

REFERAT Byrådet 2018-2021 d. 12-09-2018

Mødedato Onsdag d. 12. september 2018 kl. 16:30

Mødested Vejle Rådhus, Rådhusstorvet

Indholdsfortegnelse

Halvårsregnskab 2018 - Hele kommunen.....	3
Budgetforslag 2019-2022, 1. behandling.....	7

Punkt 190: Halvårsregnskab 2018 - Hele kommunen

00.30.14-S00-8-17

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 2018 på drift, anlæg og finansiering. Endvidere håndteres en række tværgående emner, det vil sige flytninger mellem udvalg, lov- og cirkulæreprogrammet samt løn- og pensionsreguleringer.

Sagsfremstilling

I nedenstående tabel fremgår udvalgenes forventede regnskabstal for 2018 opdelt på serviceudgifter, overførselsudgifter og det brugerfinansierede område. Tallene er yderligere specificeret i bilag 1 og 2.

Overblik drift (beløb i 1.000 kr. netto)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forv. overførsel til 2019	Mer(+)/ mindre(-) forbrug	Flytninger mellem udvalg	Tillægs- bevilling
Serviceudgifter	4.701.338	4.860.008	4.737.366	100.127	-22.515	0	531
Brugerfin. område	-19.313	-19.313	-23.020	0	-3.707	0	-1.207
Overførselsudgifter	1.504.260	1.518.274	1.461.732	11.367	-45.175	0	-47.344
Drift i alt	6.186.285	6.358.969	6.176.078	111.494	-71.397	0	-48.020

Serviceudgifter

Det korrigerede budget for serviceudgifter udgør pr. ultimo juni 4.860,0 mio. kr. og regnskabet for 2018 forventes at blive 4.737,4 mio. kr. Der forventes overført 100,1 mio. kr. til 2019, og der forventes et mindreforbrug som ikke overføres på 22,5 mio. kr., eller et samlet mindreforbrug på 122,6 mio. kr.

Økonomiudvalget forventer at overføre 33,0 mio. kr. til 2019, og der forventes et mindreforbrug som ikke overføres til 2019 på 66,4 mio. kr. En del af mindreforbruget er dog puljemidler, som forventes disponeret til dækning af merudgifter på Børne- og Familieudvalget til plejefamilier og opholdssteder samt til dækning af merudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering på Sundheds- og Forebyggelsesudvalget. Derudover er der midler, som ikke aktuelt er disponeret vedrørende blandt andet Den Centrale Reservepulje og Barselpuljen.

På Teknisk Udvalg forventes overført en negativ bevilling til 2019 på -9,2 mio. kr. Dette merforbrug vedrører hovedsageligt kollektiv trafik samt merudgifter til vintertjeneste. Forvaltningen følger økonomien tæt og vil senere fremsætte nødvendige forslag, der kan modvirke overskridelser.

Børne- og Familieudvalget forventer et merforbrug på ca. 12 mio. kr., når der ses bort fra overførsler fra tidligere år. Resultatet forudsætter, at udvalget får overført den afsatte pulje til familieområdet under Økonomiudvalget på ca. 17 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt et stigende antal underretninger på familieområdet, som nu slår igennem i økonomien. Forvaltningen vil følge økonomien tæt gennem 2018 og 2019 og om nødvendigt komme med forslag til at imødegå budgetoverskridelser.

Seniorudvalget forventer en samlet overførsel til 2019 på 43,4 mio. kr. inkl. midler overført fra 2017. Den største post er et mindreforbrug på elevområdet på 19,2 mio. kr. Midlerne på elevområdet forventes anvendt, når den nye uddannelsesreform er implementeret i 2020/21.

Voksenudvalget forventer i 2018 at bruge 7,3 mio. kr. af sin overførsel fra 2017 til 2018 på 14,5 mio. kr. Der forventes således en overførsel til 2019 på 7,2 mio. kr. Forbruget af overførte midler skyldes blandt andet pres på myndighedsområdet, hvor borgernes gennemsnitlige takst er stigende.

Overførselsudgifter

Det korrigerede budget for overførselsudgifter er på 1.518,3 mio. kr., og regnskabet for 2018 forventes at lande på 1.461,7 mio. kr. Der forventes overført ca. 11 mio. kr. til 2018, hovedsageligt vedrørende Sprogcentret grundet periodeforskydninger mellem årene.

Der søges en negativ tillægsbevilling på 48,544 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalget som følge af kommunens midtvejsregulering for 2018.

Det brugerfinansierede område

Det brugerfinansierede område omfatter AffaldGenbrug under Natur- og Miljøudvalget. AffaldGenbrug har et netto indtægtsbudget på -19,3 mio. kr. og forventer en merindtægt/mindreforbrug på -3,7 mio. kr., så det samlede resultat forventes at lande på ca. -23,0 mio. kr.

Lov- og cirkulæreprogram samt løn- og pensionsreguleringer

Alle udvalg 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 9,3 mio. kr., og der søges bevillinger som følge af løn- og pensionsreguleringer på -8,7 mio. kr. I bilag 5 er en specifikation af ændringerne som følge af lov- og cirkulæreprogrammet.

Anlæg

Det korrigerede nettobudget på anlæg udgør samlet set 469,3 mio. kr. på tværs af det skatte-, bruger- og lånefinansierede område, og regnskabet forventes at blive på 373,2 mio. kr. Der forventes en overførsel til 2019 på 95,1 mio. kr.

Det er især Økonomiudvalget og Teknisk Udvalg, som forventer at overføre til 2019. Overførslen på Økonomiudvalget vedrører hovedsageligt parkeringshus ved Vejle banegård, arealer omkring lystbådehavn samt en ekstraindtægt vedr. byggemodninger. På Teknisk Udvalg forventes overførsler på blandt andet Pulje til infrastrukturinvesteringer samt "Projekter - samlet plan for Vejle Midtby."

Der søges en netto ændring af rådighedsbeløb på 0,350 mio. kr. på Natur- og Miljøudvalget. Bevillingen modsvares af negative bevillinger på driften på Økonomiudvalget og på Teknisk Udvalg.

Som følge af et politisk ønske om at få nedbragt overførslerne på anlæg, arbejdes der fokuseret på at øge forbruget af anlægsmidler, og der følges løbende op på forbruget.

Flere udvalg søger ved halvårsregnskabet om ændring af anlægsbeløb, hvilke fremgår af vedlagte bilag 3.

Endvidere har en række udvalg ændringer til anlægsbevillinger, hvilke er specificeret i bilag 4.

Finansiering

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

Vejle Kommune skal aflevere en samlet midtvejsregulering af tilskud og udligning på 68,8 mio. kr. til staten, som der søges bevilling til. Dette skyldes blandt andet forventning om lavere udgifter i 2018 til arbejdsmarkedsområdet og lavere pris/løn-fremskrivning end budgetlagt. Arbejdsmarkedets budget og kommunens lønbudgetter reguleres derfor samtidig ned.

Renteudgifter og afdrag på lån forventes at blive lavere end budgetteret grundet indfriet lån, omvendt forventes der højere tab på værdipapirer. Der er ekstraordinære indtægter fra salg af KMD-ejendomme samt udbytte fra Det Danske Madhus, omvendt nedjusteres indtægten af statslige puljemidler fra landsbyggefonden. Der søges bevillinger til ovenstående.

Samlet søges der om bevillinger netto på 61,3 mio. kr. på konto 7 og 8, som fremgår af bilag 2.

Sammenfatning

Samlet set forventes der overholdelse af både drifts- og anlægsrammer i 2018.

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

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

En samlet opgørelse over bevillingsmæssige ændringer fremgår af bilag 2.

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

Tillægsbevilling til Drift & Anlæg (i 1.000 kr.)	Budgetår	Konsekvenser i overslagsår		
	2018	2019	2020	2021
beløb i 1.000 kr.				
"- " = mindreudgift / merindtægt				
Serviceudgifter:	1.390	-356	-356	-356
Økonomiudvalg	-17.095	-467	-467	-467
Teknisk Udvalg	-324	-55	-55	-55
Natur- og Miljøudvalg	99	-154	-154	-154
Børne- og Familieudvalg	15.504	-257	-257	-257
Seniorudvalg	2.701	243	243	243
Sundheds- og Forebyg. udvalg	1.881	343	343	343
Voksenudvalg	-1.475	28	28	28
Arbejdsmarkedsudvalg	268	0	0	0
Kultur- og Idrætsudvalg	-168	-37	-37	-37
Udvalg for lokalsamf./nærdem.	-1	0	0	0
Overførselsudgifter	-47.541	0	0	0
Børne- og Familieudvalg	-106	0	0	0
Voksenudvalg	1.200	0	0	0
Arbejdsmarkedsudvalg	-48.635	0	0	0
Brugerfinans. område:	-1.230	0	0	0
Natur- og Miljøudvalg	-1.230			
Total Drift	-47.381	-356	-356	-356
Anlæg				
<i>Skattefinansieret</i>				
Teknisk Udvalg	0			
Natur- og Miljøudvalg	350			
Børne og Familieudvalg	0			
Sundheds- og Forebyg. udvalg	0			
<i>Lånefinansieret</i>				
Voksenudvalg	0			
<i>Brugerfinansieret</i>				
Anlæg i alt	350			
Finansiering				
Ændring af hovedkonto 7 & 8	61.251			
Tillægsbevilling netto i alt	14.220	-356	-356	-356
Kassen (= forbrug)	-14.220	356	356	356

Opsummering af de bevillingsmæssige konsekvenser

Sagen medfører samlet set merudgifter/mindreindtægter for 14,2 mio. kr. som fragår kassen.

Sagens videre forløb

Sagen skal behandles af Byrådet.

Historik

Kommunaldirektøren indstiller, 27. august 2018, pkt. 225:

at halvårsregnskabet for 2018 godkendes, og

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

Økonomiudvalget, 27. august 2018, pkt. 225:

Anbefales.

Fraværende: Birgitte Vind og Dan Skjerning.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende:

Johnny Beck, i stedet mødte Arne Poulstrup, og

Allan Pedersen, i stedet mødte Britta Bitsch.

Bilag

Bilag 1 - Samlet overblik - 2. kvartalsregnskab 2018

Bilag 2 - Bevillingsændringer - 2. kvartalsopfølgning 2018

Bilag 3 - Tillægsbevillinger til anlægsområdet - 2. kvartalsopfølgning 2018

Bilag 4 - Ændring til anlægsbevilling - 2. kvartalsopfølgning 2018

Bilag 5 - Lov og cirkulæreprogram 2018

Punkt 191: Budgetforslag 2019-2022, 1. behandling

00.30.00-S00-11-17

Resume

Økonomiudvalget fremsender 20. august 2018, pkt. 220 budgetforslag 2019-2022 til Byrådets 1. behandling. Resultatopgørelsen for det tekniske budgetforslag 2019 viser et underskud på det skattefinansierede område (ekskl. éngangstilskud) på 24,8 mio. kr. og et overskud vedr. det brugerfinansierede område på -13,8 mio. kr. Éngangstilskud medfører en nettoindtægt på -77,2 mio. kr. Sideløbende med det tekniske budgetforslag er udarbejdet et oplæg til "budget i balance", som blev forelagt Økonomiudvalget og det samlede Byråd 27. august 2018 med henblik på de efterfølgende budgetforhandlinger. Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2019-2022 er i tidsplanen fastsat til 3. oktober 2018.

Sagsfremstilling

Jf. den politisk godkendte procedure er budgetlægningen for 2019-2022 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 20. august 2018. Budgetforslaget er fremskrevet til 2019-niveau på baggrund af de seneste pris- og lønskøn fra Kommunernes Landsforening.

Serviceudgifter

Budgetforslag 2019-2022 vedr. serviceudgifter - fordelt pr. udvalg udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2019	BO 2020	BO 2021	BO 2022
Økonomiudvalg	706.624	700.831	700.832	700.832
Teknisk Udvalg	222.125	222.124	222.125	222.125
Natur- og Miljøudvalg	26.026	26.027	26.027	26.027
Børne- og Familieudvalg	1.891.118	1.890.984	1.890.976	1.890.976
Seniorudvalg	753.620	752.980	752.980	752.980
Sundheds- og Foreb.udvalg	536.912	537.531	537.531	537.531
Voksenudvalg	440.408	440.373	440.370	440.369
Arbejdsmarkedsudvalg	25.019	25.019	25.019	25.019
Kultur- og Idrætsudvalg	159.753	159.759	159.762	159.762
Lokalsamf./Nærdemokrati	3.997	3.997	3.997	3.997
I alt	4.765.602	4.759.625	4.759.619	4.759.618

Jf. Kommunernes Landsforening holdes indtægter vedr. den centrale refusionsordning, aktivitetsbestemt medfinansiering samt ældreboliger udenfor ved opgørelse af serviceudgiftsrammen for 2019. Vejle Kommunes serviceudgifter i 2019 ekskl. de tre områder udgør 4.386,6 mio. kr.

KL har på kommuneniveau udsendt et vejledende teknisk beregnet måltal for serviceudgifter i 2019, som for Vejle Kommune udgør 4.419,8 mio. kr. ekskl. et generelt løft til styrket velfærd (1,2 mia. kr. på landsplan). Tillægges Vejle Kommunes andel af de 1,2 mia. kr. til styrket velfærd, udgør Vejle Kommunes serviceudgiftsramme for budget 2019 4.440,9 mio. kr. Dvs. serviceudgifterne i budgetforslaget er 54,3 mio. kr. lavere den teknisk beregnede serviceudgiftsramme.

Overførselsudgifter

Budgetforslag 2019-2022 er udarbejdet inden for en samlet ramme for overførselsudgiftsområdet. Udgiften til forsikrede ledige er afbalanceret i forhold til tilskudssiden. Budgetforslaget vedr. de øvrige overførselsudgifter tager højde for regeringsaftalen for 2019. Der er således korrigeret for konsekvenserne af lovændringer jf. lov- og cirkulæreprogrammet.

Budgetforslag 2019-2022 vedr. overførselsudgifter udgør flg. (i 2019 pris- og lønniveau):

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2019	BO 2020	BO 2021	BO 2022
Økonomiudvalg	547	547	547	547
Børne- og Familieudvalg	9.072	9.072	9.072	9.072
Voksenudvalg	3.126	3.126	3.126	3.126
Arbejdsmarkedsudvalg	1.482.144	1.526.531	1.560.639	1.592.574
I alt	1.494.889	1.539.276	1.573.384	1.605.319

Det brugerfinansierede område (AffaldGenbrug)

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 2019-2022 er udarbejdet på baggrund af en faktisk vurdering og udgør netto en indtægt på -19,1 mio. kr. i 2019 stigende til -19,5 mio. kr. i 2022.

Anlæg

Anlægsbudgetforslag 2019-2022 blev behandlet i Økonomiudvalget 22. maj 2018, pkt. 155 og indgår i det tekniske budgetforslag. Anlægsbudgetforslaget fremskrevet til 2019-niveau udgør i hovedtal flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2019	BO 2020	BO 2021	BO 2022
Skattefinansieret:				
Udgift	325.515	250.864	258.256	257.236
Indtægt	-38.767	-34.663	-55.304	-25.664
Brugerfinansieret:				
Udgift	13.650	9.000	4.230	4.230
Anlæg i alt	300.398	225.201	207.182	235.802

I resultatopgørelsen er anlægsudgifter/-indtægter opdelt i basis anlæg og særlige projekter.

Rammen for anlægsniveauet i 2019 udgør på landsplan 17,8 mia. kr. jf. økonomiaftalen. Det foreliggende anlægsbudgetforslag ligger 26 mio. kr. under Vejle Kommunes andel af anlægsrammen, der er beregnet ud fra befolkningsandel.

Finansiering

Indkomstskat

I det foreliggende budgetforslag er anvendt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for den kommunale indkomstskat. Det statsgaranterede provenu af den kommunale indkomstskat udgør 4.559,0 mio. kr. i 2019 med en uændret skatteprocent på 23,4. I overslagsår 2020-2022 er anvendt fremskrivningsskøn fra Kommunernes Landsforening og Vejle Kommunes seneste befolkningsprognose.

Andre skatter

Grundskylden af de "almindelige" grundværdier og grundskylden på produktionsjord forventes at udgøre i alt 467,7 mio. kr. i 2019. Dækningsafgiften på offentlige ejendomme og erhvervsjendomme forventes at udgøre i alt 45,8 mio. kr. Selskabsskatten udgør 96,8 mio. kr.

I beregningerne af provenuet for de enkelte skattekloder er anvendt uændrede skattesatser i forhold til 2018. Dvs. en grundskyldspromille på 27,750 for almindelige parceller, 7,2 promille for produktionsjord og en dækningsafgift for erhvervsjendomme på 4,250 promille.

Tilskud og udligning

Tilskud og udligningsbeløbene er afhængig af valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering af kommunens udskrivningsgrundlag. Garantibeløbet fra staten udgør 1.548,8 mio. kr. i 2019. Af de 1.548,8 mio. kr. vedrører 62,5 mio. kr. Vejle Kommunes andel af ekstraordinært likviditetstilskud på 3,5 mia. kr. i 2019 og 14,7 mio. kr. vedrører kompensation for ændring af uddannelsesstatistikken. De 62,5 mio. kr. og 14,7 mio. kr. – i alt 77,2 mio. kr. er afsat særskilt i resultatopgørelsen.

I overslagsår 2020-2022 er anvendt skøn fra Kommunernes Landsforening, der har forudsat, at 50% af det statslige moderniserings- og effektiviseringsbidrag på 1 mia. årligt ikke føres tilbage til kommunerne. De resterende 50% af moderniserings- og effektiviseringsbidraget beholdes i kommunerne og er dermed indeholdt i tilskuddet.

Endvidere er forudsat, at det særlige likviditetstilskud ikke fortsætter i overslagsårene.

Udviklingsbidrag til Regionen

Udviklingsbidraget til Regionen er i 2019 fastlagt til 15,5 mio. kr. jf. regionsaftalen for 2019.

Nettorenter

I det foreliggende budgetforslag er budgetteret med en nettorenteindtægt på i alt 3,1 mio. kr. i 2019.

Lånoptagelse og afdrag

I det foreliggende budgetforslag er medtaget det lovpligtige lånebeløb vedr. kommunale ældre- og plejeboliger samt vedr. byfornyelse og klimatilpasning. Budgetteret lånoptagelse udgør i alt 39,6 mio. kr. i 2019. Heraf er 8,4 mio. kr. placeret under det brugerfinansierede område i resultatopgørelsen.

Likviditet

Det foreliggende tekniske budgetforslag vil medføre en forøgelse af kassebeholdningen i år 2019 med 66,2 mio. kr.

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 2019-2022 fastsat til 21. september 2018 kl. 12.00. Vejledning og skema til brug for udarbejdelse af ændringsforslag fremgår af bilag.

Kommunaldirektøren indstiller,

at budgetforslag 2019-2022 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted 3. oktober 2018, og at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til 21. september 2018, kl. 12.00.

Beslutning

Godkendt at budgetforslag 2019-2022 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted den 3. oktober 2018, og at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til 21. september 2018, kl. 12.00.

Fraværende:

Johnny Beck, i stedet mødte Arne Poulstrup og Allan Pedersen, i stedet mødte Britta Bitsch.

Bilag

Budgetforslag 2019-22

Ændringsforslag - vejledning

Ændringsforslag - skema