.457	-10.370	0	-2.046
Brugerfin. område	-12.070	-12.455	-13.954	0	-1.499	0	0
Overførselsudgifter	2.034.063	2.043.698	2.016.926	13.021	-13.752	0	0
Drift i alt	7.927.904	8.268.668	8.040.571	202.478	-25.621	0	-2.046

Serviceudgifter

Det korrigerede budget for serviceudgifter udgør pr. 30. juni 2024 6.237 mio. kr. Regnskabet for 2024 forventes at blive 6.038 mio. kr. Dermed forventes et samlet mindreforbrug på 199,8 mio. kr., hvoraf der forventes overført 189,5 mio. kr. til 2025, hvilket giver et samlet mindreforbrug på 10,4 mio. kr. efter overførsler til 2025.

På Økonomiudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 137,3 mio. kr., hvoraf der forventes overført 134,4 mio. kr. til 2025. Mindreforbruget på serviceudgifter er inklusiv et merforbrug på 14 mio. kr., som vedrører ældreboliger. Mindreforbruget udgør dermed 151,3 mio. kr., hvis ældreboliger fraregnes, da merforbruget vedrørende ældreboliger modsvares af kommende huslejeindtægter (brugerbetaling). En stor del af den forventet overførsel til 2025 vedrører den ekstraordinære investering i det politiske forlig på baggrund af selvbudgetteringsmidlerne. Her blev der på driften afsat 50 mio. kr. til folkeskolens fremtid, 50 mio. kr. til fremtidens ældrepleje samt 10 mio. kr. til sårbare voksne. Der er udarbejdet en proces, men forbruget er endnu ikke rammesat. I halvårsregnskabet forventes midlerne at blive overført til 2025, men det kan dog ændre sig frem til 3. kvartalsopfølgning.

På Teknisk Udvalgs område er der et samlet forventet merforbrug på 5,3 mio. kr., som overføres til 2025. Merforbruget vedrører primært Vintertjenesten, hvor de sidste regninger fra vinterens udgifter i sæson 2023/24 er betalt, og der er på nuværende tidspunkt brugt 89 % af årets budget. Merudgiften overføres til 2025, hvor det kan indhentes enten ved en eventuel mild vinter, ved fortsat rest på kollektiv trafik eller innovationspuljen.

På Klima, Natur- og Miljøudvalgets område er der et forventet mindreforbrug på 9,2 mio. kr., som forventes overført til 2025. Overførslen vedrører flerårige projekter, rottebekæmpelse samt Klimapuljen. Dertil anmodes der om flytning af 0,6 mio. kr. vedrørende oprensning af malakit fra anlæg til at dække et tidligere negativt budget vedrørende samme på driften.

Halvårsopfølgningen på Børne- og Familieudvalgets område viser et forventede merforbrug på 23,8 mio. kr. før overførsler til 2025. Merforbruget dækker over et merforbrug på Uddannelse & Læring på 26,7 mio. kr., som skyldes øgede udgifter til specialområdet, prisstigninger på fri og privatskoler samt stigende kørselsudgifter. Dertil er der et merforbrug ved Familie & Forebyggelse på 22,2 mio. kr. grundet stigende udgifter til flere børn og familier med udfordringer. Merforbruget på de to områder bliver reduceret af et mindreforbrug ved Dagtilbud på 17,5 mio. kr. samt et mindreforbrug ved Fælles området på 7,6 mio. kr.

Der er arbejdet med at skabe budgetbalance i 2024 ved Børne- og Familieudvalget, og der er gennemført reduktioner for 21 mio. kr. som kun får halvårseffekt i 2024. Økonomiudvalget har tilkendegivet, at de vil forsøge at afhjælpe denne udfordring og kompensere de manglende 10,5 mio. kr. ved regnskabssagen. Det betyder, at udvalget stadig mangler at finde de afgørende løsninger for at opnå rammeoverholdelse jf. Byrådets vedtagne økonomistyringsprincipper. Der pågår pt. et analysearbejde på kommunens velfærdsområder i samarbejde mellem forvaltningerne og Økonomi- og Arbejdsmarked. Analysen konkretiserer udfordringerne i 2024 og fremadrettet og kommer med anbefalinger til tiltag der kan forbedre styringen.

Seniorudvalget har ligesom Børne- og Familieudvalget arbejdet med at skabe budgetbalance i 2024. Der er i den forbindelse truffet beslutninger om besparelser for ca. 11,6 mio. kr. Økonomiudvalget har tilkendegivet, at de vil imødekomme eventuelle udfordringer med at opnå halvårseffekt af disse (dvs. ca. 5,8 mio. kr.) i forbindelse med regnskabssagen 2024.

Status for Seniorudvalget i forbindelse med halvårsregnskabet er, at der forventes at være et mindreforbrug inden for pengeposen på 9,9 mio. kr., og dermed er økonomien samlet set i balance igen. Mindreforbruget indenfor pengeposen består af et mindreforbrug ved Myndighed på 3,7 mio. kr. samt på de øvrige områder, herunder kompetencecenter samt hjælpemiddeldepot, på 18,1 mio. kr. Dette modsvares af et forventet merforbrug på distrikterne på 11,9 mio. kr.

Samtidigt forventes et større mindreforbrug udenfor pengeposen på 38,2 mio. kr., som særligt vedrører forbrug der kan disponeres på tværs af regnskabsår. Det betyder, at Seniorudvalget samlet forventer et mindreforbrug på 48,1 mio. kr.

Voksenudvalget har ligeledes arbejdet med at skabe budgetbalance i 2024. Der er truffet beslutning om besparelser for i alt 2,1 mio. kr. Økonomiudvalget har tilkendegivet, at de vil hjælpe med eventuelle halvårseffekter for ca. 1 mio. kr. i forbindelse med regnskabssagen for 2024.

På Voksenudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., hvoraf 0,1 mio. kr. vedrører flytning mellem udvalg og de resterende 1,5 mio. kr. forventes overført til 2025. Det betyder, at der på nuværende tidspunkt forventes at være balance på Voksenudvalgets område. Det er dog forbundet med en vis usikkerhed i forhold til borgernes behov for støtte resten af 2024 på Myndighedsområdet, og der er derfor stadig en risiko for rammeoverskridelse. Udviklingen følges tæt.

Mindreforbruget på Voksenudvalgets område dækker over et forventet mindreforbrug på Handicapområdet (8,9 mio. kr.) samt øvrige områder inkl. kompetencecenter (11,5 mio. kr.). Dette modsvares af et merforbrug på Social- og Psykiatriområdet (5,5 mio. kr.), som udelukkende genereres af de to døgntilbud Center Tinghøj og Center Sukkertoppen samt Myndighedsområdet (9,3 mio. kr.). Dertil forventes der mindreindtægter for 4,0 mio. kr., som følge af regulering af omkostningsbestemte takster.

På Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets området forventes et samlet mindreforbrug på 9,7 mio. kr., hvoraf 8,0 mio. kr. vedrører aktivitetsbestemt medfinansiering og forventes derfor ikke overført til 2025. De resterende 1,7 mio. kr. forventes overført til 2025 og vedrører mindreforbrug indenfor pengeposen samt projekter med ekstern finansiering.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes samlet budgetoverholdelse på service.

På Kultur- og Idrætsudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 21,9 mio. kr., som forventes overført til 2025. Størstedelen af overførsel er udenfor pengeposen og vedrører diverse puljer og projekter med ekstern finansiering. Indenfor pengeposen er det Musikteateret, som har en opsparing til fremtidige investeringer i blandt andet trækværket, hvor der kommer en større renovering.

På Udvalget for Lokalsamfund og Nærdemokratis område forventes et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som forventes overført til 2025. Erfaringsmæssigt forventer man, at ikke alle borgerdrevne projekter færdiggøres i indeværende år, hvor tilskuddet først forventes udbetalt efter regnskab 2024 er afsluttet. Derudover er alle midler i Udviklingspuljen 2024 endnu ikke disponeret.

På Beredskabskommissionens område forventes budgetoverholdelse.

Det brugerfinansierede område

Det samlede korrigerede netto indtægtsbudget for det brugerfinansierede områder er på 12,5 mio. kr. og ligger under Klima-, Natur- og Miljøudvalget. Der forventes en merindtægt 1,5 mio. kr. i 2024, som vedrører ressourcer og genbrug.

Overførselsudgifter

Det korrigerede budget for overførselsudgifter udgør pr. ultimo juni 2.043,7 mio. kr. og regnskabet for 2024 forventes at blive 2.016,9 mio. kr. Der forventes overførsler til 2025 for 13,0 mio. kr., og dermed er det samlede mindreforbrug efter overførsler på 13,8 mio. kr.

På Økonomiudvalgets område forventes budgetoverholdelse.

På Børne- og Familieudvalgets område forventes et mindreforbrug på 7,0 mio. kr., hvoraf 13,0 mio. kr. er et mindreforbrug vedrørende Sprogcenteret som forventes overført til 2025. Dermed resterer et merforbrug på 6,0 mio. kr. som særlig skyldes tabt arbejdsfortjeneste.

På Voksenudvalgets område forventes der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

På Arbejdsmarkedets område er der et samlet mindreforbrug på 17,9 mio. kr. svarende den negative midtvejsregulering. Vejle kommune har overordnet set ikke fulgt landsudviklingen på ydelsesområderne, hvorfor midtvejsreguleringen ikke kan dækkes af ydelsesområderne. Der forventes et merforbrug på ca. 20 mio. kr. i 2024 på ydelsesområderne. Merforbruget og den negative midtvejsregulering kan delvist imødekommes gennem et mindreforbrug på øvrige områder, særligt integration og beskæftigelsesindsatsen, samt indtægter på mellemkommunale betalinger samt puljebudget. Det resterende merforbrug på overførselsområdet kan dækkes af buffer- og innovationspuljen.

Lov- og cirkulæreprogram:

Alle udvalg, undtaget Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, Kultur- og Idrætsudvalget, Udvalget for Lokalsamfund og Nærdemokrati samt Beredskabskommissionen, er omfattet af budgetændringer som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet.

I alt søges der om tillægsbevillinger som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet på 35,2 mio. kr., heraf vedrører 34,5 mio. kr. vedrører serviceudgifter og 0,8 mio. kr. vedrører anlæg.

De største budgetændringer vedrører midler til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine, let tilgængelige behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel, ændring af dagtilbudsloven som følge af bedre mulighed for udsat skolestart samt kvalitetsløft af ældreplejen.

Alle budgetændringer samt fordelingen mellem udvalg ses i bilag 5 - "Lov og Cirkulæreprogram 2024".

Løn- og pensionsreguleringer:

Alle udvalg, undtaget Udvalget for Lokalsamfund og Nærdemokrati, er omfattet af budgetændringer som følge af løn- og pensionsreguleringer.

Pensionsreguleringerne sker fra Økonomiudvalget til Børne- og Familieudvalget, Voksenudvalget samt Beredskabskommissionen og giver netto 0 kr.

Lønreguleringerne udgør i alt en merudgift på 31,0 mio. kr., heraf vedrører 30,7 mio. kr. service og 0,3 mio. kr. vedrører overførselsudgifter og det brugerfinansieret område. Denne regulering skyldes et ændret lønskøn fra KL samt Trepartsaftalen og udmøntes på de enkelte udvalg jf. kommunens vedtagne praksis. Der er ikke praksis for regulering af priser i indeværende år, hverken når de er stigende eller faldende, men det reguleres fremadrettet i budget 2025.

Anlæg:

Det samlede korrigerede anlægsbudget udgør netto 801,6 mio. kr. på tværs af det skatte-, bruger- og lånefinansierede område. Det samlede forbrug forventes at blive netto 517,8 mio. kr. i 2024. Der forventes en overførsel til 2025 på 278,0 mio. kr. Der er dermed et samlet mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Overblik anlæg (beløbi 1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Periodens forbrug	Forventet regnskab	Forv. overførsel tll 2025	Mer(+)/ mindre(-) forbrug	Tillægs- bevillinger
Skattefinansieret	249.866	789.796	151.052	506.832	278.007	-4.957	-597
Brugerfinansieret	1.651	20.326	3.043	20.326	0	0	0
Lånefinansieret	1.415	-8.562	-9.314	-9.314	0	-752	0
Anlæg ialt netto	252.932	801.560	144.781	517.844	278.007	-5.709	-597
heraf udgifter	351.837	1.059.709	197.418	638.963	413.878	-6.868	-572
heraf indtægter	-98.905	-258.149	-52.637	-121.119	-135.871	1.159	-25

På Økonomiudvalgets område forventes blandt andet overførsler vedrører puljer til anlægsprojekter afsat i forbindelse med den ekstraordinære investering på baggrund af selvbudgetteringsmidlerne. På anlæg blev der afsat 50 mio. kr. til bygninger og vedligehold, 50 mio. kr. til infrastruktur - veje og cykelstier, 20 mio. kr. til klima og biodiversitet, 20 mio. kr. til en attraktiv studieby samt 10 mio. kr. til fondspuljen. For infrastruktur - veje og cykelstier forventes det, at der bruges 10 mio. kr. i 2024, og de resterende 40 mio. kr. overføres til 2025. For de resterende projekter er forbruget endnu ikke rammesat, og det forventes, at midlerne vil blive overført til 2025. Det kan dog ændre sig frem til 3. kvartalsopfølgning.

På Teknisk Udvalgs område forventes blandt andet overførsler vedrørende sikring af betonelementer ved 4 skoler samt havneruten fra Ørstedsgade til Horsensvej.

På Børne- og Familieudvalgets område vedrører de forventede overførsler primært daginstitution i midtbyen samt udbygningen af Søndermarksskolen.

På Kultur- og Idrætsudvalgets område vedrører overførslen primært Kulturhuset, hvor byggeriet først forventes påbegyndt i den sidste del af 2024.

En række udvalg søger ved 2. kvartalsopfølgning om ændring af rådighedsbeløb, hvilket fremgår af bilag 3 "Tillægsbevillinger til anlægsområder - 2. kvartalsopfølgning 2024".

Endvidere har en række udvalg ændringer til anlægsbevillingerne, hvilket er specificeret i bilag 4 "Ændring af anlægsbevillinger - 2. kvartalsopfølgning 2024". Der anmodes blandt om flytning mellem Seniorudvalget og Børne- og Familieudvalget vedrørende Kong Gauers gård. Dertil anmodes der flytning mellem IT-projekter under Økonomiudvalget til at investerer i et nyt datacenter, da systemlandskabet er ændret markant de seneste år, og der er større krav til opetid, datamængder samt en markant øget kompleksitet.

Finansiering:

Finansieringssiden består blandt andet af renter, afdrag, skatter og tilskud mv.

- Kommunen modtager en midtvejsregulering fra staten på 40,7 mio. kr. i 2024. Reguleringen består både af midler som tilgår kommunen og midler som skal afleveres.
- Kommunen modtager blandt andet en positiv pl-regulering på 24,1 mio. kr. og finansiering på 35,2 mio. kr. via Lov- og Cirkulæreprogrammet.
- Kommunen skal til gengæld aflevere 18,2 mio. kr. på overførselsområdet, hvoraf 17,9 vedrører Arbejdsmarkedsudvalgets område.
- Ved halvårsregnskabet søges der en netto indtægtsbevilling til midtvejsregulering på konto 7 og 8
- Der søges desuden bevilling til en kollektiv skattesanktion på 3,4 mio. kr., og en bevilling vedrørende efterregulering af KMF på 5,9 mio. kr.
- Herudover søges der om en samlet bevilling på 0,1 mio. kr., som følge af opdaterede skøn for renter og afdrag.
- Samlet søges der om en netto indtægtsbevilling på -29,2 mio. kr. på konto 7 og 8, som fremgår af bilag 2 "Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2024".

Status på udgifter vedrørende Ukraine:

Vejle Kommune har i første halvår af 2024 afholdt udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine for i alt 7,2 mio. kr., hvoraf 8,7 mio. kr. vedrører service og -1,4 mio. kr. vedrører overførselsområdet. Arbejdsmarkedsområdet har i vid udstrækning lykkedes med at få de fordrevne fra Ukraine i arbejde. Kommunen modtager derfor resultattilskud og skal ikke længere udbetale forsørgelse, når de fordrevne er i stand til at forsørge sig selv.

Udvalg	Beskrivelse	Forbrug pr. 30. juni 2024
Service		
Økonomiudvalget	Boligudgifter	1,300 mio. kr.
Børne- og Familieudvalget	Udgifter til skole og dagtilbud	6,290 mio. kr.
Seniorudvalget	Løn til medarbejdere	0,094 mio. kr.
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	Tandpleje og genoptræning	0,288 mio. kr.
Voksenudvalget	Løn til medarbejdere og øvrig drift	0,094 mio. kr.
Arbejdsmarkedsudvalget	Midlertidig indkvartering	0,598 mio. kr.
Service i alt		8,665 mio. kr.
Overførseludgifter		
Arbejdsmarkedsudvalget	Tilbud til udlægning, Løn, Resultattilskud mm.	-1,442 mio. kr.
Overførselsudgifter i alt		-1,442 mio. kr.

Vejle Kommune modtager 18,5 mio. kr. i 2024 til dækning af udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine.

Sammenfatning af halvårsregnskab 2024:

Samlet set forventes fagudvalgene at overholde budgetterne på drifts- og anlægsområdet. Men Vejle Kommunes samlede serviceramme for 2024 forventes ikke overholdt på baggrund af udvalgenes forventninger til regnskab 2024. Dette er dels på grund af, at der ikke er rammeoverholdelse på Teknisk Udvalg og Børne- og Familieudvalget, og dels størrelsen af forventet overførsler til 2025. På nuværende tidspunkt forventes en overskridelse på ca. 96 mio. kr. Ved halvårsregnskabet 2023 var forventningen, at serviceudgifterne var ca. 130 mio. kr. over serviceramme, men ved regnskab 2023 var serviceforbruget reduceret men det førte dog til en overskridelse på ca. 18 mio. kr. over rammen.

Økonomi

Økonomiudvalget har bemyndigelse til at godkende flytninger af drifts- og anlægsmidler mellem udvalgene, såfremt fagudvalgene accepterer flytningerne.

Ved halvårsopfølgning har fagudvalgene godkendt en række bevillingsmæssige ændringer og flytninger. En samlet opgørelse over bevillingsmæssige ændringer fremgår af bilag 2 "bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2024"

Udover de af fagudvalgene godkendte flytninger på driften, ændringer af rådighedsbeløb og anlægsbevillinger, søges der i denne sag om følgende bevillingsmæssige ændringer:

1. Bevillingsændringer som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet.
2. Lønreguleringerne herunder også lønregulering som følge af Trepartsaftalen.
3. Midtvejsreguleringen på overførselsområdet under Arbejdsmarkedsudvalget.

De bevillingsmæssige konsekvenser vedrørende drift, anlæg og finansiering fremgår endvidere af nedenstående bevillingsskema.

Bevillingsskema - 2. kvartalsopfølgning 2024

1.000 kr.	Konsekvenser i overslagsår			
	2024	2025	2026	2027
<i>beløb i 1.000 kr. "- " = mindreudgift / merindtægt</i>				
Serviceudgifter:	63.100	0	0	0
Økonomiudvalg	17.688	173	173	173
Teknisk Udvalg	521			
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	540			
Børne- og Familieudvalg	25.238	-266	-266	-266
Seniorudvalg	10.746	162	162	162
Sundheds- og Forebyg.udvalg	279			
Voksenudvalg	6.602	-29	-29	-29
Arbejdsmarkedsudvalg	1.042			
Kultur- og Idrætsudvalg	287	-40	-40	-40
Udvalg for lokalsamf./nærdem.	41			
Beredskabskommissionen	116			
Overførselsudgifter	-17.625	0	0	0
Økonomiudvalget	0			
Børne- og Familieudvalg	179			
Voksenudvalg	0			
Arbejdsmarkedsudvalg	-17.804			
Brugerfinans. område:	91	0	0	0
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	91			
Total Drift	45.566	0	0	0
Anlæg				
<i>Skattefinansieret</i>				
Økonomiudvalget	0	0		
Teknisk Udvalg	0	0		
Klima-, Natur- og Miljøudvalget	-597	0		
Børne- og Familieudvalget	2.651			
Seniorudvalget	-2.651			
Sundhed og forebyggelse	780			
<i>Brugerfinansieret</i>				
Anlæg i alt	183	0	0	0
Finansiering				
Ændring af hovedkonto 7/8	-29.162			
Tillægsbevilling netto i alt	16.587	0	0	0
Kassen (- = forbrug)	-16.587			

Opsummering af de bevillingmæssige konsekvenser:

Sagen medfører samlet set merudgifter/mindreindtægt på kassen på 16,6 mio. kr., som hovedsageligt kan tilskrives ændret prisniveau, kollektiv skattesanktion samt efterregulering af KMF.

Sagens videre forløb

Sagen skal behandles i Byrådet den 4. september.

Historik

Kommaldirektøren indstiller, den 26. august 2024, punkt 200:

at halvårsregnskabet for 2024 godkendes,

at de bevillingsmæssige ændringer vedr. halvårsregnskabet godkendes jf. bevillingsskemaet under afsnit Økonomi, samt specifikation i bilag 2 til 4 vedr. bevillingsændringer, rådighedsbeløb og anlægsbevillinger.

Beslutning fra Økonomiudvalget, den 26. august 2024, punkt 200:

Anbefales.

Fraværende: Lone Myrhøj.

Lars Schmidt deltog ikke i behandlingen af punktet.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende: Mette Ejby Pallesen.

Bilag

Bilag 1 - Samlet overblik 2. budgetopfølgning 2024

Bilag 2 - Bevillingsændringer halvårsregnskab 2024

Bilag 3 - Tillægsbevillinger til anlægsområder - 2. kvartalsopfølgning 2024

Bilag 4 - Ændring til anlægsbevilling - 2. kv. 2024

Bilag 5 - Lov og Cirkulæreprogram 2024

Punkt 167: Budgetforslag 2025-2028, 1. behandling

00.30.00-S00-8-23

Resumé

Økonomiudvalget fremsender 19. august 2024, pkt. 195 budgetforslag 2025-2028 til Byrådets 1. behandling. Resultatopgørelsen for det tekniske budgetforslag 2025-2028 viser i 2025 et overskud på det skattefinansierede område på 95,4 mio. kr. og et overskud vedr. det brugerfinansierede område på 16,1 mio. kr. Sideløbende med det tekniske budgetforslag er udarbejdet et oplæg til "budget i balance", som blev forelagt det samlede Byråd 26. august 2024 med henblik på de efterfølgende budgetforhandlinger. Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2025-2028 er fastsat til 2. oktober 2024.

Sagsfremstilling

Jf. den politisk godkendte procedure er budgetlægningen for 2025-2028 opdelt i spor 1 med udarbejdelse af et teknisk budgetforslag og spor 2 med "oplæg til budget i balance". Det tekniske budgetforslag fremsendes til Byrådets 1. behandling. I det følgende er det tekniske budgetforslag beskrevet i hovedtræk. Budgetforslaget fremgår af bilag og vil blive omdelt i trykt udgave til Byrådets møde.

Drift

De udmeldte driftsrammer er korrigeret for politiske beslutninger frem til og med Økonomiudvalgets møde 19. august 2024. Budgetforslaget er fremskrevet til 2025-niveau på baggrund af de seneste pris- og lønskøn fra Kommunernes Landsforening.

Serviceudgifter:

Budgetforslag 2025-2028 vedr. serviceudgifter udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2025	BO 2026	BO 2027	BO 2028
Økonomiudvalg	817.926	821.200	817.300	816.718
Teknisk Udvalg	259.566	259.524	259.275	259.026
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	35.723	35.621	35.586	35.552
Børne- og Familieudvalg	2.445.430	2.443.401	2.440.372	2.438.049
Seniorudvalg	1.034.474	1.033.620	1.032.585	1.031.606
Sundheds- og Foreb.udvalg	681.129	681.068	680.892	680.733
Voksenudvalg	617.721	614.808	614.099	613.519
Arbejdsmarkedsudvalg	51.366	51.378	51.326	51.276
Kultur- og Idrætsudvalg	220.813	191.789	191.795	191.611
Lokalsamf./Nærdemokrati	5.838	5.832	5.826	5.822
Beredskabskommission	29.115	29.087	29.059	29.031
I alt	6.199.101	6.167.328	6.158.115	6.152.943
Heraf:				
Serviceudgifter jf. KL's definition	5.782.504	5.751.413	5.742.200	5.737.028
Øvrige serviceudgifter	416.597	415.915	415.915	415.915

Tabel der viser serviceudgifter 2025-2028

Jf. Kommunernes Landsforening holdes indtægter vedr. centrale refusionsordninger, aktivitetsbestemt medfinansiering samt ældreboliger udenfor ved opgørelse af serviceudgiftsrammen for 2024. Vejle Kommunes serviceudgifter i 2025 ekskl. de tre områder udgør 5.782,5 mio. kr.

KL har på kommune niveau udsendt et vejledende teknisk beregnet måltal for serviceudgifterne i 2025. Det teknisk beregnede måltal for Vejle Kommune udgør 5.848,3 mio. kr. Dette beløb er inkl. Vejle Kommunes andel af et generelt løft af rammen i 2025 på 3,2 mia. kr. på landsplan. Jf. Økonomiudvalget 12. august 2024, pkt. 193 fastlægges Vejle Kommunes serviceudgiftsramme for 2025 til den udmeldte ramme fra KL på 5.848,3 mio. kr. Der er således en rest op til rammen på 65,8 mio. kr. (spor 1).

Overførselsudgifter:

Budgetforslag 2025-2028 er udarbejdet inden for en samlet ramme for overførselsudgiftsområdet. Budgetforslaget vedr. overførselsudgifter tager højde for regeringsaftalen for 2025. Der er således korrigeret for konsekvenserne af lovændringer jf. lov- og cirkulæreprogrammet. Desuden er der ved beregning af rammen for overførselsudgifterne taget højde for den politisk godkendte handleplan og en varig forøgelse af rammen med 5 mio. kr. vedr. beskæftigelsesindsats jf. budgetforlig for budget 2024. Rammen svarer til 96,56 pct. af overførselsudgifterne på landsplan,

Budgetforslag 2025-2028 vedr. overførselsudgifter udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2025	BO 2026	BO 2027	BO 2028
Økonomiudvalg	332	332	332	332
Børne- og Familieudvalg	12.538	12.538	12.538	12.538
Voksenudvalg	3.347	3.347	3.347	3.347
Arbejdsmarkedsudvalg	2.147.868	2.205.447	2.239.812	2.273.354
I alt	2.164.085	2.221.664	2.256.029	2.289.571

Tabel der viser overførselsudgifter 2025-2028

Det brugerfinansierede område:

Der udmeldes ikke rammer på det brugerfinansierede område. Området er omfattet af ”hvile i sig selv princippet” og skal set over en årrække balancere. Driftsbudgetforslag 2025-2028 er udarbejdet på baggrund af en faktisk vurdering og der er budgetlagt med en nettoindtægt på 16,1 mio. kr. i 2025/2026 og en nettoindtægt på 16,2 mio.kr. i 2027/2028.

Anlæg:

Anlægsbudgetforslag 2025-2028 blev behandlet i Økonomiudvalget 13. maj 2024, pkt. 125 og indgår i det tekniske budgetforslag. Anlægsbudgetforslaget i 2025-niveau udgør i hovedtal flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2025	BO 2026	BO 2027	BO 2028
Skattefinansieret:				
Udgift	477.137	565.860	385.879	321.456
Indtægt	-75.645	-104.456	-36.120	-50.264
Brugerfinansieret:				
Udgift	0	0	0	0
Anlæg i alt	401.492	461.404	349.759	271.192

Tabel der viser anlægsbudgetforslag 2025-2028

KL's vejledende anlægsramme for Vejle Kommunes bruttoanlægsudgifter udgør 415,7 mio. kr. Jf. Økonomiudvalget 12. august 2024, pkt. 193 fastlægges Vejle Kommunes anlægsramme til 446,4 mio. kr., svarende til Vejle Kommunes befolkningsmæssige andel af den samlede anlægsramme ekskl. lånepulje, opjusteret med tilsagn vedr. Tinghøj/lånepulje og andel af Lov- og Cirkulære program vedr. anlæg. Rammen er ekskl. det brugerfinansierede område og ældre-/plejeboliger. Anlægsbudgetforslag 2025 ekskl. disse områder er brutto 477,1 mio. kr. Dvs. 30,7 mio. kr. højere end rammen (spor 1).

Finansiering

Indkomstskat:

I det foreliggende budgetforslag er anvendt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for den kommunale indkomstskat. Det statsgaranterede provenu af den kommunale indkomstskat udgør 6.222,1 mio. kr. i 2025 med en uændret skatteprocent på 23,4. I overslagsår 2026-2028 er anvendt fremskrivningsskøn fra Kommunernes Landsforening og Danmarks Statistiks seneste befolkningsfremskrivning.

Der er medtaget en efterregulering af skat og tilskud i 2025 på netto 310 mio. kr. i indtægt som følge af Vejle Kommunes selvbudgettering i 2022. Heraf er 260 mio. kr. reserveret som følge af en ekstraordinær investering på 260 mio. kr. til velfærd, klima og vækst i Vejle kommune. Beløbet er bevilget i 2024 med modkrav om, at 260 mio. kr. lægges i kassen i budget 2025 jf. Byrådet 19. juni 2024, pkt. 137.

Efterregulering af skat og tilskud som følge af selvbudgettering i 2023 og 2024 er p.t. opgjort til brutto 325 mio. kr. i indtægt i 2026 og 245 mio. kr. i indtægt i 2027. Dette er foreløbige skøn baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel. Da der er stor usikkerhed vedr. den endelige efterregulering i 2026 og 2027, budgetteres der først med beløbet, når det er endeligt

fastlagt. Desuden sker der som følge af kommunernes selvbudgettering en nedjustering af bloktilskuddet i 2026 og 2027. Denne nedjustering udgør for Vejle Kommune 18 mio. kr. i 2026 og 221 mio. kr. 2027. Nedjusteringen er indeholdt i det samlede tilskudsbeløb, der indgår i resultatopgørelsen.

Andre skatter:

Grundskylden af de "almindelige" grundværdier og grundskylden på produktionsjord forventes at udgøre 528,4 mio. kr. i indtægt i 2025. I beløbet er indeholdt en forventet udgift på 10 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af grundskyld som følge af ændrede grundvurderinger. I beregning af provenuet er anvendt en lovfastsat grundskyldspromille på 10,5 promille for almindelige parceller og 7,2 promille for produktionsjord.

Dækningsafgiften på offentlige ejendomme forventes at udgøre i alt 6 mio. kr. Indtægten er ved lov fastlåst til niveauet i 2021. Vedr. selskabsskat forventes at en indtægt på 135,3 mio. kr. 2025 og vedr. øvrige skatter forventes 2,3 mio. kr. i indtægt i 2025.

Tilskud og udligning:

Tilskud og udligningsbeløbene er afhængig af valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering af kommunens udskrivningsgrundlag. Garantibeløbet fra staten udgør 1.928,6 mio. kr. i 2025. I overslagsår 2026-2028 er anvendt skøn fra Kommunernes Landsforening.

Udviklingsbidrag til Regionen:

Udviklingsbidraget til Regionen er i 2025 fastlagt til 15,5 mio. kr. jf. regionsaftalen for 2025.

Nettorenter:

I det foreliggende budgetforslag er budgetteret med en nettorenteindtægt på 23 mio. kr. i 2025.

Lånoptagelse og afdrag:

I det foreliggende budgetforslag er medtaget det lovpligtige lånebeløb vedr. byfornyelse og energiforbedringer samt modpost vedr. "bufferpuljen". Budgetteret lånoptagelse udgør i alt 33,5 mio. kr. i 2025 og afdrag på lån udgør 115,4 mio. kr. i 2025.

Likviditet:

Det foreliggende tekniske budgetforslag vil medføre en forøgelse af kassebeholdningen i år 2025 med 339,4 mio. kr.

Resultat - skattefinansieret område:

I det foreliggende tekniske budgetforslag er resultatet vedr. det skattefinansierede område et overskud på 95,4 mio. kr. i 2025.

Høring:

Et evt. høringssvar fra medarbejdersiden i HovedMED vil foreligge til mødet.

Ændringsforslag:

Jf. den politisk godkendte tidsplan for budgetlægningen er fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag til budgetforslag 2025-2028 fastsat til 20. september 2024, kl. 12.00. Vejledning og skema til brug for udarbejdelse af ændringsforslag fremgår af bilag.

Sagens videre forløb

Sagen skal behandles af Byrådet.

Indstilling Kommunaldirektøren indstiller

at budgetforslag 2025-2028 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted 2. oktober 2024, og

at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til 20. september 2024, kl. 12.00.

Beslutning

Byrådet godkendte at budgetforslag 2025-2028 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted 2. oktober 2024, og at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til 20. september 2024 kl. 12.00.

Fraværende: Mette Ejby Pallesen.

Bilag

Budgetforslag 2025-2028

Beskrivelse vedr. ændringsforslag

Skema til ændringsforslag