

REFERAT Byrådet 2014-2017 d. 10-09-2014

Mødedato Onsdag d. 10. september 2014 kl. 16:30

Mødested Vejle Rådhus, Rådhusetorvet (KUN BUDGET)

Indholdsfortegnelse

Halvårsregnskab 2014.....	3
Budgetforslag 2015-2018, 1. behandling.....	8

Halvårsregnskab 2014

RESUME

Ifølge Vejle Kommunes økonomiske styringsprincipper skal der udarbejdes et halvårsregnskab med en vurdering af det forventede regnskabsresultat. Desuden er det lovmæssigt bestemt, at kommunerne skal aflægge et halvårsregnskab til Økonomi- og Indenrigsministeriet. Frist for Byrådets behandling er det første møde i september. Halvårsregnskabet følger op på det forventede regnskabsresultat for 2014 på drift, anlæg og finansiering. Der håndteres også en række udgiftsmæssige udfordringer samt en række tværgående emner, som vedrører flere udvalgsområder.

Sagsfremstilling

Indledning

Fagudvalgene har foretaget en vurdering af det forventede regnskabsresultat for 2014. På baggrund af fagudvalgenes vurderinger mv. følges der i denne halvårsregnskabssag op på de samlede forventninger til drift, anlæg og finansiering for hele Vejle Kommune. Desuden indgår en række tværgående emner, som vedrører flere udvalgsområder.

Drift – samlet overblik

Af nedenstående tabel fremgår udvalgenes forventede regnskabstal for året 2014 for serviceudgifter, overførselsudgifter samt det brugerfinansierede område. Tallene gennemgås nærmere i det følgende, og er yderligere specificeret i bilag 1 og 2.

Halvårsregnskab - Driftsresultat jf udvalgenes tilbagemeldinger

Overblik drift (beløb i 1.000 kr. netto)	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forv. Over- førsel til 2015	Mer(+)/ mindre(-) forbrug	Flytninger mellem udvalg	Tillægs- bevillinger
Serviceudgifter	4.400.678	4.321.487	55.583	-23.608	0	-1.913
Brugerfinansierede område	-18.982	-22.000	0	-3.018	0	0
Overførselsudgifter	1.457.275	1.432.282	0	-24.993	0	-6.744
Drift i alt	5.838.971	5.731.769	55.583	-51.619	0	-8.657

Drift – serviceudgifter

Samlet set for serviceudgifterne viser halvårsregnskabet et forventet regnskab på 4.321 mio. kr. Dermed forventes overholdelse af Vejle kommunens samlede nettodriftsramme for serviceudgifterne og KL's udmeldte serviceudgiftsramme. Udvalgene forventer i alt, at overføre 55,6 mio. kr. fra 2014 til 2015. Til sammenligning blev der fra 2013 til 2014 overført 54,9 mio. kr. I alt forventes et mindreforbrug for serviceudgifterne i 2014 på -23,6 mio. kr. (og mindreforbrug på -79 mio. kr., hvis overførslen til 2015 medtages). Følgende skal bemærkes i den forbindelse:

På serviceområdet for Børn og Familie forventes et merforbrug på 25,3 mio. kr. ekskl. overførsler. Merforbruget på BFU's område skal primært forklares på grund af et merforbrug (på 20 mio. kr. efter tilførsel af 16 mio. kr., som er reserveret til at imødegå udgifter på området) på familie- og forebyggelsesområdet. Samlet set vil et evt. merforbrug blive overført

til 2015 således at budgettet overholdes.

For Sundheds- og Forebyggelsesudvalget forventes et samlet merforbrug på 21 mio. kr., men der er under Økonomiudvalget reserveret 18,9 mio. kr. til at imødegå merudgifter på den aktivitetsbestemte medfinansiering. Når der tages højde herfor, forventes der et merforbrug på ca. 3,4 mio. kr., hvor de 3 mio. kr. dækkes af en flytning mellem udvalg pga. samling af Sundhedshusets driftsudgifter.

For serviceudgifterne søger udvalgene om tillægsbevillinger på -1,9 mio. kr. i mindreudgifter. Tillægsbevillingerne er nærmere specificeret i bilag 2. Herudover anmoder udvalgene om en række flytninger mellem udvalg. De største vedrører flytning af driftsmidler fra afsatte puljer under Økonomiudvalget til dækning af merudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering under Sundheds- & Forebyggelsesudvalget (17,6 mio. kr.) samt dækning af merudgifter til børn og unge med særlige behov under Børne- & Familieudvalget (16 mio. kr.). Flytningerne mellem udvalgene, som har en nettoeffekt på nul, fremgår af bilag 2 og 6.

Drift – overførselsudgifter

For overførselsudgifterne viser halvårsregnskabet et forventet regnskab på 1.432 mio. kr. Samlet set forventes et mindreforbrug på -25 mio. kr. i 2014.

En af årsagerne hertil er mindreudgifter på Børne- og Familieudvalget på Sprogcenteret, som skyldes forskydninger mellem udgifter og indtægter over år. Det vil sige, at Børne- og Familieudvalget forventer et nettoforbrug i 2014, som er 7 mio. kr. mindre og et nettoforbrug i 2015, som er 7 mio. kr. højere i 2015 vedrørende Sprogcenteret.

En anden årsag til det samlede mindreforbrug på -25 mio. kr. i 2014 er beskæftigelsesområdet. Arbejdsmarkedsudvalget forventer samlet set et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. på overførselsudgifterne, når der tages højde for tilbagebetalingen af beskæftigelsestilskuddet. Årsagen til mindreforbruget på Arbejdsmarkedsudvalgets overførselsudgifter, skyldes blandt andet beskæftigelsesindsatsen og mindreforbrug på sygedagpengene samt førtidspensionen.

Drift – brugerfinansierede område

Det brugerfinansierede område omfatter AffaldGenbrug under Natur- & Miljøudvalget. Der forventes samlet set en merindtægt på netto -3 mio. kr. i.f.t. budget, som primært skyldes indtægter fra brovægten (erhverv) er stigende.

Øvrige forhold vedrørende drift

I halvårsregnskabet indgår en række tværgående forhold vedrørende driften, som vedrører flere udvalgsområder.

Som følge af årets lov- og cirkulæreprogram midtvejsreguleres, samlet set i 2014, med 6 mio. kr. i merudgifter for serviceudgifterne og -7 mio. kr. i mindreudgifter for overførselsudgifterne.

En oversigt over konsekvenser fordelt på udvalg og lovpunkter fremgår af bilag 5.

På baggrund af de seneste lønskøn fra Kommunernes Landsforening nedsættes det samlede lønbudget med -0,07 % svarende til 2,3 mio. kr. Beløbet tilfalder kassen.

Desuden foretages pensionsregulering mellem udvalgene, der giver netto nul.

Anlæg

Samlet set forventes på anlægsområdet et mindreforbrug på netto -2,5 mio. kr. Der forventes overført 54,7 mio. kr. fra 2014 til 2015 på anlægsområdet. Heraf vedrører 41 mio. kr.

anlægsprojekter på Natur- og Miljøudvalgets brugerfinansierede område blandt andet angående Masterplanen for AffaldGenbrug. Hertil forventes under Økonomiudvalget overførsel af 20,3 mio. kr. som hovedsagelig vedrører DGI-projektet, lystbådehavnen og en pulje til

velfærdsteknologi. Desuden får Jelling Oplevelsescenter ikke anvendt hele budgettet i 2014 vedrørende såvel udgifter som indtægter. Derfor forventer Kultur- og Idrætsudvalget, at skulle overføre en indtægt på 70 mio. kr. og en udgift på 36 mio. kr. til 2015.

Økonomiudvalget, Teknisk udvalg, Natur- og Miljøudvalget samt Voksenudvalget søger i halvårsregnskabet om ændringer af rådighedsbeløb indenfor de enkelte udvalgs anlægsbudgetter som netto giver 0. Herudover er der søgt om ændring af anlægsbevillinger. Ændringerne fremgår af bilag 3 og 4.

Finansiering

Finansieringssiden der blandt andet består af renter, tilskud og moms forbedres samlet med netto -7,4 mio. kr. Årsagen er en positiv midtvejsregulering for 2014 i forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet. Desuden har der været ekstraordinære renteindtægter af investeringsbeviser i 2013, som er udloddet i 2014. I modsat retning har der været en momsregulering af parkeringshuset Trondur og en tilbagebetaling af beskæftigelsestilskud vedrørende forsikrede ledige. Tilbagebetalingen af beskæftigelsestilskuddet modsvares dog af lavere udgifter under Arbejdsmarkedsudvalget. En uddybet specifikation fremgår af bilag 2.

Sammenfatning

På driften forventes serviceudgifterne at overholde rammerne for 2014. I alt forventes et mindreforbrug for serviceudgifterne på -23,6 mio. kr. i 2014. På overførselsudgifterne forventes et mindreforbrug på -25 mio. kr. På det brugerfinansierede område forventes samlet set en merindtægt på netto -3 mio. kr. På anlægsområdet forventes et mindreforbrug på netto -2,5 mio. kr.

Sagens videre forløb

Sagen skal behandles i Økonomiudvalget og byrådet.

ØKONOMI

Flytning af økonomiske midler mellem udvalg

De bevillingsmæssige konsekvenser af flytninger i 2014 og varige flytninger i 2015 og frem fremgår af nedenstående bevillingsskema og er specificeret i bilag 2 til sagen.

Bevillingsmæssige ændringer på drift, anlæg og finansiering

Drift, anlæg og finansiering (i 1.000 kr.)		Budgetår	Konsekvenser i overslagsår		
Udvalg Bevillingsområde		2014	2015	2016	2017 og varigt
Tillægsbevilling:					
DRIFT					
Serviceudgifter fordelt pr. udvalg jf. bilag 2:					
- Alm. Drift		-1.913	-2.238	-2.238	-2.238
- Flytning mellem udvalg note 1		0	0	0	0
- Midtvejsregulering, lov- og cirkulære		6.008			
- Lønregulering -0,07 pct.		-2.108			
- Pensionsregulering, netto		0			
Overførselsudg. fordelt pr. udvalg jf. bilag2:					
- Alm. Drift		-6.744	0	0	0
- Midtvejsregulering, lov- og cirkulære		-7.045			
- Lønregulering -0,07 pct.		-182			
Brugerfinans.område fordelt pr. udvalg jf. bilag 2:					
- Lønregulering -0,07 pct.		-18			
ANLÆG					
- Omflytning af rådighedsbeløb, netto		0			
FINANSIERING					
- Ændring hovedkonto 7 & 8 jf. bilag 2		-7.394			
Tillægsbevilling netto i alt		-19.396	-2.238	-2.238	-2.238
Kassen (- = forbrug)		19.396	2.238	2.238	2.238

Note 1: Flytninger mellem udvalg giver netto 0 kr. for alle udvalg men af bilag 6 fremgår, hvor meget der flyttes mellem de enkelte udvalg.

Opsummering af de bevillingsmæssige konsekvenser

Sagen medfører samlet set en mindredgift i 2014 på netto -19,4 mio. kr. Derfor kan kassen tilføres 19,4 mio. kr. Ændringerne i år 2015 og frem vedrører flytning mellem udvalg. I forbindelse med tilgang af 46 nye plejeboliger (Skansebakken) tilføres budget vedr. udgifter og lejeindtægter svarende netto til en indtægt på -2,238 mio. kr. i 2014 samt for 2015 og frem. Nettobeløbet modsvares af tilsvarende udgifter til renter og afdrag ifm. hjemtaget lån på konto 7 og 8.

Historik

Kommunaldirektøren indstiller, 1. september 2014, pkt. 177:

at halvårsregnskab 2014 godkendes,

at de bevillingsmæssige konsekvenser godkendes jf. bevillingsskema under afsnittet økonomi og specifikation i bilag 2,

at ændring af anlægsbevillinger og rådighedsbeløb godkendes jf. specifikation i bilag 3 og

Økonomiudvalget, 1. september 2014, pkt. 177:

Anbefales.

Kit Kielstrup var fraværende.

BESLUTNING

Godkendt.

Christa Laursen var fraværende.

Budgetforslag 2015-2018, 1. behandling

RESUME

Økonomiudvalget fremsender den 25.8.2014, pkt. 170 budgetforslag 2015-2018 til Byrådets 1. behandling.

Resultatopgørelsen for det tekniske budgetforslag 2015 viser et overskud på det skattefinansierede område på -44,2 mio. kr. og et overskud vedr. det brugerfinansierede område på -14,5 mio. kr. Særlige anlægsprojekter med periodeforskydning mellem årene samt éngangstilskud medfører en nettoindtægt på -50 mio. kr. Samlet set er der hermed en forøgelse af likviditeten med -108,7 mio. kr.

Sideløbende med det tekniske budgetforslag er udarbejdet et oplæg til "budget i balance", som blev forelagt Økonomiudvalget og det samlede Byråd den 1.9.2014 med henblik på de efterfølgende budgetforhandlinger.

Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2015-2018 er den 1.10.2014..

Sagsfremstilling

Jf. den politisk godkendte procedure er budgetlægningen for 2015-2018 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

Driftsbudgetforslaget for 2015 er udarbejdet med udgangspunkt i det vedtagne budget 2014. De udmeldte driftsrammer er korrigeret for politiske beslutninger frem til og med Økonomiudvalgets møde den 25.8.2014. Budgetforslaget er fremskrevet til 2015-niveau på baggrund af de seneste pris- og lønskøn fra Kommunernes Landsforening.

Serviceudgifter

Budgetforslag 2015-2018 vedr. serviceudgifter - fordelt pr. udvalg udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
Økonomiudvalg	670.393	668.673	668.035	668.059
Teknisk Udvalg	195.190	195.665	195.240	195.240
Natur- og Miljøudvalg	20.935	21.057	21.180	21.180
Børne- og Familieudvalg	1.773.613	1.770.549	1.770.349	1.770.352
Seniorudvalg	699.473	699.479	699.479	699.479
Sundheds- og Foreb.udvalg	447.116	445.825	445.825	445.825
Voksenudvalg	417.594	416.196	416.196	416.196
Arbejdsmarkedsudvalg	22.618	22.618	22.618	22.618
Kultur- og Idrætsudvalg	152.371	151.993	151.315	151.315
Lokalsamf./Nærdemokrati	2.783	2.784	2.784	2.784
Beredskabskommission	20.016	19.980	19.980	19.980
I alt	4.422.102	4.414.819	4.413.001	4.413.028

Jf. Kommunernes Landsforening holdes indtægter vedr. den centrale refusionsordning, aktivitetsbestemt medfinansiering samt ældreboliger udenfor ved opgørelse af serviceudgiftsrammen for 2015. Vejle Kommunes serviceudgifter i 2015 ekskl. de tre områder

udgør 4.114 mio. kr. Den fra KL udmeldte tekniske serviceramme for 2015 udgør 4.109 mio. kr.

Overførselsudgifter

Der udmeldes ikke driftsrammer for budgetteringen af overførselsudgifter. Budgetforslag 2015-2018 er udarbejdet på baggrund af faktiske vurderinger på de enkelte områder. Udgiften til forsikrede ledige er afbalanceret i forhold til tilskudssiden. Budgetforslaget vedr. de øvrige overførselsudgifter tager højde for budgetforlig 2012 og regeringsaftalen for 2015. Der er således korrigeret for konsekvenserne af lovændringer jf. lov- og cirkulæreprogrammet

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
Økonomiudvalg, pulje/reng.	310	310	310	310
Børne- og Familieudvalg	14.859	14.824	14.717	14.717
Voksenudvalg	3.010	2.963	2.963	2.963
Arbejdsmarkedsudvalg:				
- Forsikrede ledige	208.045	208.045	208.045	208.045
- Øvrige overførsler	1.179.755	1.195.155	1.213.555	1.229.755
I alt	1.405.979	1.421.297	1.439.590	1.455.790

Det brugerfinansierede område (affald/genbrug)

Der udmeldes ikke rammer på dette område. Området er omfattet af "hvile i sig selv princippet" og skal set over en årrække balancere. Driftsbudgetforslag 2015-2018 er udarbejdet på baggrund af en faktisk vurdering og udgør netto en indtægt på -21,5 mio. kr. i hvert af årene 2015-2018.

Anlæg

Anlægsbudgetforslaget er fremskrevet til 2015-niveau på baggrund af de seneste pris- og lønsskøn fra Kommunernes Landsforening og udgør i hovedtal flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
Skattefinansieret:				
Udgift	235.343	244.745	241.825	239.157
Indtægt	-35.943	-25.432	-23.757	-23.757
Brugerfinansieret:				
Udgift	6.975	4.363	5.931	5.931
I alt	206.375	223.676	223.999	221.331

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

Finansiering

Indkomstskat

I det foreliggende budgetforslag er anvendt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for den kommunale indkomstskat. Det statsgaranterede provenu af den kommunale indkomstskat udgør 4.039,6 mio. kr. i 2015 med en uændret skatteprocent på 23,4. I overslagsår 2016-2018 er anvendt fremskrivningsskøn fra Kommunernes Landsforening.

Andre skatter

Grundskylden af de "almindelige" grundværdier og grundskylden på produktionsjord forventes at udgøre i alt 404,8 mio. kr. i 2015. Dækningsafgiften på offentlige ejendomme og erhvervsejendomme forventes at udgøre i alt 84,0 mio. kr. Selskabsskatten udgør 51,8 mio. kr.

I beregningerne af provenuet for de enkelte skatteklender er anvendt uændrede skattesatser i forhold til 2014. Dvs. en grundskyldspromille på 27,750 for almindelige parceller, 7,2 promille for produktionsjord og en dækningsafgift for erhvervsejendomme på 8,506 promille.

Konstitueringspartiernes aftale om nedsættelse af dækningsafgiften indgår i

budgetlægningens spor 2.

Tilskud og udligning

Tilskud og udligningsbeløbene er afhængig af valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering af kommunens udskrivningsgrundlag. Garantibeløbet fra staten udgør 1.678,1 mio. kr. i 2015, hvoraf 55,2 mio. kr. er Vejle Kommunes andel af ekstraordinært tilskud på 3 mia. kr. i 2015. Beløbet er afsat særskilt i resultatopgørelsen. I overslagsår 2016-2018 er anvendt skøn fra Kommunernes Landsforening.

Udviklingsbidrag til Regionen

Udviklingsbidraget til Regionen er i 2015 fastlagt til 13,9 mio. kr. jf. regeringsaftalen for 2015.

Nettorenter

I det foreliggende budgetforslag er budgetteret med en nettorenteudgift på i alt 35,7 mio. kr. i 2015.

Lånoptagelse og afdrag

I det foreliggende budgetforslag er medtaget det lovpligtige lånebeløb vedr. kommunale ældre- og plejeboliger samt vedr. byfornyelse og lån til indefrysning af ejendomsskat. Budgetteret lånoptagelse udgør i alt 82 mio. kr. i 2015.

Likviditet

Det foreliggende budgetforslag vil medføre en forøgelse af kassebeholdningen i år 2015 på 108,7 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 2015-2018 fastsat til den 19.9.2014, kl. 12.00. På Byrådets seminar den 1.9.2014 blev tilkendegivet, at tidsfristen ønskes ændret til den 22.9.2014.

Vejledning og skema til brug for udarbejdelse af ændringsforslag fremgår af bilag.

KOMMUNALDIREKTØREN INDSTILLER,

at budgetforslag 2015-2018 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted den 1.10.2014,

at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til den 22.9.2014, kl. 8.00.

BESLUTNING

Godkendt at budgetforslaget overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted den 1. oktober 2014, og at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastlægges til den 22. september 2014 kl. 8.00.

Christa Laursen var fraværende.