

REFERAT Byrådet - 2022-2025 d. 06-09-2023

Mødedato Onsdag d. 06. september 2023 kl. 16:30

Mødested Vejle Rådhus, Rådhusetorvet - 1. beh

Indholdsfortegnelse

Halvårsregnskab 2023 – Hele kommunen.....	3
Budgetforslag 2024-2027, 1. behandling.....	10

Punkt 135: Halvårsregnskab 2023 – Hele kommunen

00.30.14-S00-2-23

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 2023 på drift, anlæg og finansiering. Desuden håndteres også en række tværgående emner: flytninger mellem udvalg, lov- og cirkulæreprogrammet, løn- og pensionsreguleringer.

Samlet set forventes der overholdelse af udvalgenes drifts- og anlægsbudgetter i 2023. Men den samlede serviceramme for 2023 forventes ikke overholdt. Dette er dels på grund af, at der ikke er rammeoverholdelse på Seniorudvalget og Voksenudvalget, og dels på grund af, at de øvrige udvalg nedsparer af de overførte midler. På nuværende tidspunkt forventes en overskridelse på ca. 130 mio. kr. Dermed kan kommunen blive underlagt en individuel sanktion, hvis kommunen samlet set ikke overholder servicerammen.

Sagsfremstilling

Drift:

I nedenstående tabel 1 "Overblik drift" fremgår udvalgenes forventede regnskabstal for 2023 opdelt på serviceudgifter, overførselsudgifter og det brugerfinansierede område. Tallene er yderligere specificeret i bilag 1 "Samlet overblik - Halvårsregnskab 2023" og bilag 2 "Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2023".

Halvårsregnskabet er korrigeret som følge af en administrativ tilføjelse i Seniorudvalgets udvalgssag. Tabeller/bilag er dermed korrigeret i forhold til udvalgssagen på Seniorudvalget. Korrektionen skyldes at halvårsregnskabet bliver udarbejdet på baggrund af forbrugsdata pr. 31. maj – tilsvarende de øvrige udvalgsområder. Velfærdsforvaltningen har imidlertid efterfølgende kvalificeret forventningen med estimater fra juni og juli, hvilket har ført til den administrative tilføjelse til forventningen – som er præsenteret i sagen for Seniorudvalget. Konkret betyder det at spændet i forventningen er ændret med ca. 9 mio. kr. (fra 21-30 mio. kr. til 30-40 mio. kr. i isoleret 2023 udfordring indenfor pengeposen). Denne sag tager dermed højde for den nye forventning.

Tabel 1 - Overblik drift:

Overblik drift (beløb i 1.000 kr. netto)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forv. overførsel til 2024	Mer(+)/ mindre(-) forbrug	Flytninger mellem udvalg	Tillægs- bevilling
Serviceudgifter	5.504.325	5.704.523	5.680.332	-7.213	-31.403	0	0
Brugerfin. område	-424	-424	-18.207	0	-17.783	0	0
Overførselsudgifter	1.815.003	1.820.789	1.887.859	3.000	70.070	0	64.674
Drift i alt	7.318.904	7.524.888	7.549.984	-4.213	20.884	0	64.674

Serviceudgifter:

Det korrigerede budget for serviceudgifter udgør pr. ultimo juni 5.704 mio. kr. og regnskabet for 2023 forventes at blive 5.680 mio. kr. Der forventes et samlet mindreforbrug på 24,2 mio. kr. Heraf forventes overført et merforbrug på 7,2 mio. kr. til 2024, mens et mindreforbrug på 31,4 mio. kr. forventes at tilgå kassen i forbindelse med regnskabsafslutning.

På Økonomiudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 43,9 mio. kr., hvoraf der forventes overført et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. til 2024. De resterende 27,3 mio. kr. forventes at tilgå kassen. Mindreforbruget der overføres til 2024 vedrører primært budget øremærket til monopolbrud samt mindreforbrug ved forvaltningerne. Mindreforbruget der ikke overføres skyldes primært puljemidler der endnu ikke er udmøntet eller reserveret, herunder fra Den Centrale Reservepulje, barsels- og omstillingspuljer, samt 4,6 mio. kr. til arbejdsskadeforsikring, som forventes at skulle hensættes.

På Teknisk Udvalgs område forventes et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som forventes overført til 2024. Mindreforbruget skyldes primært forskydninger i innovationsprojekter.

På Klima, Natur- og Miljøudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 11 mio. kr., som forventes overført til 2024. Mindreforbruget skyldes primært klimapuljen samt projekter, som strækker sig over flere år: fjernvarmeudrulning og Partnerskab med Landbruget, som strækker sig over flere år.

På Børne- og Familieudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 5,5 mio. kr., som forventes overført til 2024. Bag det forventede resultat ligger et merforbrug på familieområdet på 31,2 mio. kr., som opvejes af et mindreforbrug på 36,7 mio. kr. på dagtilbuds- og skoleområdet, samt fællesområdet.

På Seniorudvalgets område forventes et samlet merforbrug på rammen på 49-59 mio. kr. inkl. overførsler fra 2022. Heraf vedrører de 36 mio. kr. et overført merforbrug indenfor pengeposen fra 2022 som Byrådet har besluttet at parkere, så det ikke skal tilbagebetales i 2023, men først fra 2024. Når der ses bort fra den parkerede andel, er det samlede merforbrug dermed 14-24 mio. kr. Forventningen er sammensat af, at der 'indenfor pengeposen' estimeres et merforbrug på 30-40 mio. kr. isoleret for 2023 (dermed eksklusiv den negative overførsel fra 2022 på 36 mio. kr.). Den samlede gæld 'indenfor pengeposen' forventes dermed at være 66-76 mio. kr. efter 2023. Merforbruget 'indenfor pengeposerne' opvejes delvist af et forventet mindreforbrug 'udenfor pengeposen' på 17 mio. kr. (her inklusiv den positive overførsel fra 2022 på 26,2 mio. kr.). Tilsammen medfører det den samlede rammeoverskridelse på 49-59 mio. kr. inklusiv overførsler fra 2022. Korrektionen i forventning på Seniorområdet hviler især på indikationer fra forbruget i årets første 7 måneder, hvor det kan konstateres, at distrikter og plejecentre har et

større udgiftsbehov end tidligere estimeret. Seniorrådets økonomiske balance er derfor under pres. Og det er særligt som følge af en kontinuerlig stigende efterspørgsel efter særligt sygeplejeindsatser, hvor der sker en gradvis opgaveforskydning fra region til kommuner samt stigning i udgiften til borgere, der vælger at bo på plejehjem i andre kommuner eller på friplejehjem. Der forventes et merforbrug på plejecentrene, distrikterne og på området for mellemkommunale betalinger og friplejehjem. Men dette modsvares til dels af et mindreforbrug på Myndighed, øvrigt indenfor pengeposerne samt udenfor pengeposen.

På Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 7,5 mio. kr., hvoraf der forventes overført 1,3 mio. kr. til 2024, og de resterende 6,2 mio. kr. forventes at tilgå kassen. Mindreforbruget der overføres til 2023 er placeret indenfor pengeposerne skyldes primært uforbrugte midler fra lov- og cirkulæreprogrammet, og overførte midler fra 2022. Mindreforbruget der ikke overføres er placeret udenfor pengeposerne og skyldes primært mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering og specialiseret genoptræning.

På Voksenudvalgets område forventes et samlet merforbrug på 6,3 mio. kr., som forventes overført til 2024. Merforbruget skyldes dels Myndighedsområdet (21,4 mio. kr.), som er udfordret primært fra en stor opdrift fra børneområdet i 2022 - der får helårsvirkning i 2023, stigning på borgere med domsanbringelse og betaling til krisecentre, samt et merforbrug på social- og psykiatriområdet (5,9 mio. kr.) som vedrører Center Tinghøj og Center Sukkertoppen. Dette modsvares af, at der på Handicapområdet og øvrige (indtægtsbudgetter) er et samlet mindreforbrug på 21,0 mio. kr.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes samlet budgetoverholdelse.

På Kultur- og Idrætsudvalgets område forventes et samlet mindreforbrug på 14,5 mio. kr., som forventes overført til 2023. Mindreforbruget kan primært henføres til diverse puljer uden for pengeposen, med et samlet mindreforbrug på 11,1 mio. kr.

På Udvalget for Lokalsamfund og Nærdemokratis område forventes et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Dette består af et mindreforbrug som overføres på 2 mio. kr. som følge af en forventning om at ikke alle borgerdrevne udviklingsprojekter færdiggøres i 2023, samt et merforbrug på 2,3 mio. kr. som ikke overføres, som ligeledes skyldes forventningen om at ikke alle borgerdrevne udviklingsprojekter færdiggøres i 2023.

På Beredskabskommissionens område forventes samlet budgetoverholdelse.

Det brugerfinansierede område:

Det samlede korrigerede netto indtægtsbudget for det brugerfinansierede område er på 0,4 mio. kr., og regnskabet for 2023 forventes at blive 18,2 mio. kr. Der forventes dermed et mindreforbrug, som ikke overføres på 17,8 mio. kr.

På Klima-, Natur- og Miljøudvalgets område forventes et mindreforbrug på 17,8 mio. kr., som ikke overføres. Mindreforbruget skyldes Ressourcer og Genbrug ift. salg af maskiner, lavere flytteomkostninger end forventet og mindre mængder af affald, som modtages og håndteres.

Overførselsudgifter:

Det korrigerede budget for overførselsudgifter udgør pr. ultimo juni 1.821 mio. kr., og regnskabet for 2023 forventes at blive 1.888 mio. kr. Der forventes dermed et samlet merforbrug på 67 mio. kr., hvoraf der forventes et mindreforbrug på 3 mio. kr. overført til 2024, og der forventes et merforbrug på 70,1 mio. kr. Dette modsvares dog hovedsageligt af, at der i midtvejsreguleringen vedr. overførselsområdet modtages 64,7 mio. kr. som tilføres Arbejdsmarkedsudvalget.

På Økonomiudvalgets område forventes budgetoverholdelse.

På Børne- og Familieudvalgets område forventes et samlet merforbrug på 4,2 mio. kr., hvoraf der forventes overført et mindreforbrug på 3 mio. kr. til 2023. Samtidig forventes et merforbrug som ikke overføres på 7,2 mio. kr. Mindreforbruget på 3 mio. kr. der forventes overført til 2024, vedrører Sprogcenteret, og skyldes forskydninger mellem indtægter og udgifter mellem årene. Merforbruget på 7,2 mio. kr. der ikke overføres, skyldes primært merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

På Voksenudvalgets område forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som ikke overføres. Mindreforbruget vedrører et mindreforbrug på servicelovens §100.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes et samlet merforbrug på 64,7 mio. kr. Dette merforbrug modsvares dog af, at der i midtvejsreguleringen vedr. overførselsområdet tilføres 64,7 mio. kr., til området. Dermed forventes budgetoverholdelse.

Lov- og cirkulæreprogram:

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

I alt søges der netto tillægsbevillinger som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet på 24,8 mio. kr., heraf vedrører 24,4 mio. kr. serviceudgifter og 0,4 mio. kr. vedrører overførselsudgifter.

I Lov- og cirkulæreprogrammet er indeholdt en regulering vedrørende ændring af lov om social pension, Finansiering af MitID-support i Borgerservice i 2023 og 2024, samlet ramme for 2023 til modtagelsen af fordrevne fra Ukraine, bekendtgørelse om udvidet producentansvar for filtre til tobaksvarer, etablering af lokale energikordinationsfora med henblik på at styrke den lokale koordinering af varmeplanlægning, udarbejdelse af varmeplaner, godkendelse af projektforslag og samarbejde med fjernvarmeselskaberne, det gode ældre liv - digitalt fravalg af genoplivning, aftale om 10-årsplan for psykiatrien og mental sundhed, ændring af bekendtgørelse om udmåling af tilskud til ansættelse af hjælpere, ændring af lov om social service og ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats.

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 og giver netto 0 kr.

Lønreguleringerne udgør i alt en mindreudgift på 5,8 mio. kr., heraf vedrører 5,7 mio. kr. serviceudgifter og 0,1 mio. kr. vedrører overførselsudgifter og det brugerfinansieret område. Denne regulering skyldes et ændret lønskøn fra KL 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 2024. Kompensationsbeløbet som følge af ændret pris- og lønskøn foreslås afsat som reserve jævnfør økonomiafsnittet.

Anlæg:

I nedenstående tabel 1 "Overblik anlæg" fremgår udvalgenes forventede regnskabstal for 2023 opdelt på det skatte-, bruger- og lånefinansierede område. Tallene er yderligere specificeret i bilag 3 "Tillægsbevillinger til anlægsområdet - Halvårsregnskab 2023" og bilag 2 "Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2023".

Det samlede korrigerede anlægsbudget udgør samlet set netto 818,4 mio. kr. på tværs af det skatte-, bruger- og lånefinansierede område. Det samlede forbrug forventes at blive netto 643,8 mio. kr. i 2023. Der forventes et samlet mindreforbrug på 174,6 mio. kr., hvoraf der forventes overført et mindreforbrug på 176,6 mio. kr. til 2024, mens et mer forbrug på 2 mio. kr. forventes at tilgå kassen i forbindelse med regnskabsafslutning.

Tabel 2 - Overblik anlæg:

Overblik anlæg (beløb i 1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Periodens forbrug	Forventet regnskab	Forv. overførsel til 2024	Mer(+)/ mindre(-) forbrug	Tillægs- bevillinger
Skattefinansieret	324.920	719.148	188.656	551.669	169.534	2.055	2.055
Brugerfinansieret	21.600	43.087	4.612	35.987	7.100	0	0
Lånefinansieret	41.633	56.115	60.294	56.115	0	0	0
Anlæg i alt netto	388.153	818.350	253.562	643.771	176.634	2.055	2.055
heraf udgifter	444.972	1.083.825	298.513	826.346	263.772	6.293	6.293
heraf indtægter	-56.819	-265.475	-44.951	-182.575	-87.138	-4.238	-4.238

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

På Økonomiudvalget forventes overførsler vedrørende Køb af Boulevarden 66 Vejle Falck, færdiggørelse af vejareal ved Posthusgrunden, Køb/salg af jord og bygninger Finlandsparken, Nordholmen, Ny Rosborg - broforbindelse parkeringsplads DGI og forbindelse Bredstenvej. Derudover forventes et merforbrug på 2 mio. kr. som ikke overføres, som følge af finansiering til restaurering af Børkop vandmølle, der finansieres via puljen til fondsmedfinansiering i 2024.

På Teknisk Udvalg forventes blandt andet overførsler vedrørende betonelementbyggerier 4 skoler, intelligente transport systemer, bredballe Centeret, 4 sporet bro Østerbro gade, samt byudvikling og projekter vedrørende stier og byggemodning.

På Børne- og Familieudvalget vedrører overførslen primært fremrykning af anlægsmidler fra 2024 til 2023, som blev overført i marts 2023. Midlerne skal prioriteres, og projekterne skal i licitation, hvilket betyder at en del af pengene ikke når at få afløb i 2023. Derudover forventes overførsel angående skole vedligeholdelsespulje, Pavillionopsætning ved skoler, Søndermarkskolen, Heldagsskolen og daginstitution i midtbyen.

På Seniorudvalget vedrører overførslen primært forventet mindreforbrug angående demenssikring af plejecentre.

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 2023".

Endvidere har en række udvalg ændringer til anlægsbevillingerne, hvilket er specificeret i bilag 4 "Ændring af anlægsbevillinger - Halvårsregnskab 2023".

Finansiering:

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

- Forventningen til renteindtægter er ændret med 22,6 mio. kr. Det forventes dermed at kommunen får højere indtægter hvilket primært skyldes at der opnås højere kursgevinster ved handleerne.
- Kommunen modtager en midtvejsregulering fra staten på 156,1 mio. kr. i 2023. Reguleringen består både af midler som tilgår kommunen og midler som skal afleveres.
- Kommunen modtager blandt andet positiv pl-regulering på 34,3 mio. kr. og finansiering på 24,8 mio. kr. via Lov- og cirkulæreprogrammet.

- Kommunen skal til gengæld blandt andet modtage en midtvejsregulering vedr. overførselsområdet på i alt 64,7 mio. kr.
- Ved halvårsregnskabet søges der en netto indtægtsbevilling til midtvejsreguleringen på konto 7 og 8.
- Der søges desuden bevilling til en kollektiv skattesanktion på 1,7 mio. kr., og en bevilling vedrørende efterregulering af KMF på 5,6 mio. kr. vedrørende regnskabsåret 2022.
- Herudover søges der en samlet indtægtsbevilling på 43,7 mio. kr. som følge af opdaterede skøn for renter og afdrag, samt en regulering af udligningsbeløb.
- Samlet søges der om en netto udgiftsbevilling på 192,5 mio. kr. på konto 7 og 8, som fremgår af bilag 2 "Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2023".

Status på udgifter vedrørende Ukraine:

Kommunen har i 2023 afholdt omkostninger vedrørende fordrevne fra Ukraine på i alt 8,4 mio. kr. Heraf er 8,3 mio. kr. afholdt som serviceudgifter, mens 0,1 mio. kr. er afholdt som overførselsudgifter. Udgiftsniveauet for overførselsudgifter er meget lavt, idet Arbejdsmarkedsområdet i vid udstrækning er 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.

Tabel 3 - Udgiftsfordeling på udvalgene:

Udvalg	Beskrivelse	Forbrug pr. 30. juni 2023
Økonomiudvalget	Boligudgifter	1,289 mio. kr.
Børne- og Familieudvalget	Udgifter til skole og dagtilbud	6,298 mio. kr.
Seniorudvalget	Rekrutteringskonsulent	0,088 mio. kr.
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	Tandpleje og genoptræning	0,210 mio. kr.
Voksenudvalget	Rekrutteringskonsulent	0,076 mio. kr.
Arbejdsmarkedsudvalget – Serviceudgifter	Boligudgifter	0,325 mio. kr.
Arbejdsmarkedsudvalget – Overførselsudgifter*	S & H-ydelse, danskundervisning mv.	0,107 mio. kr.
I alt		8,393 mio. kr.

* Der er afholdt udgifter for 13,0 mio. kr. og forventes refusion for 12,9 mio. kr.

Vejle Kommune modtager i forbindelse med økonomiaftalen for 2024 18,3 mio. kr. i 2023 til dækning af udgifter vedrørende fordrevne fra Ukraine.

Status på velfærdsområdet 2023:

Velfærdsområderne (Senior, Voksen og Børn/Familie) er i Vejle Kommune, ligesom resten af landet under pres - flere borgere, tungere borgere og en budgetmæssig ramme, der ikke nødvendigvis stiger tilsvarende. Det betyder, at områdernes ramme udfyldes mere og mere, og reserverne på områderne tømmes mere for hvert år. Områderne bevæger sig således tættere på overskridelse af rammerne, og for Seniorudvalget blev rammen overskredet i 2022.

De første indledende indikationer om forbrugsforventningen til 2023 blev forelagt økonomiudvalget i februar 2023. Disse forventninger var baseret på en antagelse om, at forbruget i 2023 ville ligne forbruget i 2022. På baggrund af forbrugsmønstrene i 2022 var forventningen et merforbrug på ca. 18 mio. kr. for Familieområdet, ca. 16 mio. kr. for Voksenområdet og ca. 35 mio. kr. for Seniorområdet. I disse forventninger var der ikke indregnet demografiske ændringer og prisstigninger. Der var således ikke taget stilling til, om antallet af borgere ville vokse, om sagerne kunne blive tungere, om flere borgere kunne have behov for ydelser, eller om priserne ville stige fra 2022 til 2023. De seneste års udvikling for de tre velfærdsområder har dog vist, at der både kommer flere borgere, at nogle af dem bliver tungere, og at flere borgere har brug for kommunale ydelser. Med det i betragtning, vil udgiftspreset i 2023 således forventes at være højere i 2023 end i 2022 - og det udfordrer de første forventninger til merforbrug på de tre områder, som således kan blive højere som året skrider frem.

Byrådet besluttede på den baggrund, den 29. marts 2023, at afsætte 44,7 mio. kr. (overført restbudget fra 2022) i en reservepulje i 2023. Reservepuljen er afsat til at afhjælpe økonomiske udfordringer i 2023. Af de afsatte midler udmøntede Byrådet 9 mio. kr. til Børne- og familieudvalget, 9 mio. kr. til Voksenudvalget og 14 mio. kr. til Seniorudvalget. Midlerne blev udmøntet til at afbøde de forventede budgetudfordringer i 2023. De resterende 12,7 mio. kr. er fortsat afsat som en driftsmæssig reservepulje under Økonomiudvalget.

I forbindelse med 1. kvartalsopfølgningen, blev forventningerne til 2023 justeret. Her viste opfølgningen følgende forventninger: et merforbrug på familieområdet på 31,2 mio. kr. (mindreforbrug 14,5 for hele Børne- og Familieudvalget), et merforbrug på voksenområdet på 5,7 mio. kr. og et merforbrug på seniorområdet på 38,6 mio. kr. (indenfor pengeposen et merforbrug på 55,6 mio. kr.).

Der er nu udarbejdet halvårsregnskab for de tre områder, som igen justerer forventningerne til 2023:

Børne- og Familieudvalget

Forventning om et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Dette er baseret på et merforbrug på 31,2 mio. kr. på familieområdet og et mindreforbrug på 36,7 mio. kr. på dagtilbuds- og skoleområdet samt fælles rammer.

Voksenudvalget

Forventning om et merforbrug på 5,2 mio. kr. hvoraf myndighedsområdet bidrager med et merforbrug på 21,4 mio. kr. og social- og psykiatriområdet med et merforbrug på 5,7 mio. kr. Det modsvares af et mindreforbrug på handicapområdet og indtægtsbudgettet (21,5 mio. kr.).

Seniorudvalget

Seniorrådets budgetudfordring er markante – og vil være kræve stor opmærksomhed og skarpe prioriteringer for at opnå rammeoverholdelse. Halvårsregnskabet er lavet på baggrund af forbrugstal pr. 31. maj 2023 (gælder alle udvalg). Efterfølgende har velfærdsforvaltningen dog valgt at lave en administrativ tilføjelse som justerede halvårsregnskabs forventning til 2023. Baggrunden var, at forbrugstal for juni og juli viser, at forbruget ligger markant over det niveau som det burde, for at holde et merforbrug ”nede”.

Velfærdsforvaltningen estimerer et merforbrug på 49-59 mio. kr. på Seniorudvalget. Bag dette er et merforbrug på 66-76 mio. kr. indenfor pengeposen, særligt grundet merforbrug på distrikterne, plejecentrene og området for mellemkommunale betalinger og friplejehjem. Og et mindreforbrug på 17 mio. kr. udenfor pengeposen, som knytter sig til Lov og Cirkulæremidler og projekter.

I forbindelse med overførselssagen for 2022 besluttede Byrådet den 29. marts 2023 ”at Central Økonomi inden økonomiforhandlingerne analyserer velfærdsområdernes budget med henblik på, at der foreligger et detaljeret overblik over budgetudfordringerne”. Analysen af velfærdsområdernes økonomi og de estimerede økonomiske udfordringer frem mod 2027 er nu udarbejdet, og udleveret til Byrådet ved Budget Tema-mødet den 29. august.

Sammenfatning af halvårsregnskabet 2023:

Samlet set forventes fagudvalgene at overholde budgetterne på drifts- og anlægsområdet. Men Vejle Kommunes samlede servicerramme for 2023 forventes ikke overholdt. Dette er dels på grund af, at der ikke er rammeoverholdelse på Seniorudvalget og Voksenudvalget, og dels på grund af, at de øvrige udvalg nedsparer af de overførte midler. På nuværende tidspunkt forventes en overskridelse på ca. 130 mio. kr.

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 2023:

Ved halvårsopfølgningen har fagudvalgene godkendt en række bevillingsmæssige ændringer og flytninger. En samlet opgørelse over bevillingsmæssige ændringer fremgår af bilag 2 "Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2023".

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

- 1) I midtvejsregulering har KL og regeringen besluttet at kommuner skal kompenseres for Covid-19 udgifter for 2022. Denne kompensation blev i Vejle Kommune finansieret i forbindelse med overførselssagen fra 2022 til 2023 via anlægsreserven. Derfor afsættes Kompensationen vedrørende Covid-19 i 2022 (28,9 mio. kr.) som en tværgående anlægsreserve under Økonomiudvalget.
- 2) Som følge af ændret prisskøn modtager kommunen i midtvejsreguleringen kompensation på 34,3 mio. kr. Dette beløb afsættes som en driftsreserve under økonomiudvalget. Og lønreduktionen, der foretages på udvalgene (5,8 mio. kr.), som følge af ændret lønskøn, tilgår kassen.
- 3) Som følge af midtvejsreguleringen vedrørende overførselsudgifter tilføres Arbejdsudvalget 64,7 mio. kr. svarende til kompensationsbeløbet.

Disse ændringer medfører at der i 2023 er en anlægsreserve på 28,9 mio. kr. og en driftsreserve vedrørende serviceudgifter på 34,3 mio. kr. Disse reserver skal bruges til at imødegå eventuelle merudgifter på anlæg og drift.

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

Tabel 4 - Tillægsbevilling til drift og anlæg

1.000 kr.	Konsekvenser i overslagsår			
	2023	2024	2025	2026
<i>beløb i 1.000 kr.</i> <i>"-" = mindreudgift / merindtægt</i>				
Serviceudgifter:	53.036	0	0	0
Økonomiudvalg	17.312	434	434	434
Teknisk Udvalg	953	0	0	0
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	1.694	0	0	0
Børne- og Familieudvalg	738	-135	-135	-135
Seniorudvalg	-1.024			
Sundheds- og Forebyg.udvalg	-132			
Voksenudvalg	-1.279	-292	-292	-292
Arbejdsmarkedsudvalg	659			
Kultur- og Idrætsudvalg	-153	-7	-7	-7
Udvalg for lokalsamf./nærdem.				
Beredskabskommissionen	-31			
Afsættelse af driftsreserve Ændret pris- og lønskøn i 2023	34.300			
Overførselsudgifter	64.951	0	0	0
Økonomiudvalget				
Børne- og Familieudvalg	-89			
Voksenudvalg				
Arbejdsmarkedsudvalg	65.040			
Brugerfinans. område:	-44	0	0	0
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	-44			
Total Drift	117.943	0	0	0
Anlæg				
Skattefinansieret				
Økonomiudvalget	2.055	-2.055		
Teknisk Udvalg	0	0		
Klima-, Natur- og Miljøudvalget	0			
Afsættelse af anlægsreserve Kompensation vedr. Covid-19 i 2022	28.900			
Brugerfinansieret				
Anlæg i alt	30.955	-2.055	0	0
Finansiering				
Ændring af hovedkonto 7/8	-192.527			
Tillægsbevilling netto i alt	-43.629	-2.055	0	0
Kassen (- = forbrug)	43.629			

Opsummering af de bevillingsmæssige konsekvenser:

Sagen medfører samlet set mindreudgifter/merindtægter for 43,6 mio. kr. som tilgår kassen.

Sagens videre forløb

Sagen skal behandles i Byrådet den 6. september.

Historik

Kommunaldirektøren indstiller, 29. august 2023, pkt. 174:

at halvårsregnskabet for 2023 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

Beslutning fra Økonomiudvalget, 29. august 2023, pkt. 174:

Anbefales.

Fraværende: Martin Sikær.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Bilag 1 - Samlet overblik - Halvårsregnskab 2023

Bilag 2 - Bevillingsændringer - Halvårsregnskab 2023

Bilag 3 - Tillægsbevillinger til anlægsområdet - Halvårsregnskab 2023

Bilag 4 - Ændring til anlægsbevilling - Halvårsregnskab 2023

Bilag 5 - Lov og Cirkulæreprogram 2023

Punkt 136: Budgetforslag 2024-2027, 1. behandling

00.30.00-S00-7-22

Resume

Økonomiudvalget fremsender 21. august 2023, pkt. 168 budgetforslag 2024-2027 til Byrådets 1. behandling. Resultatopgørelsen for det tekniske budgetforslag 2024-2027 viser i 2024 et overskud på det skattefinansierede område på 250,7 mio. kr. og et overskud vedr. det brugerfinansierede område på 10,4 mio. kr. Sideløbende med det tekniske budgetforslag er udarbejdet et oplæg til "budget i balance", som blev forelagt det samlede Byråd 29. august 2023 med henblik på de efterfølgende budgetforhandlinger. Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2024-2027 er fastsat til 4. oktober 2023.

Sagsfremstilling

Jf. den politisk godkendte procedure er budgetlægningen for 2024-2027 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 21. august 2023. Budgetforslaget er fremskrevet til 2024-niveau på baggrund af de seneste pris- og lønskøn fra Kommunernes Landsforening.

Serviceudgifter:

Budgetforslag 2024-2027 vedr. serviceudgifter udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2024	BO 2025	BO 2026	BO 2027
Økonomiudvalg	769.199	776.966	776.318	775.702
Teknisk Udvalg	243.865	243.036	242.780	242.523
Klima-, Natur- og Miljøudvalg	34.266	34.159	34.123	34.088
Børne- og Familieudvalg	2.330.594	2.320.620	2.318.069	2.315.332
Seniorudvalg	952.564	942.959	941.894	940.894
Sundheds- og Foreb.udvalg	652.963	655.070	654.929	654.760
Voksenudvalg	556.949	551.842	551.236	550.651
Arbejdsmarkedsudvalg	49.567	49.567	49.567	49.516
Kultur- og Idrætsudvalg	184.757	211.338	183.806	183.613
Lokalsamf./Nærdemokrati	5.632	5.615	5.609	5.604
Beredskabskommission	28.494	28.465	28.435	28.406
I alt	5.808.850	5.819.637	5.786.766	5.781.089
Heraf:				
Serviceudgifter jf. KL's definition	5.410.673	5.422.174	5.389.303	5.383.626
Øvrige serviceudgifter	398.177	397.463	397.463	397.463

Tabel der viser serviceudgifter 2024-2027.

Jf. Kommunernes Landsforening holdes indtægter vedr. centrale refusionsordninger, aktivitetsbestemt medfinansiering samt ældreboliger udenfor ved opgørelse af serviceudgiftsrammen for 2024. Vejle Kommunes serviceudgifter i 2024 ekskl. de tre områder udgør 5.410,7 mio. kr.

KL har på kommuneniveau udsendt et vejledende teknisk beregnet måltal for serviceudgifter i 2024, som for Vejle Kommune udgør 5.409,4 mio. kr. Dette beløb er ekskl. Vejle Kommunes andel af et generelt løft af rammen i 2024 på 1,7 mia. kr. på landsplan. Løftet på 1,7 mia. kr. er jf. økonomiaftalen givet på baggrund af demografisk træk på børn og ældre samt udgiftspres på social- og sundhedsområdet.

Jf. Økonomiudvalget 14.8.23, pkt. 162 fastlægges Vejle Kommunes andel af de 1,7 mia. kr. til 34,850 mio. kr. svarende til Vejle Kommunes befolkningsmæssige andel. Hermed udgør Vejle Kommunes serviceramme 5.444,2 mio. kr. Dvs. der er en rest op til rammen på 33,5 mio. kr. (spor 1).

Som en del af finanslovsforhandlingerne besluttede regeringen 24. august 2023 at løfte den kommunale serviceramme for 2024 med yderligere 650 mio. kr. Dermed løftes bloktilskuddet tilsvarende. Vejle Kommunes befolkningsmæssige andel af de 650 mio. kr. udgør 13,3 mio. kr. i yderligere serviceramme og bloktilskud. Dette medtages i budgetlægningens spor 2 og indgår i de politiske prioriteringer.

Overførselsudgifter:

Budgetforslag 2024-2027 er udarbejdet inden for en samlet ramme for overførselsudgiftsområdet. Budgetforslaget vedr. overførselsudgifter tager højde for regeringsaftalen for 2024. 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, samt en forøgelse af rammen i 2024 med 9,3 mio. kr. vedr. i investering i Jobcenter jf. budgetforlig for budget 2023.

Budgetforslag 2024-2027 vedr. overførselsudgifter udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2024	BO 2025	BO 2026	BO 2027
Økonomiudvalg	310	310	310	310
Børne- og Familieudvalg	12.337	12.337	12.337	12.337
Voksenudvalg	3.234	3.234	3.234	3.234
Arbejdsmarkedsudvalg	2.015.562	2.064.658	2.109.366	2.145.436
I alt	2.031.443	2.080.539	2.125.247	2.161.317

Tabel der viser overførselsudgifter 2024-2027.

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 2024-2027 er udarbejdet på baggrund af en faktisk vurdering og der er budgetlagt med en nettoindtægt på 12,1 mio. kr. i 2024 og 2025, 12,2 mio. kr. i 2026 og 12,3 i 2027.

Anlæg

Anlægsbudgetforslag 2024-2027 blev behandlet i Økonomiudvalget 8. maj 2023, pkt. 106 og indgår i det tekniske budgetforslag. Anlægsbudgetforslaget fremskrevet til 2024-niveau udgør i hovedtal flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2024	BO 2025	BO 2026	BO 2027
Skattefinansieret:				
Udgift	350.273	293.129	285.526	282.532
Indtægt	-100.851	-43.303	-31.571	-51.194
Brugerfinansieret:				
Udgift	1.651	0	0	0
Anlæg i alt	251.073	249.826	253.955	231.338

Tabel der viser anlægsbudgetforslag 2024-2027.

KL's vejledende anlægsramme for Vejle Kommunes bruttoanlægsudgifter udgør 363 mio. kr.

Jf. Økonomiudvalget 14.8.23, pkt. 162 fastlægges Vejle Kommunes anlægsramme til 395 mio. kr., svarende til Vejle Kommunes befolkningsmæssige andel af et samlet anlægsniveau på 19,3 mia. kr. Rammen er ekskl. det brugerfinansierede område og ældre-/plejeboliger.

Anlægsbudgetforslag 2024 ekskl. disse områder er brutto 349 mio. kr. Dvs. 46 mio. kr. lavere 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 5.840,6 mio. kr. i 2024 med en uændret skatteprocent på 23,4. I overslagsår 2025-2027 er anvendt fremskrivningsskøn fra Kommunernes Landsforening og Danmarks Statistiks seneste befolkningsfremskrivning.

Efterregulering af skat og tilskud som følge af selvbudgettering i 2022 og 2023 er p.t. opgjort til 436,9 mio. kr. i indtægt i 2025 og 285 mio. kr. i indtægt i 2026. Dette er foreløbige skøn baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel. Da der er stor usikkerhed vedr. den endelige efterregulering i 2025 og 2026, budgetteres der først med beløbet, når det er endeligt fastlagt.

Andre skatter:

Grundskylden af de "almindelige" grundværdier og grundskylden på produktionsjord forventes at udgøre i alt 527,1 mio. kr. i 2024. 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 204 mio. kr. 2024 og vedr. øvrige skatter forventes 52 mio. kr. i indtægt i 2024.

Tilskud og udligning:

Tilskud og udligningsbeløbene er afhængig af valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering af kommunens udskrivningsgrundlag. Garantibeløbet fra staten udgør 1.829,9 mio. kr. i 2024. I overslagsår 2025-2027 er anvendt skøn fra Kommunernes Landsforening.

Udviklingsbidrag til Regionen:

Udviklingsbidraget til Regionen er i 2024 fastlagt til 14,9 mio. kr. jf. regionsaftalen for 2024.

Nettorenter:

I det foreliggende budgetforslag er budgetteret med en nettorenteindtægt på 18,6 mio. kr. i 2024.

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 30,7 mio. kr. i 2024 og afdrag på lån udgør 110,5 mio. kr. i 2024.

Likviditet:

Det foreliggende tekniske budgetforslag vil medføre en forøgelse af kassebeholdningen i år 2024 med 306,3 mio. kr.

Resultat – skattefinansieret område:

I det foreliggende tekniske budgetforslag er resultatet vedr. det skattefinansierede område et overskud på 250,7 mio. kr. i 2024.

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 2024-2027 fastsat til 22. september 2023, 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 2024-2027 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted 4. oktober 2023, og

at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til 22. september 2023, kl. 12.00.

Beslutning

Byrådet godkendte at budgetforslag 2024-2027 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted 4. oktober 2023, og at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til 22. september 2023, kl. 12.00.

Bilag

Budgetforslag 2024-2027

Beskrivelse vedr. ændringsforslag

Skema til ændringsforslag