

# REFERAT Byrådet 2014-2017 d. 09-09-2015

**Mødedato** Onsdag d. 09. september 2015 kl. 16:30

**Mødested** Vejle Rådhus, Rådhusetorvet (1. beh.)

## **Indholdsfortegnelse**

Halvårsregnskab 2015.....	3
Budgetforslag 2016-2019, 1. behandling.....	6

# Punkt 165: Halvårsregnskab 2015

00.30.14-S00-1-15

## 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 Social- og Indenrigsministeriet. Frist for Byrådets behandling er det første møde i september. Halvårsregnskabet følger op på det forventede regnskabsresultat for 2015 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 2015. 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 2015 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. overførsel til 2016	Mer(+)/ mindre(-) forbrug	Flytninger mellem udvalg	Tillægs- bevillinger
Serviceudgifter	4.477.132	4.411.666	45.229	-20.237	0	4.080
Brugerfinansierede område	-21.682	-22.082	0	-400	0	0
Overførselsudgifter	1.402.264	1.385.613	4.866	-11.781	0	-648
Drift i alt	5.857.714	5.775.197	50.095	-32.418	0	3.432

### Drift – serviceudgifter

Samlet set for serviceudgifterne viser halvårsregnskabet et forventet regnskab på 4.412 mio. kr. Dermed forventes overholdelse af Vejle kommunes samlede nettodriftsramme for serviceudgifterne og KL's udmeldte serviceudgiftsramme. Udvalgene forventer i alt, at overføre 45,2 mio. kr. fra 2015 til 2016. Til sammenligning blev der fra 2014 til 2015 overført 55,6 mio. kr. I alt forventes et mindreforbrug for serviceudgifterne i 2015 på -20,2 mio. kr. (og mindreforbrug på -65 mio. kr., hvis overførslen til 2016 medtages). Følgende skal bemærkes i den forbindelse:

For Sundheds- og Forebyggelsesudvalget forventes et merforbrug på 25,6 mio. kr. Hele merforbruget kan henføres til den aktivitetsbestemte medfinansiering. Der er under Økonomiudvalget reserveret 18,7 mio. kr. til at imødegå merudgifter på den aktivitetsbestemte medfinansiering. Når der tages højde for den reserverede pulje under ØU, forventes således et merforbrug på 6,9 mio. kr., som jf. overførselsreglerne vil blive dækket af kassen.

For serviceudgifterne søger udvalgene om tillægsbevillinger på 4 mio. kr. i merudgifter (integrationsområdet finansieret af staten). 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 (18,7 mio. kr.) samt dækning af merudgifter til børn og unge med særlige behov under Børne- & Familieudvalget (16,4 mio. kr.). Flytningerne mellem udvalgene, som har en nettoeffekt på nul, fremgår af bilag 2.

### Drift – overførselsudgifter

For overførselsudgifterne viser halvårsregnskabet et forventet regnskab på 1.386 mio. kr. Samlet set forventes et mindreforbrug på -11,8 mio. kr. i 2015.

En af årsagerne til det samlede mindreforbrug på -11,8 mio. kr. i 2015 er beskæftigelsesområdet, idet Arbejdsmarkedsudvalget forventer et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. på overførselsudgifterne.

En anden årsager hertil er mindreforbrug på Børne- og Familieudvalget på Sprogcenteret, som skyldes forskydninger mellem udgifter og indtægter over år. Den forventede overførsel til 2016 udgør ca. 5 mio. kr. På de øvrige lovbundne udgiftsområder (merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste) har en ekstraordinær controllerindsats på merudgiftsydelser

bevirket ekstraordinære statsrefusioner for tidligere år, hvilket har skabt et forventet mindreforbrug på det område på ca. 1,5 mio. kr., som tilgår kassen.

**Drift – brugerfinansierede område**

Det brugerfinansierede område omfatter AffaldGenbrug under Natur- & Miljøudvalget. Der forventes samlet set et mindreforbrug på -400.000 kr.

**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 2015, med 3,2 mio. kr. i merudgifter for serviceudgifterne og 1,3 mio. kr. i merudgifter for overførselsudgifterne. En oversigt over konsekvenser fordelt på udvalg og lovpunkter fremgår af bilag 5.

Kommunernes Landsforening (KL) udmeldte i februar 2015 nyt lønskøn for 2015 på baggrund af de nye overenskomster. Det nye lønskøn var nedsat med 0,62 pct. i forhold til skønnet fra juni 2014. Dette medførte, at lønbudget 2015 blev nedsat med 19,718 mio. kr. jf. Byrådet den 20.5.2015, pkt. 113. Beløbet blev tilført kassen. KL's seneste lønskøn fra juli 2015 medfører en yderligere nedsættelse med 0,05 pct. svarende til ca. 1,6 mio. kr. Det foreslås, at dette ikke reguleres i lønbudget 2015. Virkningerne af det nedsatte lønskøn er fremadrettet reguleret i budgetforslag 2016-2019 i forbindelse med fremskrivning til 2016-niveau.

**Anlæg**

Samlet set forventes på anlægsområdet et merforbrug på netto 0,1 mio. kr. Der forventes overført udgifter på ca. 84 mio. kr. og indtægter på ca. -90 mio. kr. dvs. netto -6,7 mio. kr. forventes overført fra 2015 til 2016 på anlægsområdet. Heraf vedrører netto -18 mio. kr. Oplevelsescenter i Jelling på Kultur- og Idrætsudvalget.

Økonomiudvalget, Teknisk Udvalg og Natur- og Miljøudvalget søger i halvårsregnskabet om ændringer af rådighedsbeløb indenfor udvalgenes egne anlægsbudgetter som netto giver 0. Herudover er der søgt om ændring af anlægsbevillinger af Økonomiudvalget, Teknisk Udvalg, Natur- og Miljøudvalget. Ændringerne fremgår af bilag 3 og 4.

**Finansiering**

Finansieringssiden der blandt andet består af renter, tilskud og moms forværres samlet med netto 17,2 mio. kr.

Hovedårsagen er, at Vejle Kommune får et mindre tilskud til nedsættelse af dækningsafgiften end forudsat i budgettet. En anden årsag er en tilbagebetaling af beskæftigelsestilskud vedrørende forsikrede ledige for 2014 og 2015.

Tilbagebetalingen af beskæftigelsestilskuddet i 2015 modsvarer dog af lavere udgifter under Arbejdsmarkedsudvalget.

Rentekontoen forbedres med ca. 14,5 mio. kr. Ca. 7 mio. kr. skyldes merindtægter fra værdipapirbeholdningen og ca. 7,5 mio. kr. skyldes, at Kommunekredit har opdateret deres model således at rentesatserne nu afspejler det rentefald, der har været på det seneste. Afdragskontoen stiger svarende til renteforbedringen på 7,5 mio. kr. på det støttede byggeri. En uddybet specifikation fremgår af bilag 2.

**Sammenfatning**

På driften forventes serviceudgifterne at overholde rammerne for 2015. I alt forventes et mindreforbrug for serviceudgifterne på -20,2 mio. kr. i 2015. På overførselsudgifterne forventes et mindreforbrug på -11,8 mio. kr. På det brugerfinansierede område forventes samlet set et mindreforbrug på netto -0,4 mio. kr. På anlægsområdet forventes et merforbrug på netto 0,1 mio. kr. Finansieringssiden forværres samlet med netto 17,2 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 2015 og varige flytninger i 2016 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	
Udvalg	Stednr	Projekt	udg/indt	2015
<b>Tillægsbevilling:</b>				
		<b>DRIFT</b>		
		<i>Serviceudgifter fordelt pr. udvalg jf. bilag 2</i>		
		-Alm. Drift		4.080
		-Midtvejsregulering, lov- og cirkulære		3.172
		-Pensionsregulering, netto		97
		<i>Overførselsudgifter fordelt pr. udvalg jf. bilag 2</i>		
		-Alm. Drift		-648
		-Midtvejsregulering, lov- og cirkulære		1.295
		-Pensionsregulering, netto		-97
		<b>ANLÆG, jf. bilag 3</b>		
		-Omflytning af rådighedsbeløb, netto		0
<b>Finansiering:</b>				
		-Ændring hovedkonto 7 & 8 jf bilag 2		17.200
<b>Tillægsbevilling netto i alt</b>				<b>25.099</b>
<b>Kassen (- = forbrug)</b>				<b>-25.099</b>

Opsummering af de bevillingsmæssige konsekvenser

Sagen medfører samlet set merudgifter i 2015 på netto 25,1 mio. kr., som finansieres af kassen.

## Historik

Kommunaldirektøren indstiller, 31. august 2015, pkt. 205:

at halvårsregnskab 2015 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 4

Økonomiudvalget, 31. august 2015, pkt. 205:

Anbefales.

## Beslutning

Godkendt.

## Bilag

Bilag 1 Samlet overblik 2kv 2015

Bilag 5 Fordeling af LC 2015

Pdf Bilag 4 ændring af anlægsbevilling

Bilag 2a\_Totalopgørelse-bevillingsændringer\_halfvår2015

Bilag 3 Halvårsregnskab 2015

## Punkt 166: Budgetforslag 2016-2019, 1. behandling

00.30.00-S00-2-15

### Resume

Økonomiudvalget fremsender den 24.8.2015, pkt. 196 budgetforslag 2016-2019 til Byrådets 1. behandling. Resultatopgørelsen for det tekniske budgetforslag 2016 viser et overskud på det skattefinansierede område på -60,8 mio. kr. og et overskud vedr. det brugerfinansierede område på -18,1 mio. kr. Særlige anlægsprojekter med periodeforskydning mellem årene samt éngangstilskud medfører en nettoindtægt på -66,4 mio. kr. Samlet set er der hermed en forøgelse af likviditeten med -145,3 mio. kr.

Sideløbende med det tekniske budgetforslag er udarbejdet et oplæg til "budget i balance", som blev forelagt Økonomiudvalget og det samlede Byråd den 31.8.2015 med henblik på de efterfølgende budgetforhandlinger. Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2016-2019 er den 30.9.2015.

### Sagsfremstilling

Jf. den politisk godkendte procedure er budgetlægningen for 2016-2019 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 den 24.8.2015. Budgetforslaget er fremskrevet til 2016-niveau på baggrund af de seneste pris- og lønskøn fra Kommunernes Landsforening.

#### Serviceudgifter

Budgetforslag 2016-2019 vedr. serviceudgifter - fordelt pr. udvalg udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2016	BO 2017	BO 2018	BO 2019
Økonomiudvalg	661.598	659.052	659.252	659.252
Teknisk Udvalg	196.266	193.563	191.641	191.641
Natur- og Miljøudvalg	20.606	20.729	20.730	20.730
Børne- og Familieudvalg	1.783.864	1.778.977	1.779.876	1.782.893
Seniorudvalg	700.540	700.341	700.211	700.211
Sundheds- og Foreb.udvalg	462.507	461.704	461.035	461.035
Voksenudvalg	419.799	415.236	415.236	415.236
Arbejdsmarkedsudvalg	23.610	23.226	23.226	23.226
Kultur- og Idrætsudvalg	152.963	151.893	151.892	151.892
Lokalsamf./Nærdemokrati	3.808	2.799	2.799	2.799
Beredskabskommission	16.529	16.529	16.529	16.529
<b>I alt</b>	<b>4.442.090</b>	<b>4.424.049</b>	<b>4.422.427</b>	<b>4.425.444</b>

Jf. Kommunernes Landsforening holdes indtægter vedr. den centrale refusionsordning, aktivitetsbestemt medfinansiering samt ældreboliger udenfor ved opgørelse af serviceudgiftsrammen for 2016. Vejle Kommunes serviceudgifter i 2016 ekskl. de tre områder udgør 4.134,2 mio. kr. Den fra KL udmeldte tekniske serviceramme for 2016 udgør 4.199,4 mio. kr.

#### Overførselsudgifter

Budgetforslaget vedr. overførselsudgifter udgør flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2016	BO 2017	BO 2018	BO 2019
Økonomiudvalg, pulje/reng.	368	368	368	368
Børne- og Familieudvalg	14.861	14.750	14.625	14.625
Voksenudvalg	3.005	3.005	3.005	3.005
Arbejdsmarkedsudvalg:				
- Forsikrede ledige	194.232	194.232	194.232	194.232
- Øvrige overførsler	1.313.198	1.349.629	1.354.817	1.355.703
<b>I alt</b>	<b>1.525.664</b>	<b>1.561.984</b>	<b>1.567.047</b>	<b>1.567.933</b>

Budgetforslag 2016-2019 er udarbejdet indenfor en samlet ramme for overførselsudgiftsområdet og på baggrund af faktiske vurderinger af de enkelte budgetområder. Udgiften til forsikrede ledige er afbalanceret i forhold til tilskudssiden.

Budgetforslaget vedr. de øvrige overførselsudgifter tager højde for regeringsaftalen for 2016. Der er således korrigeret for konsekvenserne af lovændringer jf. lov- og cirkulæreprogrammet.

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 2016-2019 er udarbejdet på baggrund af en faktisk vurdering og udgør netto en indtægt på -22,5 mio. kr. i hvert af årene 2016-2019.

Anlæg

Anlægsbudgetforslaget er fremskrevet til 2016-niveau på baggrund af de seneste pris- og lønskøn fra Kommunernes Landsforening og udgør i hovedtal flg.:

(beløb i 1.000 kr.)	BF 2016	BO 2017	BO 2018	BO 2019
<b>Skattefinansieret:</b>				
Udgift	313.914	271.497	242.982	242.982
Indtægt	-46.918	-24.747	-24.137	-24.137
<b>Brugerfinansieret:</b>				
Udgift	4.432	6.025	6.025	6.025
<b>I alt</b>	<b>271.428</b>	<b>252.775</b>	<b>224.870</b>	<b>224.870</b>

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

4.150,2 mio. kr. i 2016 med en uændret skatteprocent på 23,4. I overslagsår 2017-2019 er anvendt fremskrivningsskøn fra Kommunernes Landsforening.

Andre skatter

Grundskylden af de "almindelige" grundværdier og grundskylden på produktionsjord forventes at udgøre i alt 427,5 mio. kr. i 2016. Dækningsafgiften på offentlige ejendomme og erhvervsejendomme forventes at udgøre i alt 44,8 mio. kr.

Selskabsskatten udgør 96,4 mio. kr. I beregningerne af provenuet for de enkelte skattekilder er anvendt uændrede skattesatser i forhold til 2015. Dvs. en grundskyldspromille på 27,750 for almindelige parceller, 7,2 promille for produktionsjord og en dækningsafgift for erhvervsejendomme 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 1.694,9 mio. kr. i 2016 - ekskl. ældremilliarden, der indgår i budgetlægningens spor 2. Af de 1.694,9 mio. kr. vedrører 61,5 mio. kr. Vejle Kommunes andel af ekstraordinært tilskud på 3,5 mia. kr. i 2016. Beløbet er afsat særskilt i resultatopgørelsen. I overslagsår 2017-2019 er anvendt skøn fra Kommunernes Landsforening, der har forudsat, at hele det statslige omprioriteringsbidrag på 1 pct. årligt skal udmøntes. Endvidere er forudsat, at det særlige likviditetstilskud ikke fortsætter i overslagsårene.

Udviklingsbidrag til Regionen

Udviklingsbidraget til Regionen er i 2016 fastlagt til 14,3 mio. kr. jf. regeringsaftalen for 2016.

Nettorenter

I det foreliggende budgetforslag er budgetteret med en nettorentudgift på i alt 22,6 mio. kr. i 2016.

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 129,6 mio. kr. i 2016.

Likviditet

Det foreliggende tekniske budgetforslag vil samlet set i perioden 2016-2019 medføre et forbrug af kassebeholdningen på 27,5 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 2016-2019 fastsat til den 18.9.2015, kl. 12.00. Økonomiudvalget besluttede den 31.8.2015, pkt. 203 at indstille, fristen for ændringsforslag ændres til den 21.9.2015, kl. 9.00.

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

### **Kommunaldirektøren indstiller**

at budgetforslag 2016-2019 overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted den 30.9.2015, og at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastsættes til den 21.9.2015, kl. 9.00.

### **Beslutning**

Godkendt at budgetforslaget overgår til Byrådets 2. behandling, der finder sted den 30. september 2015, og at fristen for fremsættelse af eventuelle ændringsforslag fastlægges til den 21. september 2015 kl. 9.00.

### **Bilag**

Budgetforslag 2016-19 - bilag BY 1. beh.

Beskrivelse vedr. ændringsforslag

Skema til ændringsforslag 2016