

REFERAT Byrådet - 2022-2025 d. 07-09-2022

Mødedato Onsdag d. 07. september 2022 kl. 16:30

Mødested Vejle Rådhus, Rådhusstorvet

Indholdsfortegnelse

Halvårsregnskab 2022 – Hele kommunen.....	3
Budgetforslag 2023-2026, 1. behandling.....	12

Punkt 142: Halvårsregnskab 2022 – Hele kommunen

00.30.14-S00-2-22

Resume

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 2022 på drift, anlæg og finansiering. Endvidere håndteres en række tværgående emner, det vil sige flytninger mellem udvalg, lov- og cirkulæreprogrammet, løn- og pensionsreguleringer. Samlet set forventes der overholdelse af både drifts- og anlægsbudgetter i 2022. Der forventes ligeledes overholdelse af Vejle Kommunes samlede serviceramme for 2022.

Sagsfremstilling

I nedenstående tabel 1 "Overblik drift" fremgår udvalgenes forventede regnskabstal for 2022 opdelt på serviceudgifter, overførselsudgifter og det brugerfinansierede område. Tallene er yderligere specificeret i bilag 1 "Samlet overblik - Halvårsregnskab 2022" og bilag 2 "Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2022".

Tabel 1 - Overblik drift:

Overblik drift (beløb i 1.000 kr. netto)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forv. overførsel til 2023	Mer(+)/ mindre(-) forbrug	Flytninger mellem udvalg	Tillægs- bevilling
Serviceudgifter	5.246.157	5.477.435	5.344.040	87.345	-46.051	36	-904
Brugerfin. område	-7.665	-7.651	-10.201	0	-2.550	0	0
Overførselsudgifter	1.856.376	1.860.689	1.731.344	1.637	-127.708	0	-139.804
Drift i alt	7.094.868	7.330.474	7.065.183	88.982	-176.309	36	-140.708

Serviceudgifter:

Det korrigerede budget for serviceudgifter udgør pr. ultimo juni 5.477 mio. kr. og regnskabet for 2022 forventes at blive 5.344 mio. kr. Der forventes et samlet mindreforbrug på 132,5 mio. kr., hvoraf der forventes overført 87,3 mio. kr. til 2023, mens det resterende beløb på 45,2 mio. kr. forventes at tilgå kassen i forbindelse med regnskabsafslutning.

På Økonomiudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 67,6 mio. kr., hvoraf der forventes overført 26,9 mio. kr. til 2023, og der forventes et mindreforbrug som ikke overføres på 40,7 mio. kr. Mindreforbruget der overføres til 2023 skyldes primært mindreforbrug på projektmidler og midler vedrørende monopolbrud. Mindreforbruget der ikke overføres skyldes primært puljemidler der endnu ikke er udmøntet eller reserveret, herunder fra den Centrale Reservepulje, barsels- og omstillingspuljer og puljer til dækning af Covid-19, samt 8 mio. kr. som hensættes vedrørende arbejdsskadeforsikring.

På Teknisk Udvalgs område forventes et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr., som forventes overført til 2023. Mindreforbruget skyldes primært forskydninger i innovationsprojekter.

På Klima, Natur- og Miljøudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 7 mio. kr., som forventes overført til 2023. Mindreforbruget skyldes mindreforbrug på den grønne pulje samt færre rotteanmeldelser.

På Børne- og Familieudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 17,5 mio. kr., som forventes overført til 2023. Mindreforbruget skyldes at der er overført 42 mio. kr. fra 2021, som dermed delvist anvendes til at imødegå udfordringerne med finansiering af den demografisk betingede merudgift i 2022, grundet større befolkningstilvækst end budgetlagt i 2022, som området opgør til 17 mio. kr.

På Seniorudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 15,3 mio. kr., som forventes overført til 2023. Mindreforbruget skyldes at der samlet er overført 18,5 mio. kr. fra 2021, som dermed delvist anvendes til at imødegå udfordringerne med primært merudgifter til sygeplejen under Seniorområdet, da man ser en øget kompleksitet hos borgerne, samt opgaveflytning fra Region til Kommune.

På Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvoraf der forventes overført et merforbrug indenfor pengeposerne på 3,4 mio. kr. til 2023, og der forventes et mindreforbrug som ikke overføres på 4,7 mio. kr. udenfor pengeposerne. Merforbruget indenfor pengeposerne skyldes den fortsatte coronastop opgave. Mindreforbruget udenfor pengeposerne vedrører primært Aktivitetsbestemt medfinansiering.

På Voksenudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som forventes overført til 2023. Mindreforbruget skyldes at der er overført 28,6 mio. kr. fra 2021, som dermed delvist anvendes til at imødegå udfordringerne med primært en stor opdrift fra børneområdet, stigning på borgere med domsanbringelse, stigning i Borgerstyret personlig assistance og et merforbrug på social- og psykiatriområdet.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes samlet budgetoverholdelse.

På Kultur- og Idrætsudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 12 mio. kr., som forventes overført til 2023. Mindreforbruget skyldes at der er overført 16,7 mio. kr. fra 2021, som dermed delvist anvendes til større events som ikke kunne afholdes i 2021 grundet Covid-19, hvor der i 2022 har været mulighed for at afholde dem.

På Udvalget for Lokalsamfund og Nærdemokratis område forventes et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som forventes overført til 2023. Mindreforbruget skyldes at man erfaringsmæssigt forventer, at ikke alle borgerdrevne projekter færdiggøres i disponeringsåret, hvorfor tilskud til disse først forventes udbetalt efter at 2022 er afsluttet.

På Beredskabskommissionens område forventes budgetoverholdelse.

Overførselsudgifter:

Det korrigerede budget for overførselsudgifter udgør pr. ultimo juni 1.861 mio. kr., og regnskabet for 2022 forventes at blive 1.731 mio. kr. Der forventes dermed et samlet mindreforbrug på 129,3 mio. kr. Dog vil den negative midtvejsregulering medføre, at der for overførselsudgifter forventes et samlet merforbrug på 3,5 mio. kr., hvoraf der forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. overført til 2023, og der forventes et merforbrug som ikke overføres på 5,1 mio. kr.

På Økonomiudvalgets område forventes budgetoverholdelse.

På Børne- og Familieudvalgets område forventes et samlet merforbrug på 5,0 mio. kr., hvoraf der forventes overført et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., og der forventes et merforbrug som ikke overføres på 6,6 mio. kr. Mindreforbruget der overføres vedrører Sprogcentret, og skyldes forskydninger mellem indtægter og udgifter mellem årene. Merforbruget der ikke overføres skyldes primært de øvrige lovbundne områder, tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser ved forsørgelse af handicappede børn, på 6,15 mio. kr., samt et merforbrug vedrørende Sprogcentret på 0,45 mio. kr.

På Voksenudvalgets område forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som ikke overføres. Mindreforbruget vedrører mindreforbrug på servicelovens §100.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes et mindreforbrug på 132,8 mio. kr. Dog vil den negative midtvejsregulering og Lov- og cirkulæreprogrammet samlet modsvare mindreforbruget, hvorfor området samlet forventer budgetoverholdelse.

Det brugerfinansierede område:

Det samlede korrigerede netto indtægtsbudget for det brugerfinansierede område er på 7,7 mio. kr., og regnskabet for 2022 forventes at lande på 10,2 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug som ikke overføres på 2,55 mio. kr.

På Klima-, Natur- og Miljøudvalgets område forventes et mindreforbrug på 2,55 mio. kr., som ikke overføres. Mindreforbruget skyldes primært øgede indtægter af salgsegnet affald og gebyrindtægter, f.eks. på dagrenovation. På området er desuden øgede udgifter til indsamling og drivmidler.

Lov- og cirkulæreprogram samt løn- og pensionsreguleringer.

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

I alt søges der netto tillægsbevillinger som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet på 23,9 mio. kr., heraf vedrører 17,7 mio. kr. serviceudgifter og 6,2 mio. kr. vedrører overførselsudgifter.

I Lov- og cirkulæreprogrammet er indeholdt en regulering vedrørende ændret pris og lønskøn i 2022 på 59,8 mio. kr., som er finansieret via øget tilskud. Heraf udmøntes 6,6 mio. kr. til lønregulering i 2022 fordelt på de enkelte udvalg, jf. kommunens vedtagne praksis. Der er ikke umiddelbart praksis for regulering af priser i indeværende år, hverken når de er stigende eller faldende, men det reguleres fremadrettet i budget 2023. Det resterende beløb på 53,2 mio. kr. tilgår dermed kassen.

Anlæg:

Det samlede korrigerede anlægsbudget udgør samlet set netto 891,0 mio. kr. på tværs af det skatte-, bruger- og lånefinansierede område. Det samlede forbrug forventes at blive netto 728,6 mio. kr. i 2022. Der forventes en overførsel til 2023 på 162,4 mio. kr.

Det er især Økonomiudvalget, Teknisk Udvalg, Børne- og Familieudvalget samt Kultur- og Idrætsudvalget, som forventer overførsler til 2023.

På Økonomiudvalget forventes overførsler vedrørende diverse vej- og infrastrukturprojekter eksempelvis opgradering af Havneruten, vejareal v/Posthusgrunden samt udvikling af Nordholmen.

På Teknisk Udvalg forventes blandt andet overførsler vedrørende kloakseparering, Forbindelsesvej Vest om Uhre, byudvikling samt projekter vedrørende stier og byggemodning.

På Børne- og Familieudvalget vedrører overførslen den nye daginstitution i Gauerslund, samt 3 dagtilbudsprojekter vedrørende henholdsvis Ødsted, Vinding og Mælkevejen.

På Kultur- og Idrætsudvalget forventes blandt andet overførsler vedrørende hal i Give samt bibliotek/musikhus.

En række udvalg søger ved halvårsregnskabet om ændring af rådighedsbeløb inden for udvalgenes egne anlægsbudgetter, hvilke fremgår af vedlagte bilag 3 "Tillægsbevillinger til anlægsområdet - Halvårsregnskab 2022".

Endvidere har en række udvalg ændringer til anlægsbevillingerne, hvilket er specificeret i bilag 4 "Ændring af anlægsbevillinger - Halvårsregnskab 2022".

Finansiering:

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

Kommunen skal aflevere en samlet midtvejsregulering til staten på 58,5 mio. kr. i 2022. Reguleringen består både af midler som tilgår kommunen og midler som skal afleveres.

Kommunen modtager blandt andet positiv pl-regulering på 59,8 mio. kr. og finansiering på 23,9 mio. kr. via Lov- og cirkulæreprogrammet.

Kommunen skal til gengæld blandt andet aflevere en midtvejsregulering vedr. overførselsområdet på i alt 139,8 mio. kr.

Ved halvårsregnskabet søges der en netto udgiftsbevilling til midtvejsreguleringen på konto 7 og 8.

Herudover søges der bevilling til en kollektiv skattesanktion på 0,2 mio. kr., og en bevilling vedrørende efterregulering af KMF på 5,4 mio. kr. vedrørende regnskabsåret 2020.

Samlet søges der om en netto udgiftsbevilling på 64,1 mio. kr. på konto 7 og 8, som fremgår af bilag 2 "Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2022".

Sammenfatning af halvårsregnskabet 2022:

Samlet set forventes fagudvalgene at overholde budgetterne på både drifts- og anlægsområdet.

Vejle Kommunes samlede serviceramme for 2022 forventes overholdt, da merudgifter som følge af Covid-19 og Ukraine opgøres udenfor servicerammen.

Opgørelse af mer- og mindrerudgifter i 2022 som følge af corona:

I forbindelse med dette års Økonomaftale blev Regeringen og KL enige om, at der gives en kompensation på 0,6 mia. kr. for kommunernes nettomerudgifter til rengøring, testkapacitet, opsporing og isolationsfaciliteter som følge af corona.

Kompensationen er medtaget i årets lov og cirkulæreprogram og udgør for Vejle Kommune 12,743 mio. kr.

Kompensationen placeres midlertidigt hos Økonomiudvalget.

I henhold til Økonomaftalen for 2023 og jf. tidligere beslutning i Direktionen foreslås udvalgenes udgifter af tværgående karakter samt nettomerudgifter til rengøring, testkapacitet, opsporing og isolationsfaciliteter som følge af corona kompenseres. Fagforvaltningerne har udarbejdet en opgørelse pr. 30. juni 2022, der for ovenstående udgiftsområder viser en samlet nettomerudgift på 8,330 mio. kr.

På baggrund heraf foreslås, at der fordeles 8,330 mio. kr. til udvalgene til dækning af merudgifter i 1. halvår som følge af corona. De resterende 4,413 mio. kr. henstår under Økonomiudvalget til dækning af evt. merudgifter i 2. halvår 2022. Herudover er der fra 2021 overført et restbeløb på 6,107 mio. kr. i Vejle Kommunes afsatte pulje til håndtering af merudgifter som følge af corona.

Samlet set resterer der således 10,520 mio. kr. i 2022, der kan dække udvalgenes eventuelle merudgifter som følge af corona i 2. halvår 2022.

Desuden er der fra 2021 overført et restbeløb til 2022 vedr. puljen til bredt dækning i kommunen (foreninger m.v.) på 2,161 mio. kr.

Status på udgifter vedrørende Ukraine:

Der afholdes løbende udgifter til håndtering af fordrevne fra Ukraine.

På overførselsområdet afholdes udgifter til at betale ydelser samt udgifter til at iværksætte indsatser, såsom danskundervisning og beskæftigelsesindsats med videre.

De udgifter der afholdes som serviceudgifter omfatter blandt andet forskellige oversættelser og tolkeudgifter, samt merudgifter til dagtilbud og skole, hvor der i perioden indtil 30. juni har været 10 børn i dagtilbud og 85 børn i skole. Herudover har der været merudgifter i sundhedsplejen og familieafdelingen som håndterer underretninger. På sundhedsområdet har der desuden været afholdt udgifter til tandbehandlinger af ukrainske borgere. Den største udgift har dog været boligudgifter, hvor der har været arbejdet intensivt med at skaffe både midlertidige og permanente boliger til de fordrevne fra Ukraine. Som en del heraf er der udbetalt kompensation for kost og logi til borgere, som har haft ukrainere indkvarteret privat.

Serviceudgifterne pr. 30. juni fordeler sig på udvalg som vist i tabel 2 "Serviceudgifter vedr. Ukraine".

Tabel 2 - Serviceudgifter vedr. Ukraine

Udvalg	T.kr
Økonomiudvalget	82
Teknisk Udvalg	3
Børne- og familieudvalg	2.243
Sundheds- og forebyggelsesudvalg	39
Arbejdsmarkedsudvalg*	3.000
Beredskabskommission	8
I alt	5.375

*beløbet er skønsmæssigt ansat under hensyntagen til refusioner

Boligudgifterne, som afholdes af Arbejdsmarkedsudvalget dækker dels over udgifter til midlertidig og permanent boligplacering på 1,9 mio. kr. og til udbetaling af kost og logi vedrørende privat indkvartering på 1,5 mio. kr. Herudover forventes det at der kan modtages diverse refusioner til eksempelvis tomgangsleje mv.

Udover ovenstående har Økonomiudvalget afsat en pulje på 1 mio. kr. til indsatser til håndtering af fordrevne fra Ukraine. Heraf anvendes 240 t.kr. til at ansætte en frivillighedskoordinator i 6 måneder. Af den afsatte pulje er endvidere disponeret 0,2 mio. kr. til oprettelse af en ansøgningspulje, hvor civilsamfundet kan søge midler til aktiviteter der har til formål at fremme integrationen af fordrevne fra Ukraine i samfundet. Der har hen over sommeren været forskellige forespørgsler til puljen, men der er endnu ikke kommet konkrete ansøgninger til puljen.

Overførselsudgifterne er pr. 30. juni opgjort som vist i tabel 3 "Overførselsudgifter vedr. Ukraine".

Tabel 3 - Overførselsudgifter vedr. Ukraine

Udgifter	T.kr
Ydelser	4.587
- Refusion vedrørende ydelser	-2.981
Ydelser netto	1.606
Indsatser	1.311
- Refusion vedrørende indsatser	-215
Indsatser netto	1.096
Overførselsudgifter i alt	2.702

Indtægter:

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2023 er der aftalt, at der i 2022 udbetales i alt 214 mio. kr. til kommunerne. De 50 mio. kr. er til dækning af den udbetalte kost og logi ydelse, mens de resterende 164 mio. kr. udbetales til kommunerne på baggrund af de afholdte omkostninger pr. 30. april. Herudover er der aftalt en omfordeling af 235,5 mio. kr. fra kommunerne selv til de kommuner der har modtaget særligt mange fordrevne. Vejle Kommune modtager i alt 4,7 mio. kr. netto, som vist i tabel 4 "Indtægter fra Økonomiaftalen vedr. Ukraine".

Det er aftalt, at Regeringen og KL senere på året vil følge op på udviklingen i udgifterne

Herudover kommer den ovennævnte pulje på 1 mio. kr. som Økonomiudvalget afsatte på mødet d. 21. marts.

Tabel 4 - "Indtægter fra Økonomaftalen vedr. Ukraine"

Indtægter fra Økonomaftalen	Mio. kr.
Til dækning af Nettomerudgifter pr.	3,3
Særtilskud til kommuner der modtag	5,2
Finansiering af særtilskud til kommu	-4,7
Kost og logi godtgørelse	1,0
I alt	4,7

Økonomi

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

Bevillingsmæssige ændringer på drift, anlæg og finansiering vedr. halvårsregnskabet 2022:

Ved halvårsopfølgningen har fagudvalgene godkendt en række bevillingsmæssige ændringer og flytninger.

En samlet opgørelse over bevillingsmæssige ændringer fremgår af bilag 2 "Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2022".

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

Tillægsbevilling til Drift & Anlæg (i 1.000 kr.)	Konsekvenser i overslagsår			
	2022	2023	2024	2025
<i>beløb i 1.000 kr. "- " = mindredgift / merindtægt</i>				
Serviceudgifter:	23.229	0	0	0
Økonomiudvalg	18.248	-797	-797	-797
Teknisk Udvalg	-780			
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	-860			
Børne- og Familieudvalg	1.635	-201	-201	-201
Seniorudvalg	2.263	-56	-56	-56
Sundheds- og Forebyg.udvalg	1.258			
Voksenudvalg	420	1.054	1.054	1.054
Arbejdsmarkedsudvalg	653			
Kultur- og Idrætsudvalg	392			
Udvalg for lokalsamf./nærdem.	0			
Beredskabskommissionen	0			
Overførselsudgifter	-133.511	0	0	0
Økonomiudvalget	0			
Børne- og Familieudvalg	104			
Voksenudvalg	0			
Arbejdsmarkedsudvalg	-133.615			
Brugerfinans. område:	49	0	0	0
Natur- og Miljøudvalg	49			
Total Drift	-110.233	0	0	0
Anlæg				
<i>Skattefinansieret</i>				
Økonomiudvalget	0			
Teknisk Udvalg	0	0		
Klima-, Natur- og Miljøudvalget	0	0		
Udvalg for lokalsamf./nærdem.	0			
<i>Brugerfinansieret</i>				
Natur- og Miljøudvalget				
Anlæg i alt	0	0	0	0
Finansiering				
Ændring af hovedkonto 7/8	64.060			
Tillægsbevilling netto i alt	-46.173	0	0	0
Kassen (- = forbrug)	46.173			

Opsummering af de bevillingsmæssige konsekvenser:

Sagen medfører samlet set mindredgifter/merindtægter for 46,173 mio. kr. som tilgår kassen.

Bevillingsmæssige ændringer vedr. mer- og mindredgifter i 2022 som følge af corona

Sagens øvrige bevillingsmæssige konsekvenser				
(i 1.000 kr.)	Budgetår	Konsekvenser i overslagsår		
Udvalg Bevillingsområde	2022	2023	2024	2025 og varigt
DRIFT				
Coronakompensation vedr. 1. halvår 2022				
Tillægsbevilling:				
KNMU Serviceudgifter, kompensation	40			
BFU Serviceudgifter, kompensation	3.067			
SU Serviceudgifter, kompensation	2.008			
SFU Serviceudgifter, kompensation	2.918			
VU Serviceudgifter, kompensation	297			
Finansiering:				
ØU Kompensationsbeløb fra staten	-8.330			
Tillægsbevilling netto i alt	0	0	0	0
Kassen (- = forbrug)	0	0	0	0

Opsummering af de bevillingsmæssige konsekvenser:

Sagen medfører at der samlet fordeles 8,33 mio. kr. til diverse udvalg, på baggrund af udvalgenes opgørelse. Finansiering sker via kompensation pulje for coronarelaterede merudgifter/mindreindtægter fra årets Lov og Cirkulæreprogram.

Administrativ tilføjelse som følge af nedenstående ændringsforslag/beslutning i Økonomiudvalget 25. august 2022. De bevillingsmæssiges konsekvenser af ændringsforslaget er indeholdt i det samlede bevillingsskema nedenfor, som erstatter det oprindelige bevillingsskema i sagen.

Tillægsbevilling - drift, anlægs og finansiering	Konsekvenser i overslagsår			
	2022	2023	2024	2025
<i>beløb i 1.000 kr. "- " = mindreudgift / merindtægt</i>				
Serviceudgifter:	23.229	0	0	0
Økonomiudvalg	18.248	-797	-797	-797
Teknisk Udvalg	-780			
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	-860			
Børne- og Familieudvalg	1.635	-201	-201	-201
Seniorudvalg	2.263	-56	-56	-56
Sundheds- og Forebyg.udvalg	1.258			
Voksenudvalg	420	1.054	1.054	1.054
Arbejdsmarkedsudvalg	653			
Kultur- og Idrætsudvalg	392			
Udvalg for lokalsamf./nærdem.	0			
Beredskabskommissionen	0			
Overførselsudgifter	-133.511	0	0	0
Økonomiudvalget	0			
Børne- og Familieudvalg	104			
Voksenudvalg	0			
Arbejdsmarkedsudvalg	-133.615			
Brugerfinans. område:	49	0	0	0
Natur- og Miljøudvalg	49			
Total Drift	-110.233	0	0	0

Anlæg				
Skattefinansieret				
Økonomiudvalget	0			
Teknisk Udvalg	0	0		
Klima-, Natur- og Miljøudvalget	0	0		
Udvalg for lokalsamf./nærdem.	0			
Pristigningspulje til anlæg				
ØU - 651.xxx - Pristigningspulje/anlæg	53.200			
Finansiering - Sti over Grejsdalen				
TU - 222.091 - Pulje til infrastruktur	6.950			
ØU - 651.xxx - Pristigningspulje/anlæg	-6.950			
Brugerfinansieret				
Natur- og Miljøudvalget				
Anlæg i alt	53.200	0	0	0
Finansiering				
Ændring af hovedkonto 7/8	64.060			
Tillægsbevilling netto i alt	7.027	0	0	0
Kassen (- = forbrug)	-7.027			

Opsummering af de bevillingsmæssige konsekvenser:

Sagen medfører samlet set en merudgift på 7,027 mio. kr., som finansieres af kassen. Udgiften vedrører bl.a. efterregulering vedr. tilskud og kommunal medfinansiering.

Sagens videre forløb

Sagen skal behandles i Byrådet.

Historik

Kommunaldirektøren indstiller, 25. august 2022, pkt. 179:

at halvårsregnskabet for 2022 godkendes,

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

at de bevillingsmæssige ændringer vedr. mer- og mindreforbrug vedr. corona godkendes jf. bevillingsskemaet under afsnit Økonomi

Beslutning fra Økonomiudvalget, 25. august 2022, pkt. 179:

Borgmester Jens Ejer Christensen stillede følgende ændringsforslag:

”Kompensationen for prisstigninger på 53,2 mio. kr. fra økonomaftale samles i en anlægspulje, kaldet ”inflationpulje”, under ØU som værn mod prisstigninger på anlægsområdet, i stedet for at tilgå kassen.

Udmøntning fra inflationpuljen sker som enkelt sager - løbende som ansøgning -

og behandles både i Økonomiudvalget og i Byrådet – ud over det relevante fagudvalgsområdet.

Inflationpuljen dækker kun reelle prisstigninger – og ikke ændringer i projektoplægget – og prisstigningerne skal fremgå af sagsfremstillingen.

I forbindelse med oprettelse af inflationpuljen tilbageføres 6,95 mio. kr. fra inflationpuljen - til puljen for infrastruktur – som konsekvens af prisstigninger til stibro over banen ved Grejsdalen - som blev behandlet i økonomiudvalget den 22. august i sag 165 ”Anlægsbevilling – Status for stibro over Grejsdalen”.

De bevillingsmæssige konsekvenserne af forslaget fremgår af uddelte bilag.

Anbefales.

Fraværende: Lars Schmidt.

Beslutning

Byrådet godkendte økonomiudvalgets indstilling.

Fraværende: Amalie Thomsen, i stedet mødte Dorte Pannicke.

Fraværende: Alex Vejby Nielsen, i stedet mødte Niels Henrik Bøggild Nielsen.

Bilag

Bilag 1 - Samlet overblik - Halvårsregnskab 2022

Bilag 2 - Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2022

Bilag 3 - Tillægsbevillinger til anlægsområdet - Halvårsregnskab 2022

Bilag 4 - Ændring til anlægsbevillinger - Halvårsregnskab 2022

Bilag 5 - Lov- og Cirkulæreprogram 2022

Punkt 143: Budgetforslag 2023-2026, 1. behandling

00.30.00-S00-1-22

Resume

Økonomiudvalget fremsender 22. august 2022, pkt. 160 budgetforslag 2023-2026 til Byrådets 1. behandling. Resultatopgørelsen for det tekniske budgetforslag 2023-2026 viser i 2023 et overskud på det skattefinansierede område på 116,7 mio. kr. og et overskud vedr. det brugerfinansierede område på 0,4 mio. kr. Sideløbende med det tekniske budgetforslag er udarbejdet et oplæg til "budget i balance", som blev forelagt det samlede Byråd 29. august 2022 med henblik på de efterfølgende budgetforhandlinger. Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2023-2026 er fastsat til 5. oktober 2022.

Sagsfremstilling

Jf. den politisk godkendte procedure er budgetlægningen for 2023-2026 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 22. august 2022. Budgetforslaget er fremskrevet til 2023-niveau på baggrund af de seneste pris- og lønskøn fra Kommunernes Landsforening.

Serviceudgifter

Budgetforslag 2023-2026 vedr. serviceudgifter udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Økonomiudvalg	719.013	728.979	737.280	736.674
Teknisk Udvalg	228.295	227.459	226.819	226.502
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	31.094	31.036	30.941	30.907
Børne- og Familieudvalg	2.182.613	2.178.626	2.170.694	2.168.330
Seniorudvalg	894.653	899.527	890.921	889.952
Sundheds- og Foreb.udvalg	619.805	619.587	619.212	619.052
Voksenudvalg	520.870	519.694	515.831	515.271
Arbejdsmarkedsudvalg	44.656	44.607	44.515	44.466
Kultur- og Idrætsudvalg	172.788	172.402	198.002	171.647
Lokalsamf./Nærdemokrati	5.378	5.370	5.356	5.350
Beredskabskommission	27.092	27.092	27.092	27.060
I alt	5.446.257	5.454.379	5.466.663	5.435.211
Heraf:				
Serviceudgifter jf. KL's definition	5.061.071	5.069.863	5.082.147	5.050.695
Øvrige serviceudgifter	385.186	384.516	384.516	384.516

Tabel der viser serviceudgifter 2023-2026.

Jf. Kommunernes Landsforening holdes indtægter vedr. den centrale refusionsordning, aktivitetsbestemt medfinansiering samt ældreboliger udenfor ved opgørelse af serviceudgiftsrammen for 2023. Vejle Kommunes serviceudgifter i 2023 ekskl. de tre områder udgør 5.061,1 mio. kr.

KL har på kommuneniveau udsendt et vejledende teknisk beregnet måltal for serviceudgifter i 2023, som for Vejle Kommune udgør 5.068,1 mio. kr. Dette beløb er ekskl. Vejle Kommunes andel af et generelt løft af rammen i 2023 på 1,3 mia. kr. på landsplan. Kommunerne skal selv vurdere/ fastlægge andelen af dette beløb. Løftet på 1,3 mia. kr. er beregnet på baggrund af de demografisk betingede merudgifter.

Jf. Økonomiudvalget 15.8.22, pkt. 152 fastlægges Vejle Kommunes andel af de 1,3 mia. kr. til 52 mio. kr. svarende til de opgjorte demografisk betingede merudgifter i 2023. Hermed udgør Vejle Kommunes servicerramme 5.120,1 mio. kr. Dvs. der er en rest op til rammen på 59 mio. kr.

Overførselsudgifter:

Budgetforslag 2023-2026 er udarbejdet inden for en samlet ramme for overførselsudgiftsområdet. Budgetforslaget vedr. overførselsudgifter tager højde for regeringsaftalen for 2023. 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 med 96,43 pct. af overførselsudgifterne på landsplan.

Budgetforslag 2023-2026 vedr. overførselsudgifter udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Økonomiudvalg	377	377	377	377
Børne- og Familieudvalg	11.931	11.931	11.931	11.931
Voksenudvalg	3.131	3.131	3.131	3.131
Arbejdsmarkedsudvalg:	1.790.262	1.832.210	1.870.577	1.907.856
I alt	1.805.701	1.847.649	1.886.016	1.923.295

Tabel der viser overførselsudgifter 2023-2026.

Det brugerfinansierede område (affald/genbrug):

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 2023-2026 er udarbejdet på baggrund af en faktisk vurdering og der er budgetlagt med en nettoindtægt på 0,4 mio. kr. i 2023, 11,3 mio. kr. i 2024, 11,4 mio. kr. i 2025 og 11,5 mio. kr. i 2026.

Anlæg:

Anlægsbudgetforslag 2023-2026 blev behandlet i Økonomiudvalget 16. maj 2022, pkt. 98 og indgår i det tekniske budgetforslag. Anlægsbudgetforslaget fremskrevet til 2023-niveau udgør i hovedtal flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Skattefinansieret:				
Udgift	430.372	343.938	275.267	273.773
Indtægt	-56.819	-82.199	-40.264	-51.508
Brugerfinansieret:				
Udgift	0	0	0	0
Anlæg i alt	373.553	261.739	235.003	222.265

Tabel der viser anlægsbudgetforslag 2023-2026.

KL's vejledende anlægsramme for Vejle Kommunes bruttoanlægsudgifter udgør 347 mio. kr.

Jf. Økonomiudvalget 15.8.22, pkt. 152 fastlægges Vejle Kommunes anlægsramme til 376 mio. kr., svarende til Vejle Kommunes befolkningsmæssige andel af et samlet anlægsniveau på 18,5 mia. kr. Rammen er ekskl. det brugerfinansierede område og ældre-/plejeboliger. Anlægsbudgetforslag 2023 ekskl. disse område er brutto 383 mio. kr. Dvs. 7 mio. kr. højere end rammen.

Finansiering:

Indkomstskat

I det foreliggende budgetforslag er anvendt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for den kommunale indkomstskat. Det statsgaranterede provenu af den kommunale indkomstskat udgør 5.332,1 mio. kr. i 2023 med en uændret skatteprocent på 23,4. I overslagsår 2024-2026 er anvendt fremskrivningsskøn fra Kommunernes Landsforening og Danmarks Statistiks seneste befolkningsfremskrivning.

Efterregulering af skat og tilskud som følge af selvbudgettering i 2022 er p.t. opgjort til 143,4 mio. kr. i indtægt, der efterreguleres i 2025. Dette er et foreløbigt skøn baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel. Da der er stor usikkerhed vedr. den endelige efterregulering, der både kan blive positiv og negativ, er beløbet sat til 0 i resultatopgørelsen i 2025.

Andre skatter:

Grundskylden af de "almindelige" grundværdier og grundskylden på produktionsjord forventes at udgøre i alt 531 mio. kr. i 2023. 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 uændrede skattesatser i forhold til 2022. Dvs. en grundskyldspromille på 27,75 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.

Tilskud og udligning:

Tilskud og udligningsbeløbene er afhængig af valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering af kommunens udskrivningsgrundlag. Garantibeløbet fra staten udgør 1.774,1 mio. kr. i 2023. I overslagsår 2024-2026 er anvendt skøn fra Kommunernes Landsforening.

Udviklingsbidrag til Regionen:

Udviklingsbidraget til Regionen er i 2023 fastlagt til 14,2 mio. kr. jf. regionsaftalen for 2023.

Nettorenter:

I det foreliggende budgetforslag er budgetteret med en nettorenteindtægt på i alt 1,9 mio. kr. i 2023.

Lånoptagelse og afdrag:

I det foreliggende budgetforslag er medtaget det lovpligtige lånebeløb vedr. kommunale ældre- og handicapboliger samt byfornyelse, energiforbedringer og modpost vedr. ”bufferpuljen”. Budgetteret lånoptagelse udgør i alt 60,9 mio. kr. i 2023.

Likviditet:

Det foreliggende tekniske budgetforslag vil medføre en forøgelse af kassebeholdningen i år 2023 med 69,5 mio. kr.

Resultat – skattefinansieret område:

I det foreliggende tekniske budgetforslag er resultatet vedr. det skattefinansierede område et overskud på 116,7 mio. kr. i 2023.

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 2023-2026 fastsat til 23. september 2022, kl. 12.00. Vejledning og skema til brug for udarbejdelse af ændringsforslag fremgår af bilag.

Sagens videre forløb

Sagen skal behandles af Byrådet.

Kommunaldirektøren indstiller,

at budgetforslag 2023-2026 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted 5. oktober 2022, og

at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til 23. september 2022, kl. 12.00.

Beslutning

Byrådet godkendte at budgetforslag 2023-2026 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted 5. oktober 2022, og at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til 23. september 2022, kl. 12.00.

Fraværende: Amalie Thomsen, i stedet mødte Dorte Pannicke.

Fraværende: Alex Vejby Nielsen, i stedet mødte Niels Henrik Bøggild Nielsen.

Bilag

Budgetforslag 2023-2026

Beskrivelse vedr. ændringsforslag

Skema til ændringsforslag