

Orienteringsmøde budget 2024-2027

15. august 2023

Dagens program

Kl. 8.00 - 8.20 Kaffe og rundstykker

Kl. 8.20 - 8.30 Velkomst og indledning ved Borgmester Kasper Bjerregaard

Kl. 8.30 - 9.30 Det tekniske budget 2024 ved økonomichef Bettina Andersen

Kl. 9.30 - 9.50 Pause*

Kl. 9.50 - 10.20 Rammesætning af forhandlinger ved Borgmester Kasper Bjerregaard

Kl. 10.20 - 11.00 Spørgsmål og afslutning

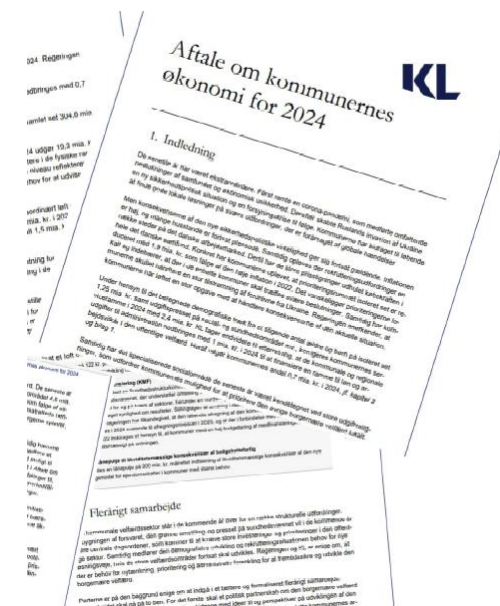
*Hovedudvalget deltager indtil pausen.



Gennemgang af Teknisk budget 2024-2027

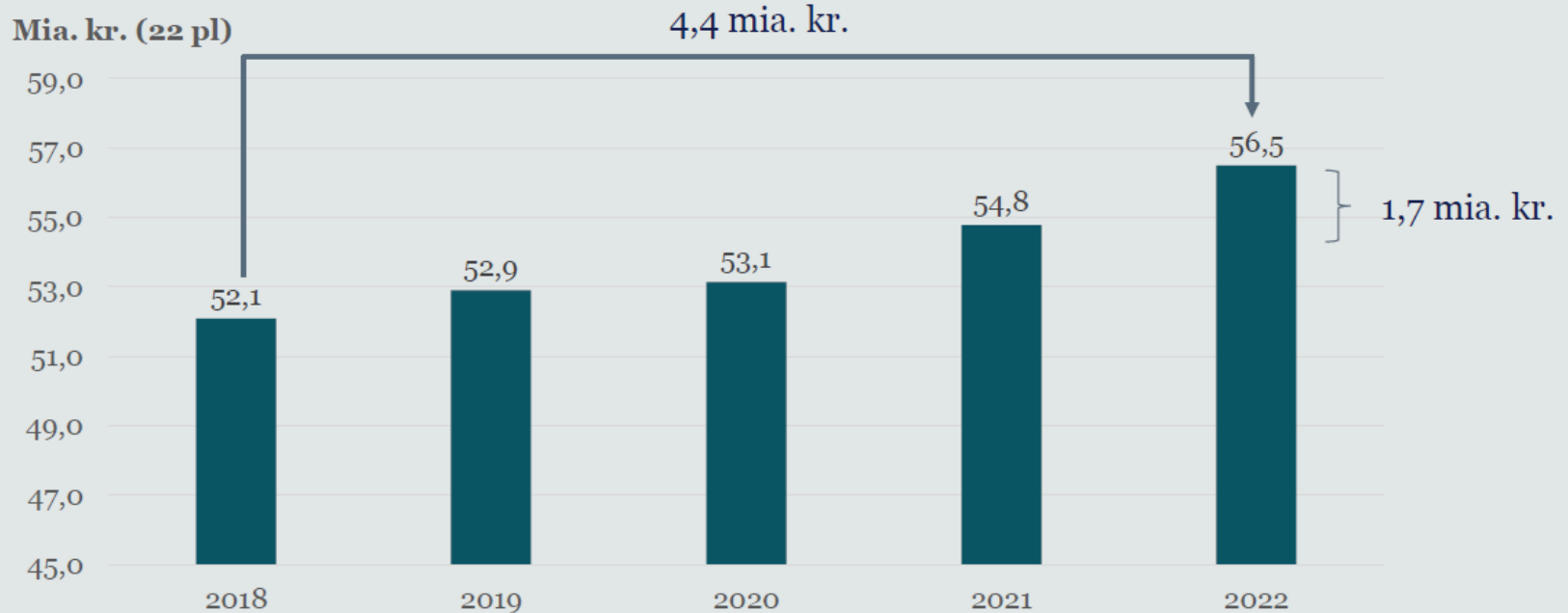
Økonomiaftale 2024

- Igen en stram økonomiaftale - regeringen prioriterer forsvar
- Stigende priser i 2022 har varig effekt
- Demografi dækkes (stigningen i ældre og børn)
- Udgiftsvækst på social- og sundhedsområdet - men stort set igen compensation
- Særtilskudspulje forhøjet
- Afregningsmodel boligskatteforliget
- Administration
- Midtvejsregulering 2023



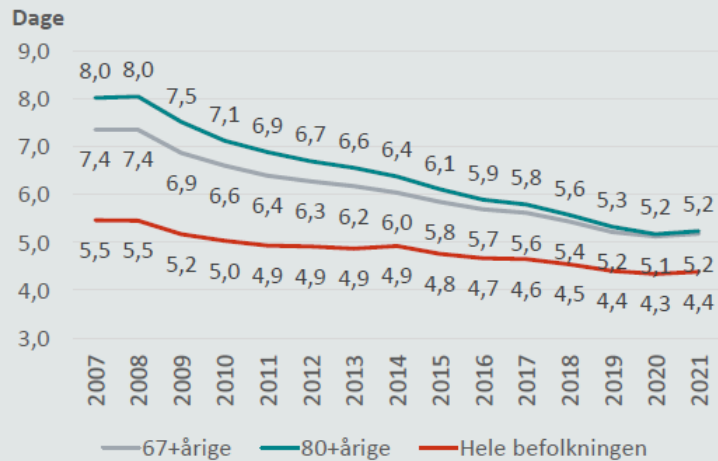
KL

Fortsat stigende udgifter på det sociale område

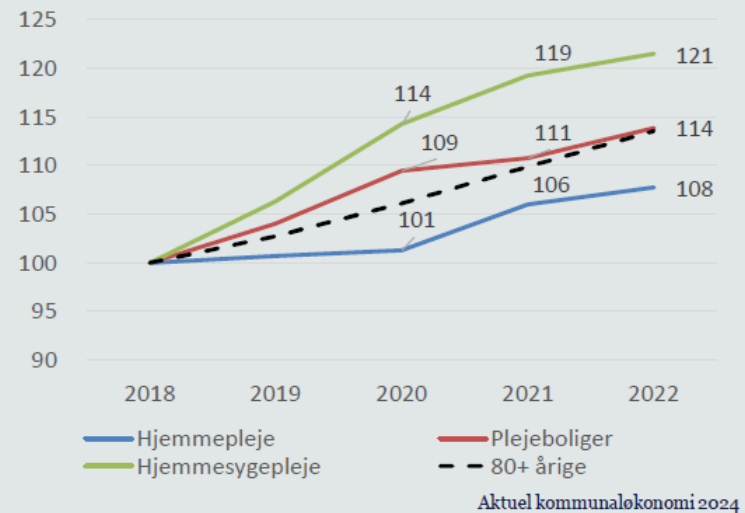


Pres på sundhedsområdet i kommunerne

Udvikling i indlæggelsestid på regionale sygehuse



Indekseret udgiftsudvikling i ældre/sundhed i kommunerne



Administration

Samarbejde om administration

- Fælles ambition om at gennemføre lempelser for 700 mio. kr. i 2024
- Spor 1: Enklere rammer for opgaveløsningen
 - Reduktion af krav mv. fra styrelser
 - Statslige regelforenklinger
 - Forenkling af kommunernes egne regler
 - Forenklinger i regi af udbetaling DK
 - Reduceret brug af puljer
- Spor 2: Færre og mindre bureaukratiske tilsyn
- Spor 3: Strukturelle tiltag
- Vi starter med spor 1 og 2



Budgetopfølgning 2023

- hvad er udgangspunktet for 2024 ?

- Strukturelt overskud 25 mio. kr. excl. ekstraordinære afdrag
- Udfordringer på driften - overskridelse af servicerammen med 28 mio. kr. (18 mio. kr. hvis puljer ikke anvendes)
- 8 aftaleenheder under økonomisk administration på velfærd
- Merudgifter på forsørgelse 25 mio. kr. dækkes næsten af midtvejen
- Puljer
- Anlægsudgifter/-ramme og overførsler mellem årene
- Robust kassebeholdning



Midtvejsregulering 2023

Fordelt på driften:

- Arbejdsmarkedsområdet 21 mio. kr.
- PL ca. 10 mio. kr.
- Ukraine 2023 6 mio. kr.
- Lov og Cirkulære 2 mio. kr.



Bevilges i budgetopfølgning af ØK og KB i august

Øvrige ændringer som lægges i kassen:

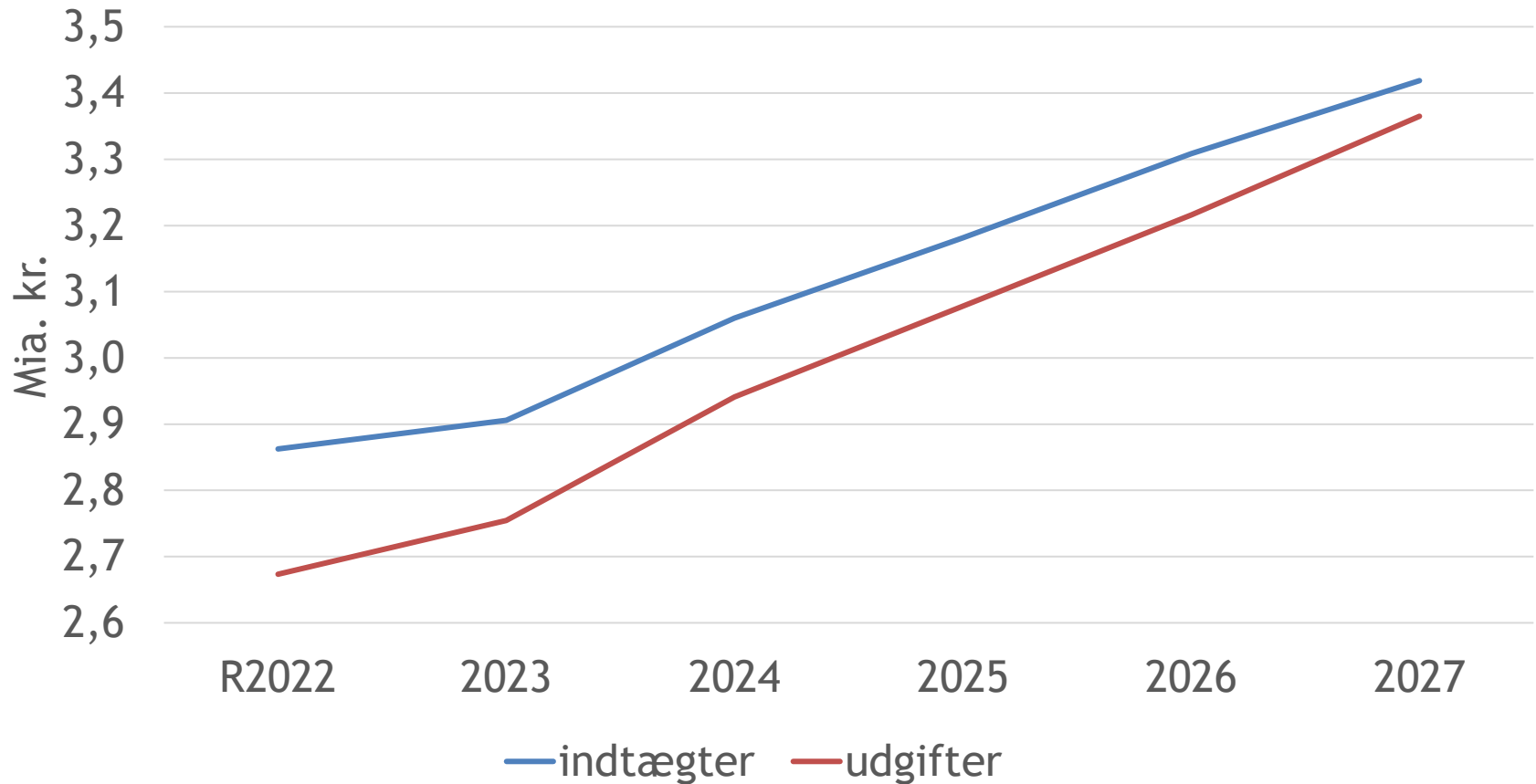
- Covid og Ukraine 2022 8 mio. kr.
- Reguleringer vedr. skat -4 mio. kr.

Budget på 10 mio. kr. til imødegåelse af reguleringer som følge af midtvejsreguleringen aktiveres ikke.

Hvad viser det tekniske budget 2024-2027?

(Mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Indtægter i alt	-3.060,1	-3.181,6	-3.308,4	-3.418,9
Driftsområdet i alt	2.945,9	3.082,1	3.218,8	3.367,3
Resultat af ordinær drift	-114,2	-99,5	-89,7	-51,7
Anlægsudgifter	89,2	86,8	49,9	49,9
Anlægsindtægter	-30,5	-11,7	-14,2	-14,2
Afdrag	46,4	47,6	48,8	48,7
Strukturel balance -=overskud, +=underskud	-9,1	23,2	-5,1	32,7
Strukturel Ubalance (forudsat minimum 100 mio. kr. i anlægs- udgifter og korrigeret vedr. anlægsindtægter	17,7	29,4	45,0	82,8

OBS på udviklingen i indtægter og driftsudgifter



Indtægtssiden

Stigning på 106 mio. kr. i 2024 i forhold til sidste års forventning

Største ændringer

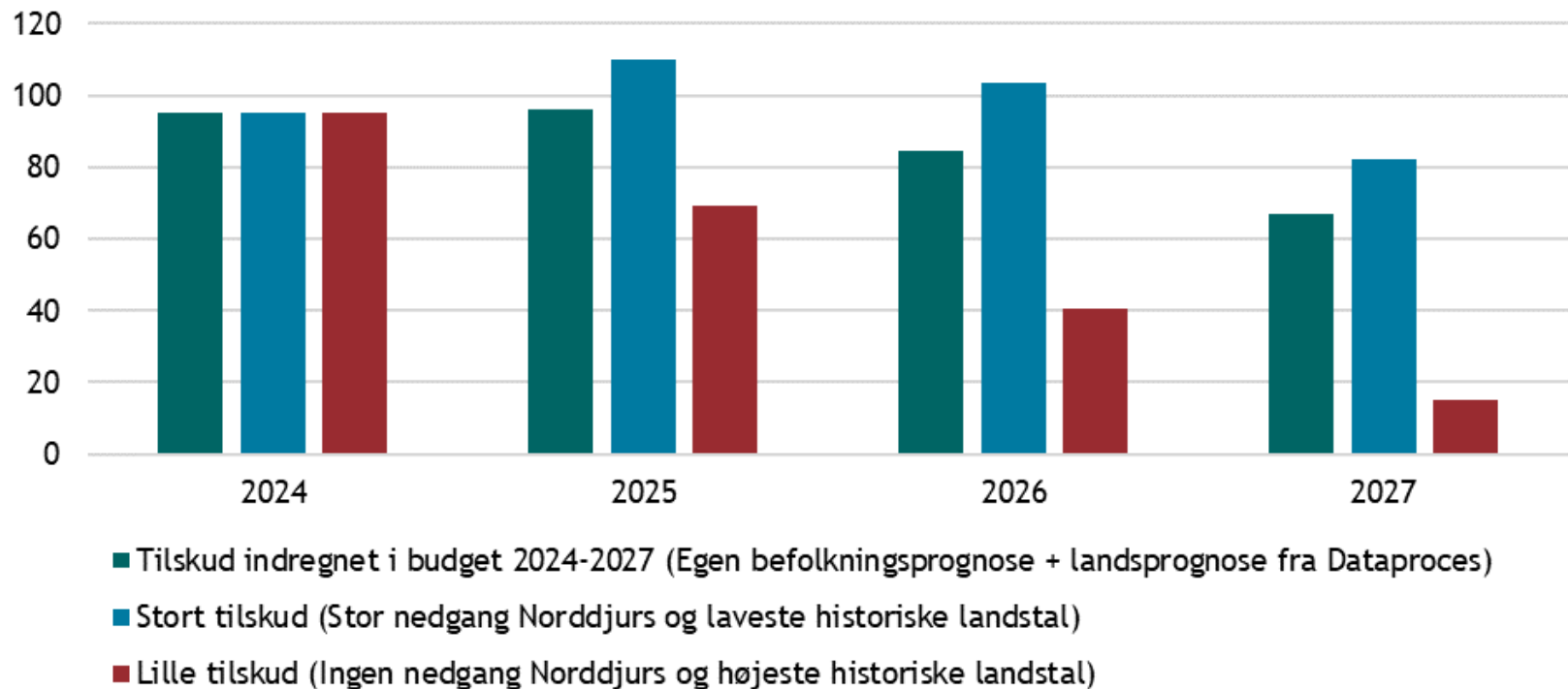
- Skat
- Flere borgere på forsørgelse
- Højere Pris- og lønskøn
- Ekstra midler i Økonomiaftale (demografi mv.)



Opmærksomhed på udviklingen i indtægterne overslagsår

- Tilskud faldende befolkning falder fra 95 til 67 i perioden
- Tilskud fra nedsættelse af skatten udløber i 2026 med 9 mio. kr. og i 2027 med yderligere 5 mio. kr.
- Ændret boligbeskatning

Figur 1: Tilskud fra faldende befolkningstal i mio. kr.
2024-2027 ved forskellige scenarier



Tryghed om boligbeskatningen

Ny lovgivning om ejendomsskat

Ny lovgivning fra 2024:

- Nyt vurderingssystem
- Opkrævninger overgår til staten - via forskudsopgørelsen for personer - skattekontoen for erhverv
- Skatteministeriet udarbejder skøn over det kommunale provenu
- Provenuet afregnes til kommunen kvartalsvis (likviditetspåvirkning)
- Overgangsperiode fra 2024 - 2028



Driftsudgifter

Driften stiger med 91 mio. kr. i forhold til forventningen sidste år

De væsentligste ændringer er

- Budget på arbejdsmarkedsområdet er justeret op med samlet 43 mio. kr.
 - Øget pris og lønskøn 31 mio. kr.
 - Tekniske ændringer
- Effektiviseringsbidrag på 0,8% er indregnet (ca. 15 mio. kr.)



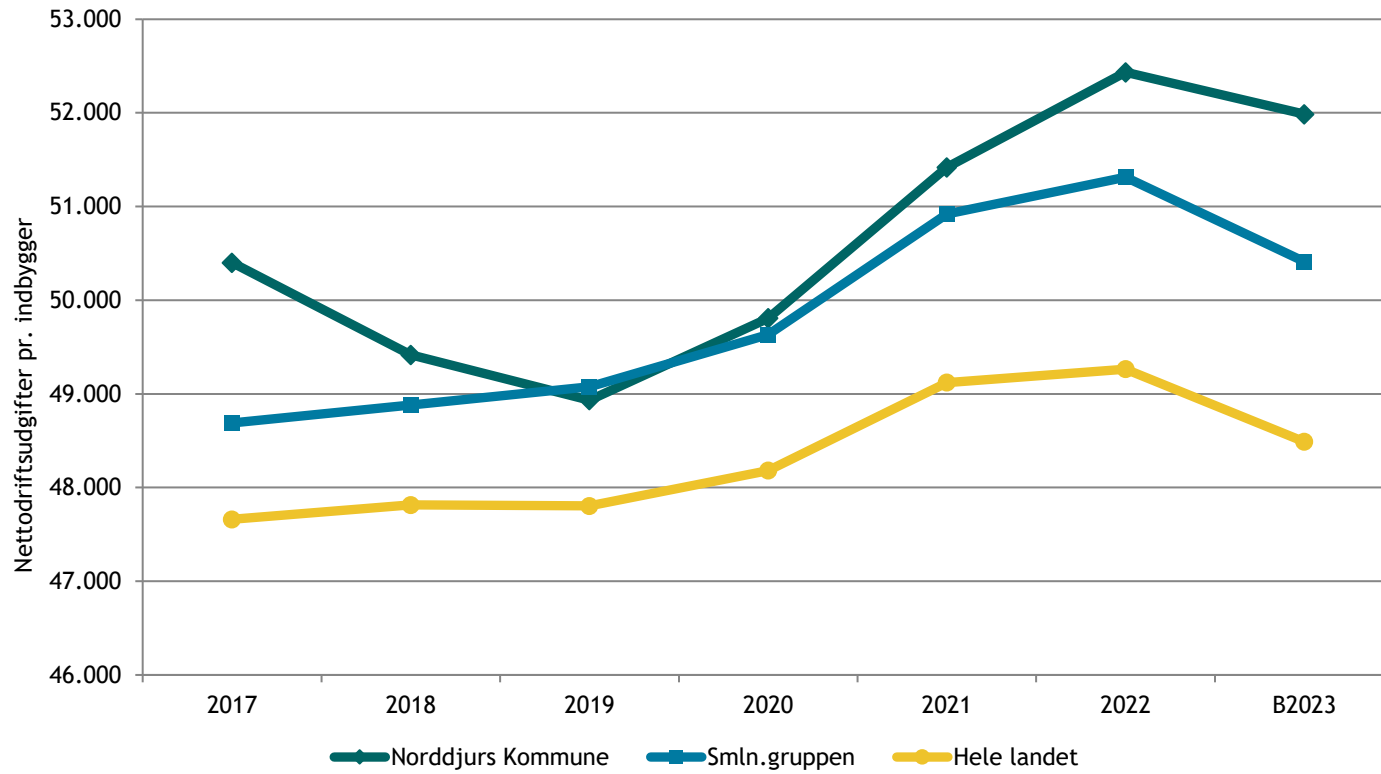
Opmærksomheder - udgifter

- Socialområdet - stigende udgifter på både voksen og børn
- Ældreområdet
- Arbejdsmarkedsområdet
- Udviklingen i vores serviceudgifter



Udvikling i serviceudgifterne

Serviceudgifter per indbygger 2017-2023 (2023-pris)



Målsætninger i den økonomiske politik

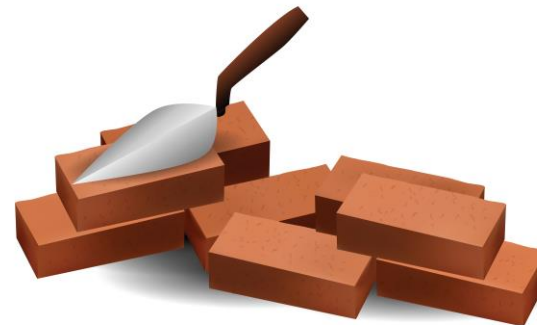
Målsætning i den økonomiske politik vedtaget februar 2021	Målsætning	Teknisk budget 2024
Strukturel balance Indtægter dækker: driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån	Balance (0 kr.)	Overskud på 9 mio. kr. (Men underskud på 18 mio. kr. hvis anlægsudgifter = 100 mio. kr. & justering af anlægsindtægter)
Gennemsnitlig kassebeholdning	Minimum 175 mio. kr.	330 - 390 mio. kr. i 2024
Serviceramme	Overholdes	5,8 mio. kr. under teknisk serviceramme på 2.029 mio. kr.
Anlægsudgifter	100 mio. kr. årligt set over en årrække	89,2 mio. kr. (anlægsramme på 99,5 mio. kr.)
Langfristet gæld ekskl. ældreboliglån	Nedbringes med minimum 10 mio. kr. årligt	Nedbringes med 24 mio. kr.

Målsætninger i overslagsår 2025-2027

Teknisk Budget	2024	2025	2026	2027
Strukturel balance i teknisk budget	-9,1	23,2	-5,1	32,7
Strukturel balance, ved minimum 100 mio. kr. i anlægsudgifter og korr. vedr. anlægsindtægter	17,7	29,4	45,0	82,8
Anlægsudgifter	89,2	86,8	49,9	49,9

Anlæg

- Budgetlægning af anlæg
- Status på anlæg 2023
- Forskydning mellem årene
- Realistisk budgetlægning



Opsummering på teknisk budget 2024-2027

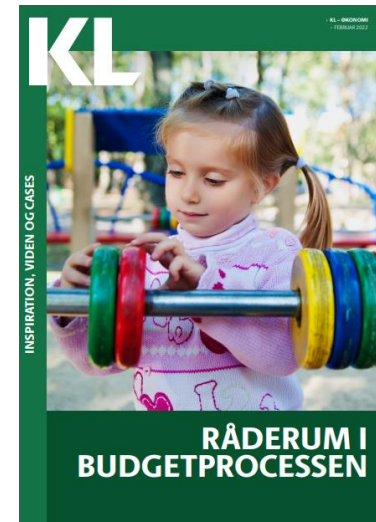
- Indtægter stiger ikke i samme takt som udgifterne
- Stigende strukturel ubalance
- Kræver langsigtet tilpasning af vores udgifter
- Fokus på serviceudgifterne
- Vi har en solid kassebeholdning men udgifter skal tilpasses



Tilpasning af udgiftsniveau er nødvendig

Hvad gør vi allerede ?

- Årligt effektiviseringsbidrag 0,8%
- Mængderegulering
- Budgetanalyser
- Aktuel tilpasning på VPU og BUU



Økonomistyring der giver - vejen udenom muren



Offensive redskaber

- Klar og robust økonomisk politik
- Analyser af udvalgte områder
- Mekanismer til nytænkning
- Hele budgettet er i spil
- Budgetlægning og velfærdsreformer kobles sammen
- Klar arbejdsdeling mellem politisk og administrativt niveau

- Råderumsarbejde

Ansøgningspuljer - puljer og tekniske ændringer i budgettet på driften



Ansøgningspuljer

- Tilskud til kommuner med særligt vanskelige vilkår (§16)
 - Er søgt - svar slut august. Møde med Indenrigs- og Sundhedsministeren den 16. august
- Puljer til skattenedsættelse
 - Økonomiudvalget besluttede i går, at der ikke søges om tilskud
- Lånepulje til ordinære anlæg
 - Ikke søgt



Puljer i teknisk budget

Puljer på drift (mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Pulje til værn om servicerammen	13	13	13	13
Pulje til administrative ændringer	5	5	5	5
Pulje til overførsler	5	5	5	5
I alt	23	23	23	23

- Bufferpulje 10 mio. kr. på indtægtssiden til midtvejsregulering

Nye tekniske korrektioner efter fagudvalgsbehandlingerne

Nr.	Tekniske korrektioner	2024	2025	2026	2027
Arbejdsmarkedsudvalget					
T218	Indsats - Ungeindsatsen og UU-vejledningen	0,678	0,678	0,678	0,678
Miljø- og Teknikudvalget					
T502	Byggesagsgebyr - nedjustering af indtægtsbudget	0,300	0,300	0,300	0,300
Voksen- og Plejeudvalget					
T706	Regulering af budget til aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF)	-0,174	-0,174	-0,174	-0,174

Lov- og cirkulære

Nr.	Lov- og cirkulærekorrekationer	2024	2025	2026	2027
Økonomiudvalget					
LC101	Kommunal medfinansiering af den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi 2022-2025	0,000	0,000	0,201	0,201
LC102	Kommunal medfinansiering af videreudvikling og robust drift af infrastruktur	-0,204	0,000	0,000	0,000
LC103	Finansiering af MitID-support i Borgerservice i 2023 og 2024	0,105	0,000	0,000	0,000
LC104	Kommunal finansiering af fælleskommunal digitaliseringsprogram	0,000	0,000	0,225	0,225
LC105	Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister (ESR)	-0,726	-0,726	-0,726	-0,726
LC106	Mere målrettede tilbud - 2. del om nytænkning af beskæftigelsesindsats	0,293	0,290	0,291	0,291
LC107	Mere ansvar til a-kasserne - 2. del om nytænkning af beskæftigelsesindsats	-1,110	-1,078	-1,073	-1,073
Total Økonomiudvalget		-1,642	-1,514	-1,082	-1,082

Lov- og cirkulære

Nr.	Lov- og cirkulærekorrektioner	2024	2025	2026	2027
Arbejdsmarkedsudvalget					
LC201	Personlige tillæg - Afskaffelse af indtægtsregulering af førtidspension	0,127	0,123	0,123	0,123
LC202	Sygedagpenge - skærpede dagpengeregler for dimittender			0,105	0,105
LC203	Sygedagpenge - afskaffelse af store bededag som helligdag	0,251	0,251	0,251	0,251
LC204	Indsats - Arbejdsmarkedsafdeling - 2. delaftale om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen	-3,300	-3,322	-3,335	-3,335
Total Arbejdsmarkedsudvalget		-2,922	-2,948	-2,856	-2,856
Børne- og Ungdomsudvalget					
LC301	Barnets lov	2,326	2,691	3,404	3,707
LC302	Afskaffelse af store bededag som helligdag	1,028	1,028	1,028	1,028
LC303	Vederlagsfri tandpleje 18-21 årige, efterregulering	0,000	0,000	0,383	0,383
Total Børne- og Ungdomsudvalget		3,354	3,719	4,815	5,118

Lov- og cirkulære

Nr.	Lov- og cirkulærekorrektioner	2024	2025	2026	2027
Voksen- og Plejeudvalget					
LC701	Indskrænket mulighed for udmåling af rådighedstimer (BPA-ordninger og hjælpere)	0,130	0,130	0,130	0,130
LC702	Omlægning af hjemløseindsatsen (indenfor servicerammen)	1,828	2,085	2,475	2,475
LC703	Statsrefusion ifm. omlægning af hjemløseindsatsen (udenfor servicerammen)	-0,275	-0,622	-0,756	-0,836
LC704	Kommunal medfinansiering af IT-infrastruktur på sundhedsområdet	-0,176	0,000	0,000	0,000
LC705	Oprettelse af regionalt dobbeltdiagnosetilbud	0,000	-0,117	-0,833	-0,579
LC706	Frafald af kommunal takstfinansiering til særlige pladser	-0,346	-0,693	-0,693	-0,693
Total Voksen- og Plejeudvalget		1,161	0,783	0,323	0,497
Miljø- og Teknikudvalget					
LC501	Udvidet producentansvar for filtre til tobaksvarer	0,221	0,221	0,221	0,221
Lov- og cirkulærekorrektioner total for alle udvalg		0,172	0,261	1,421	1,898

Justering af beskæftigelsesindsatsen

- Regulering på Arbejdsmarkedsafdelingen og ungeindsatsen
- Indsatser reguleret efter antal fuldtidspersoner
- 2. delaftale vedr. ret til tidlig pension
- (Arne pension) finansieres af beskæftigelsesområdet



Budget i mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Samlet budget før reguleringer	26,126	26,112	26,109	26,105
Regulering af indsatsmidler jf. antal årspersoner (T217)	-2,262	-2,262	-2,262	-2,262
Regulering af indsatsmidler jf. antal årspersoner på uddannelseshjælp (T218)	0,678	0,678	0,678	0,678
Finansiering af aftale om ret til tidlig pension (Arne pensionen) LC204	-3,300	-3,322	-3,335	-3,335
Samlet budgettet efter reguleringer	21,242	21,206	21,190	21,186

Mulige korrektioner der ikke er indregnet

- Kollektiv trafik evt. mindre regulering primo 2024
- Midler til ekstraopgaver for ejendomsskat - forventet 0,7 mio. kr.
- Derudover evt. ændret vurdering af grundskyld i september



Tidsplan for budgetprocessen 2024-2027

Budgetgrundlag

Teknisk budget vedtaget i ØK	14. august
Orienteringsmøde for KB (Hovedudvalget deltager)	15. august
Møde med indenrigs- og sundhedsministeren (§16 ansøgning)	16. august

1. forhandling

Forhandlingsmøder - materialer lægges i First Agenda	18. august kl. 8.00-12.00
	21. august kl. 12.00-16.00
	24. august kl. 9.00-12.00
1. behandling i ØK	1. september
1. behandling i KB	12. september

Inddragelse

Høringsperiode - hørings svar tilgængeligt via hjemmeside	1.-15. september kl. 10.00
Orienteringsmøde for hovedudvalg og aftaleholdere	6. september
Borgermøde, Grenaa	6. september kl. 19.00-21.00
Borgermøde, Allingåbro	7. September kl. 19.00-21.00

2. forhandling

Forhandlingsmøder	18. september kl. 9.00-14.00 21. september kl. 9.00-13.00 22. September kl. 9.00-13.00
Deadline budgetaftale samt evt. ændringsforslag fra partierne	25. september kl. 10
2. behandling i ØK	3. oktober
2. behandling i KB	10. oktober

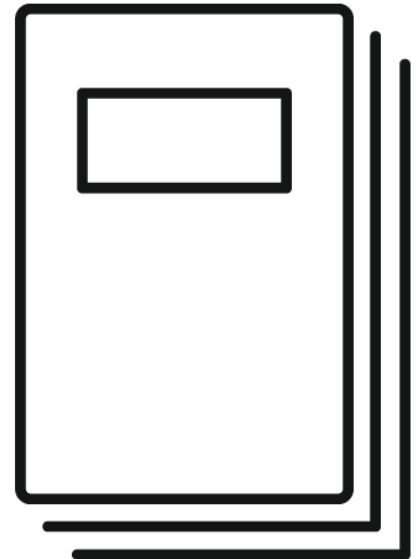
Endeligt budget

Præsentation af budgettet for hovedudvalg og aftaleholdere	12. oktober
--	-------------

Budgetmateriale - hvor finder I det henne?

Følgende udvalg er tilgængelige for kommunalbestyrelsen i First agenda

- "Budgetmappe - Budget 2024-2027"
 - baggrundsmateriale som anlægforslag, tekniske korrektioner, økonomiaftale, budgetanalyser mv., forslag til budgettet (fra borgere m.v.)
- "Budgetforhandlinger"
- Simuleringsmodel budgetbalance



Simuleringsmodel

Budgetbalance				2025	2026	2027
alle beløb i 1.000 kr.				2025	2026	2027
Tekst	Teknisk budget	FORUDSÆTTE ændringsforslag	Kommunalbest. budget	Politiske ændringsforslag		
				Indtast beløb i denne kolonne		
Skatteprocent 26,0%						
Anden skat (Selskabskat og døknings)	-20.100		-20.100		-15.764	-15.436
Særlig vanskeligt stillede kommuner			0			
Midtvejsregulering (bufferpulje)	9.262		9.262	10.000	10.000	10.000
Indtægter i alt	-3.060.160		-3.060.160	-3.181.584	-3.308.409	-3.418.907
Økonomiudvalget	386.639		386.639	380.816	378.139	375.803
Arbejdsmarkedsudvalget	792.610		792.610	807.672	816.699	828.220
Børne- og Ungdomsudvalget	725.839		725.839	715.774	705.931	695.474
Kultur- og Fritidsudvalget	63.437		63.437	62.196	61.708	61.238
Miljø- og Teknikudvalget	111.367		111.367	110.237	109.692	108.972
Voksen- og Plejeudvalget	857.310		857.310	869.186	876.824	887.271
Erhvervsudvalget	4.127		4.127	3.869	3.723	3.693
Udvalgene i alt	2.941.329	0	2.941.329	2.949.750	2.952.716	2.960.671
Pris- og lønstigninger				128.603	263.133	404.535
Renter	4.607		4.607	3.747	2.903	2.044
Driftsområdet i alt	2.945.936	0	2.945.936	3.082.100	3.218.752	3.367.250
Resultat af ordinær drift	-114.224	0	-114.224	-99.484	-89.657	-51.657
Anlægsindtægter	-30.459		-30.459		-11.732	-14.200
Anlægsudgifter	89.192		89.192	86.808	49.923	49.923
Anlæg i alt	58.733	0	58.733	0	75.076	35.723
Skattefinansieret resultat	-55.491		-55.491	-24.408	-53.934	-15.934
Afdrag ordinær lån	24.055	0	24.055	0	0	0
Afdrag ældreboliglån	20.919		20.919	24.665	25.301	24.532
Indfrosne feriepenge	1.418		1.418	21.436	21.958	22.494
I alt	46.392	0	46.392	47.585	48.819	48.666
Strukturel balance	-9.099		-9.099	23.177	-5.115	32.732
Låneoptagelse	0		0	0	0	0
Øvrige finansforskudninger	-1.025		-1.025	-1.025	-1.025	-26.325
I alt	-1.025		-1.025	-1.025	-1.025	-26.325
Kasseforøgelse (-)Kasseforbrug (+)	-10.124		-10.124	22.152	-6.140	6.407
Kassebeholdning gennemsnit	360.116		360.116	353.809	343.410	342.685

Forudsætninger:

Bufferpulje til midtvejsregulering på 10 mio. kr. i 2024 - 2027.

Pulje til adm.tekniske korrektioner på 5,0 mio. kr., pulje til anvendelse af overførsler mellem år på 5,0 mio. kr., samt værn om serviceramme på 13 mio. kr.

Effektiviseringsbidrag fastsat til 0,8 % i 2024 - 2027

Service ramme udmeldt af KI	2.029.159
Budget 2024 service ramme	2.023.339
Diff.	-5.820
Afvigelse i pct.	-0,29