

# REFERAT Økonomiudvalget - 2022-2025 d. 09-06-2023

**Mødedato** Fredag d. 09. juni 2023 kl. 08:00

**Mødested** Skolegade 1, mødelokale 4

# Indholdsfortegnelse

|                                                                     |   |
|---------------------------------------------------------------------|---|
| Årsregnskab 2022.....                                               | 3 |
| Budgetlægningen 2024-2027, spor 1 - det tekniske budgetforslag..... | 4 |
| Månedsrapport pr. april 2023.....                                   | 6 |
| Det Fælleskommunale LedelsesInformations System (FLIS).....         | 7 |
| Budgetlægningen 2024 - administrationsbesparelser.....              | 9 |

# Punkt 120: Årsregnskab 2022

00.32.10-K01-1-22

## Resume

I forbindelse med regnskabsafslutningen for regnskabsåret 2022 har PwC revideret det aflagte regnskab og fremsendt revisionsberetning. Endvidere skal Vejle Kommunes årsregnskab endelig godkendes. I forhold til styrelseslovens § 45 kan årsregnskabet først endelig godkendes, når der er taget stilling til revisionens bemærkninger, der nu foreligger.

## Sagsfremstilling

Byrådet har i sag nr. 77 den 26. april 2023 godkendt overgivelsen af regnskabet til revisionen.

Vejle Kommunes regnskab har i henhold til styrelseslovens § 42 været undergivet revision. Revisionen har i den forbindelse afgivet beretning herom. Revisionsberetning nr. 6 er vedhæftet. Det bemærkes, at revisionen hverken har givet anledning til forbehold eller bemærkninger. Idet revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger er der ikke noget, der skal besvares.

I forlængelse af godkendelsen af revisionsberetningen skal der træffes afgørelse om den endelige godkendelse af regnskabet for 2022.

## Kommunaldirektøren indstiller,

at den afsluttende revisionsberetning nr. 6 godkendes, og

at Vejle Kommunes årsberetning for årsregnskabet 2022 godkendes.

## Beslutning

Anbefales.

Lars Schmidt deltog ikke i behandlingen af punktet.

Fraværende: Lone Myrhøj.

## Bilag

Årsregnskab 2022 Final 23 05 2023 - med underskrift

Bilagshæfte 2022 Final 23 05 2023

Ledelsens regnskabserklæring 2022 - underskrevet

Vejle Kommune - Beretning for årsregnskabet 2022 - underskrevet

# Punkt 121: Budgetlægningen 2024-2027, spor 1 - det tekniske budgetforslag

00.30.10-S00-5-23

## Resume

Jævnfør budgetstrategien og den politisk godkendte tidsplan er budgetlægningen 2024-2027 opdelt i spor 1 med et "teknisk budgetforslag" og spor 2 med "oplæg til budget i balance". Som en del af budgetlægningens spor 1 udarbejder fagudvalgene et teknisk budgetforslag 2024-2027 inden for de af Økonomiudvalget udmeldte driftsrammer for service-/ øvrige udgifter. Desuden udarbejdes et teknisk budgetforslag vedr. overførselsudgifter og det brugerfinansierede område. Jf. tidsplanen for budgetlægningen orienteres Økonomiudvalget om det tekniske driftsbudgetforslag inden sommerferien.

## Sagsfremstilling

Driftsrammer - serviceudgifter:

Økonomiudvalget udmeldte 20. marts 2023, pkt. 60 de foreløbige driftsrammer for budgetforslag 2024 vedr. udvalgenes serviceudgiftsområder og øvrige. Rammerne er efterfølgende korigeret som følge af politisk godkendte beslutninger frem til og med Byrådets møde 26. april 2023. De opdaterede driftsrammer fremgår af bilag og udgør i alt 5.555,2 mio. kr. Politiske beslutninger frem til og med Byrådets møde 21. juni 2023 vil efterfølgende blive korigeret i driftsrammerne. Udvalgenes tekniske driftsbudgetforslag 2024-2027 er udarbejdet inden for de af Økonomiudvalget udmeldte driftsrammer og behandlet i fagudvalgene frem til uge 21.

Tjenestemandsforsikringspræmier og tjenestemandspension i 2024:

Vejle Kommune har genforsikret tjenestemandsforsikringer i Sampension KP Livsforsikring. Hvert år sender Sampension vejledende retningslinjer for budgettering af disse tjenestemandsforsikringspræmier for det kommende budgetår.

I 2023 er budgetlagt med den maksimale afregningssats på 54,5 pct. Sampension anbefaler, at Vejle Kommune fortsat anvender den maksimale afregningssats for budgetåret 2024, hvor satsen udgør 57,0 pct. En beregning af pensionsudbetalinger/-indbetalinger ud fra det p.t. faktiske antal pensionister og en afregningssats på 57,0 pct. viser, at nettoudgiften i 2024 falder med 1,4 mio. kr. i forhold til 2023.

Jævnfør tidligere økonomiudvalgsbeslutning medtages de budgetmæssige konsekvenser af afregningssatsen og ændring vedr. pensionsudbetalinger i dagsordenspunkt til Økonomiudvalget hvert år inden sommerferien.

Det indstilles, at mindreudgiften på 1,4 mio. kr. i indarbejdes i budgetforslag 2024-2027 og tilføres kassen.

Ved budgetlægningen 2025 foretages en ny beregning ud fra det faktiske antal pensionister og ny afregningssats.

Overførselsudgifter:

Børne- og Familieudvalget: Der er budgetlagt med en nettoudgift på 11,931 mio. kr. i 2024, hvilket er samme niveau som i 2023.

Voksenudvalget: Der er budgetlagt med en nettoudgift på 3,131 mio. kr. i 2024, hvilket er samme niveau som i 2023.

Økonomiudvalget: Der er budgetlagt med en nettoudgift på 0,377 mio. kr. i 2024, hvilket er samme niveau som i 2023.

Arbejdsmarkedsudvalget: Overførselsudgifterne på Arbejdsmarkedsudvalgets område afhænger af den årlige økonomiaftale mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening. Det foreliggende budgetforslag svarer til overslagsår 2024-2026 i det vedtagne budget 2023. På baggrund af økonomiaftalen og niveauet for overførselsudgifter på landsplan, foretages den endelige beregning af rammen for overførselsudgifter og budgetforslag 2024-2027 tilrettes.

Brugerfinansierede område:

Det brugerfinansierede område er budgetlagt med et overskud på driften på 15,817 mio. kr. i 2024, 15,880 mio. kr. i 2025, 15,944 mio. kr. i 2026 og 16,010 mio. kr. i 2027.

Fremskrivning til 2024 pris- og lønniveau:

Samtlige tal er i 2023 pris- og lønniveau. Budgettet vil blive fremskrevet til 2024-niveau på baggrund af Kommunernes Landsforenings seneste pris- og lønskøn, der forventes at foreligge primo juli.

Lov- og Cirkulæreprogram:

Som en del af den årlige økonomiaftale indgår regulering af kommunernes tilskud som følge af ændringer i love og regler. Dette sker via "Lov- og Cirkulæreprogrammet" hvert år i juni/juli måned, hvor der foretages regulering af bloktilskuddet for det kommende års budget samt midtvejsregulering for indeværende år. Reguleringer i budgetforslag 2024-2027 som følge af Lov- og Cirkulæreprogrammet indgår i budgetlægningens spor 2 med Direktionens oplæg til budget i balance. Midtvejsreguleringen medtages i halvårsregnskabet for 2023.

Anlæg:

Økonomiudvalget behandlede 8. maj 2023, pkt. 106 det tekniske anlægsbudgetforslag 2024-2027. Forslaget er efterfølgende sendt til orientering i fagudvalgene og indgår i det samlede tekniske budgetforslag (spor 1) og den videre budgetlægning (spor 2).

#### Befolkningsprognose:

Som et led i budgetprocessen udarbejdes årligt en befolkningsprognose til støtte for budgetlægningen. Befolkningsprognosen er tidligere fremsendt til Økonomiudvalget.

#### De overordnede økonomiske rammer:

Jævnfør den politisk godkendte tidsplan vil Økonomiudvalget 7. august 2023 få forelagt et oplæg vedr. de overordnede økonomiske rammer for budgetlægningen 2024-2027. Dette sker på baggrund af den indgåede aftale mellem Regeringen og KL om den kommunale økonomi for 2024.

#### Budgetlægningens spor 2 – oplæg til budget i balance:

Sideløbende med det tekniske budgetforslag 2024-2027 udarbejder Direktionen for Økonomiudvalget et oplæg til budget i balance. Oplægget udarbejdes med udgangspunkt i den overordnede budgetstrategi og på baggrund af forudsætningerne for budgetlægningen 2024, herunder Økonomiaftalen. Det endelige oplæg skal forelægges Økonomiudvalget og Byrådet 29. august 2023.

Det foreliggende tekniske driftsbudgetforslag 2024-2027 fremsendes til Økonomiudvalgets orientering med nedenstående indstilling.

### Sagens videre forløb

Sagen skal behandles af Økonomiudvalget.

### Kommunaldirektøren indstiller,

- at rammekorrekationer som følge af godkendte beslutninger i Økonomiudvalg og Byråd frem til og med Byrådets møde 21. juni 2023 efterfølgende indarbejdes i budgetforslaget, og
- at der i 2024 anvendes en afregningssats på 57,0 pct. ved afregning af tjenestemandsforsikringspræmier og mindreudgiften på 1,4 mio. kr. indarbejdes i budgetforslag 2024-2027 og tilfalder kassen.

### Beslutning

Godkendt.

Lars Schmidt deltog ikke i behandlingen af punktet.

Fraværende: Lone Myrhøj.

### Bilag

Driftsrammer 2024 pr. 26.4.23

# Punkt 122: Månedssrapport pr. april 2023

00.30.14-S00-2-23

## Resume

Nærværende månedssrapport følger op på udgiftsudviklingen for perioden til og med 30. april 2023 og på forventningen til årets budgetoverholdelse.

For kommunen som helhed forventes samlet set budgetoverholdelse på nuværende tidspunkt af året, men der er et pres på servicerammen da der forventes at blive anvendt opsparing. Det bør bemærkes, at der for Voksenudvalget og Seniorudvalget er lagt op til en politisk proces som skal sikre at en genopretningsplan kan godkendes. Der er i øjeblikket ikke udsigt til rammeoverholdelse for hverken Voksenudvalget eller Seniorudvalget.

## Sagsfremstilling

På baggrund af Vejle Kommunes økonomistyringsprincipper skal der foretages en månedlig budgetopfølgning på kommunens driftsudgifter, det vil sige serviceudgifter, overførselsudgifter samt udgifter til det brugerfinansierede område. Månedssrapporten udarbejdes umiddelbart efter månedsskiftet og forelægges til orientering for Direktionen samt Økonomiudvalget på det først mulige møde efter en månedsudgang.

Forvaltningernes bemærkninger:

Inden månedssrapporten forelægges for Direktionen og Økonomiudvalget har hver forvaltning mulighed for at knytte en kort bemærkning til deres økonomiske status samt give en vurdering af, om budgettet forventes overholdt.

Formålet med forvaltningernes bemærkninger og vurderinger er at give et overblik over den løbende udgiftsudvikling samt at sætte fokus på at sikre budgetoverholdelse og eventuelt iværksætte foranstaltninger.

Det er væsentligt at forholde sig til forbrugsprocenten sammen med bemærkningerne, idet bemærkningerne indeholder forvaltningernes forklaringer og forventninger. I bemærkningerne skal forvaltningen tydeligt anføre, om budgettet forventes overholdt.

Forvaltningernes bemærkninger fremgår af sagens bilag.

Forventninger til budgetoverholdelse:

På baggrund af udviklingen i udgifter og indtægter for perioden 1. januar til 30. april 2023 forventes samlet set budgetoverholdelse.

Det bemærkes, at der for Voksenudvalget og Seniorudvalget ikke forventes rammeoverholdelse og at en genopretning som skal sikre balance mellem serviceniveau og budget i 2023 afhænger af udfaldet den politiske proces.

## Kommunaldirektøren indstiller,

at Orienteringen tages til efterretning.

## Beslutning

Taget til efterretning.

Lars Schmidt deltog ikke i behandlingen af punktet.

Fraværende: Lone Myrhøj.

## Bilag

Månedssrapport pr. april 2023

# Punkt 123: Det Fælleskommunale LedelsesInformations System (FLIS)

85.00.00-G01-3-23

## Resume

Kommunerne står overfor beslutning om fornyelse af kontrakten for det Fælleskommunale LedelsesInformations System (FLIS), som har været under udvikling over de sidste 10 år. Vejle Kommune anvender stort set ikke systemet i dag, men i et Borgmesterbrev fra KL's formand og direktør opfordres alle kommuner til at tilslutte sig på ny.

Vejle Kommune står overfor administrationsbesparelser på 14 mio. kr., hvilket skal ses i lyset af, at vi har lave udgifter i dag (3. plads). Det kalder på hårde prioriteringer, hvor fravalget af FLIS er en mulighed.

## Sagsfremstilling

Gennem de sidste 10 år har KL og KOMBIT stået i spidsen for arbejdet med udvikling af FLIS. Formålet har været at opbygge en fælles dataplatform, som kan indeholde hovedparten af kommunernes styringsdata for alle fagområder. Et af de drivende elementer har været muligheden for lave benchmark og sammenligninger på tværs af kommunerne, f.eks. i forbindelse med de løbende prioriteringer omkring budgetlægning og serviceniveauer. Mere end 90 kommuner er tilsluttet FLIS i den nuværende aftale.

I hele perioden har der været arbejdet på at optimere en mangelfuld datakvalitet, som dels skyldes at systemets udvikling har været kompliceret, og dels problemer med at der er forskellig registreringspraksis i mange kommuner, hvilket reelt har besværliggjort valide sammenligninger mellem kommunerne.

Derfor benytter Vejle og en lang række kommuner kun FLIS data i meget begrænset omfang. For Vejle Kommunes vedkommende er det derfor på nuværende tidspunkt fortsat muligt at klare sig uden disse data, sådan som det har været tilfældet de seneste 10 år. Vi benytter basis data fra vores fagsystemer, som vi også indberetter til FLIS, og lige nu er der ikke løsninger, som vil ændre dette.

I den seneste periode har KL og KOMBIT øget indsatsen for at gøre data lettere tilgængelig og mere valide. Men den faglig vurdering er, at FLIS ikke på nuværende tidspunkt eller i den periode vi har været tilsluttet, har bidraget med effekt svarende til udgiften. Dermed vil en ny tilslutning til FLIS skulle begrundes ud fra KL's perspektiver om, at det giver kommunerne samlet set et bedre udgangspunkt, samt at der i fremtiden vil ske en udvikling, som gør brugen af FLIS bedre.

## Økonomi

I 2023 betaler Vejle Kommune 1,2 mio. kr. eksklusiv moms for FLIS løsningen. I en ny aftale bliver prisen reduceret med 2 kr. til 7,9 kr. pr. borger, svarende til en reduktion på ca. 20%.

Vejle Kommune står overfor administrationsbesparelser på 14. mio. kr., hvilket skal ses i lyset af at vi har lave udgifter i dag (3. plads). Det kalder på hårde prioriteringer, hvor fravalget af FLIS er en mulighed.

KL og KOMBIT har lavet en foranalyse sammen med to kommuner i forhold til mulighederne for at reducere udgifter til køb af data ved helt eller delvist at erstatte forskellige dataløsninger med FLIS-data. Analysen viser mindre besparelsesmuligheder på områder, hvor Vejle Kommune ikke vil få behov for at tilføre ekstra personaleresurser for at opretholde et højt beslutningsgrundlag.

KL tilbyder at gennemføre lignende foranalyser med alle øvrige kommuner.

## Kommunaldirektøren indstiller,

- at Økonomiudvalget beslutter om Vejle Kommune skal tilslutte sig en ny 10 årig FLIS kontrakt, eller
- at Vejle Kommune undlader at tilslutte sig, da vi på nuværende tidspunkt kun anvender data i et meget begrænset omfang.

## Beslutning

Økonomiudvalget besluttede, at Vejle Kommune undlader at tilslutte sig FLIS.  
Lars Schmidt deltog ikke i behandlingen af punktet.

Fraværende: Lone Myrhøj.

## **Bilag**

FLIS tilslutningsaftale\_

# Punkt 124: Budgetlægningen 2024 - administrationsbesparelser

00.30.00-S00-1-23

## Resume

Jf. regeringsgrundlaget og økonomiaftalen for 2024 nedbringes de kommunale og regionale udgifter til administration med 1 mia. kr. i 2024, som skal finansiere en ramme til løn og arbejdsvilkår i den offentlige velfærd. Kommunernes andel udgør 0,7 mia. kr.

## Sagsfremstilling

Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL) indgik 25. maj 2023 en økonomiaftale for 2024. Af aftalen fremgår flg.: "Regeringen har tilkendegivet, at udgifterne til administrative opgaver i kommuner og regioner skal nedbringes med 3 mia. kr. frem mod 2030 med henblik på at finansiere en ekstraordinær ramme til løn og arbejdsvilkår i den offentlige velfærd. Det vil være op til den enkelte kommune at frigøre ressourcerne på baggrund af, hvad der giver mening efter lokale forhold."

Af aftalen fremgår desuden: "Parterne er enige om, at det er en fælles ambition at reducere pålagt administration m.v. på alle niveauer svarende til 0,7 mia. kr. i 2024 i kommunerne." Vejle Kommunes andel af reduktionen udgør ca. 2 pct., hvilket svarer til 14 mio. kr. i 2024.

Udgangspunktet for den samlede besparelse vedr. kommunernes administrationsudgifter er en bred definition af begrebet administration inkl. ledelse. Dvs. både den centrale administration og den decentrale administration på eksempelvis plejehjem, dag- og døgninstitutioner m.v.

Jf. økonomiaftalen skal et flerårigt samarbejdsprogram understøtte kommunernes arbejde med at reducere udgifterne til administrative opgaver. Implementeringen af administrationsbesparelserne kan ske på tværs af sektorområder i kommunerne. De kommunale indsatser og statslige tiltag vil dermed have et bredt sigte, der kan omfatte bl.a. administrative back-office funktioner og færre dokumentationsopgaver blandt velfærdsmedarbejdere mv.

Ved udmøntning af en besparelse på de administrative udgifter på 14 mio. kr. i 2024 følger Vejle Kommune princippet i regeringsgrundlaget og økonomiaftalen for 2024. Dette vil være på trods af, at Vejle Kommune ligger billigt i administrative udgifter sammenlignet med andre kommuner.

På mødet vil Økonomi- og Arbejdsmarkedsdirektøren fremlægge forslag til fordelingsmetoder ved udmøntning af en administrativ besparelse i 2024 med henblik på, at reduktionen indgår i oplæg til budget i balance i budgetlægningens spor 2.

## Sagens videre forløb

Sagen skal behandles af Økonomiudvalget.

## Kommunaldirektøren indstiller,

- at fordelingsmetoder ved udmøntning af en administrativ besparelse i 2024 drøftes, og
- at reduktion som følge af en administrativ besparelse indgår i oplæg til budget i balance i budgetlægningens spor 2.

## Beslutning

Godkendt.

Fraværende: Lone Myrhøj.