

# Temadrøftelse med Byrådet, direksjonen og HovedMED

19. juni 2023

15.00-16.45





# Dagsorden

---

Økonomiaftalen 2024/rammevilkår v.  
Martin Damm

Baggrund og status

Økonomiaftalen 2024 drift og anlæg  
Midtvejsregulering 2023

Rammevilkår for Greve Kommune

Opsamling og videre proces





# Baggrund og status

Mange teamer går igen fra sidste år...



- Pres på driften
  - Demografi
  - Specialiserede områder
  - Opgaveglidning på sundhedsområdet
  - Prisstigninger og mangel på arbejdskraft
- Pres på anlæg
  - Rækkefølgeplan, risikoanalyse og anlægsbehov
  - Behov for renovering og genopretning af vedligeholdelse efterslæb
  - Prisstigninger og arbejdskraft
- Finansiering
  - Der er indarbejdet en skattestigning fra budget 2021-25
  - Usikkert rente- og inflationsniveau
  - Staterne forsøger at stabilisere det finansielle marked ved brug af renteinstrumentet
- Økonomiaftalen
  - Finansiering til demografi og de specialiserede områder
  - Besparelser på administrative opgaver og Arne-pension skal frigøre ressourcer



# Greve Kommunes økonomiske politik

Område	Strategiske målepunkter
1. Overskud på den ordinære driftsvirksomhed	Indtil 2022: Overskud på mindst 90 mio. kr. årligt Fra 2023: Overskud på mindst 120 mio. kr. årligt
2. Anlægsudgifter	Anlægsbudget på mindst 70 mio. kr. årligt. Anlæg herudover finansieres af gennemførte salg af jord og bygninger.
3. Økonomiaftale mellem KL og regeringen	Greve Kommunes regnskab overholder de budgetterede rammer for både servicedriftsudgifter og anlægsudgifter.
4. Den gennemsnitlige likviditet (kassekreditreglen)	Den gennemsnitlige likviditet opgjort over 12 måneder skal udgøre mindst 200 mio. kr. med accept af periodevis afvigelse i forlængelse af indfrielse af feriepengeforpligtigelse (BY 06.02.2023 pkt. 2)
5. Optagelse af nye lån	Der søges kun om låneadgang til: - Bygning af institutioner/kulturtilbud - Udbygning af institutioner - Ekstraordinær reovering fx pga. PCB Afskrivningstiden skal være mindst 25 år. Der kan herudover optages lån til de formål, der er direkte låneadgang til ifølge Lånebekendtgørelsen.
6. Langfristet gæld	Kommunens langfristede gæld pr. indbygger ekskl. gæld vedr. pleje-/ældreboliger skal årligt nedbringes.
7. Effektiv drift	Greve Kommunes driftsudgifter pr. indbygger på alle de store serviceområder skal ligge blandt den laveste fjerdedel af kommunerne. En dårligere placering skal være et aktivt tilvalg.



# Fra ØA24 til Budget 2024-27 i Greve Kommune

---

# DE ØKONOMISKE TEMAER



## 1,4 MIA. KR. LØFT I SERVICERAMMEN

1,25 mia.kr. Demografi  
1,15 mia.kr. Specialiserede omr.  
-0,7 mia.kr. Administrative opg.  
-0,3 mia.kr. Tidlig tilbagetrækning



## 19,1 MIA. KR. TIL ANLÆG

**+ pulje på 0,2 mia.**  
Øget finansiering på 1,0 mia.kr.  
Lånepulje botilbud på 0,2 mia.kr.



## SKATTEPULJE OG SÆRTILSKUDSPULJE

Ingen skattepulje  
Ekstra særtilskud 0,1 mia.kr.



## HÅNDTERING AF CORONA- OG UKRAINEØKONOMI

1,4 mia.kr. for 2022  
0,9 mia.kr. for 2023



## MIDTVEJS- REGULERING AF OVERFØRSLER OG PL

Arbejdsmarkedsomr. 3,3 mia.kr.  
PL-regulering på 1,7 mia.kr. i 2023  
Intet løft fra 2021 til 2022 (1,9 mia.kr.)

# Landsplan – Budget 2024

- Servicerammen løftes med 2,4 mia. kr.
  - Finansiering af det demografiske træk 1,25 mia. kr.
  - Finansiering af udgiftspres på social- og sundhedsområdet 1,15 mia. kr.
- Krav om at kommunerne reducerer serviceudgifterne med 1,0 mia. kr.
  - Administrative udgifter 0,7 mia. kr.
  - Tidlig tilbagetrækning 0,3 mia. kr.
- Anlægsrammen fastholdes og PL-fremskrives
  - Pris- og Lønfremskrivning 0,6 mia. kr.
  - Fuld finansiering af hele anlægsrammen 1,0 mia. kr.
- Anlægsramme og lånepulje til øget kapacitet kommunale botilbud 0,2 mia. kr.



# Landsplan – Midtvejsregulering i 2023

- Kompensation for udgifter til fordrevne fra Ukraine i 2023 **0,9 mia.kr.**
  - Servicerammen i 2023 opskrives tilsvarende
  - Mango på **4,5 mio. kr.**
- Kompensation for udgifter til covid-19 og Ukraine i 2022 **1,4 mia.kr.**
  - De 1,4 mia. kr. kommer oveni de 0,8 mia. kr., som kommunerne fik i 2022 (ØA23)
  - Søges i BO2 tilført kassen, da de kompensere en del af underskuddet i 2022
- Arbejdsmarkedsområdet **3,3 mia. kr.**
- Opjustering af pris- og lønregulering (PL) fra 2022 til 2023 **1,7 mia. kr.**
- Ingen opjustering af pris- og lønregulering fra 2021 til 2022 **1,9 mia. kr.**
- Nye opgaver (DUT) **0,1 mia. kr.**







# Greves andel af økonomiaftalen/behov

## Landsplan

- a) Løft i serviceramme og finansiering på **2,4 mia. kr.**
- b) Egen omstilling af administrative opgaver på **-0,7 mia. kr.** og tidlig tilbagetrækning på **-0,3 mia. kr.**, samt digitalisering og effektiv drift fra ØA23, hvor der frem mod 2025 skal ske en omstilling på i alt **-2,0 mia. kr.**
- c) Anlægsramme på **19,1 mia. kr.** som er fuldt finansieret i aftalen
- d) Ukraine på **0,9 mia. kr.** i 2023
- e) Ukraine og Covid-19 på **1,4 mia. kr.** vedr. 2022

Andel på 0,851 pct.

## Greve - andel

- a) Løft i serviceramme og finansiering på ca. **20,4 mio. kr.** vedr. demografi
- b) Reduktion på **-8,5 mio. kr.** vedr. administrative opgaver og tidlig tilbagetrækning  
Herudover effektiv drift fra ØA23 på i alt **-16,9 mio. kr.** frem mod 2025
- c) Anlægsramme på ca. **138 mio. kr.**, som er fuldt finansieret i aftalen (vippemodel)
- d) Ukraine på **7,7 mio. kr.** i 2023
- e) Ukraine og Covid-19 på **11,9 mio. kr.** vedr. 2022

## Greve - behov

- a) Stigning i forventet demografi på ca. **15,5 mio. kr.** og derudover tekniske rettelser på pt. ca. **20 mio. kr.** i 2024
- b) Ubalance på **ca. 40 mio.kr.**, som findes ved budgetanalyser, øvrige effektiviserings-forslag og genbesøge tidligere politiske beslutninger
- c) Anlægsprojekter på **216,5 mio. kr.** i 2024 (eks. nye bruttoanlægsforslag)
- d) Forventet udgift til Ukraine på **12,2 mio. kr.** fra BO1 (**-4,5 mio. kr.**)
- e) Regnskab 2022 er aflagt med underskud og midlerne tilgår kassen

# Rammer for Budget 2024 – Greve Kommune

*Foreløbige tal*

Mio. kr.	KL – Vejledende andel	Greves relative andel	
Serviceramme	2.567	2.593	
Anlægsramme	138	162	Vippemodel

- Greve Kommunes relative andel er 24-26 mio. kr. større end KL's rammer
- Udmelding af statsgaranti vil vise hvor meget af rammen vi kan finansiere
  - Hvor meget er Greve Kommune vækstet ift. landsplan og ift. andre kommuner
  - Hvilke forskydninger er der sket mellem kommuner
    - Ift. alder
    - Ift. socioøkonomiske faktorer

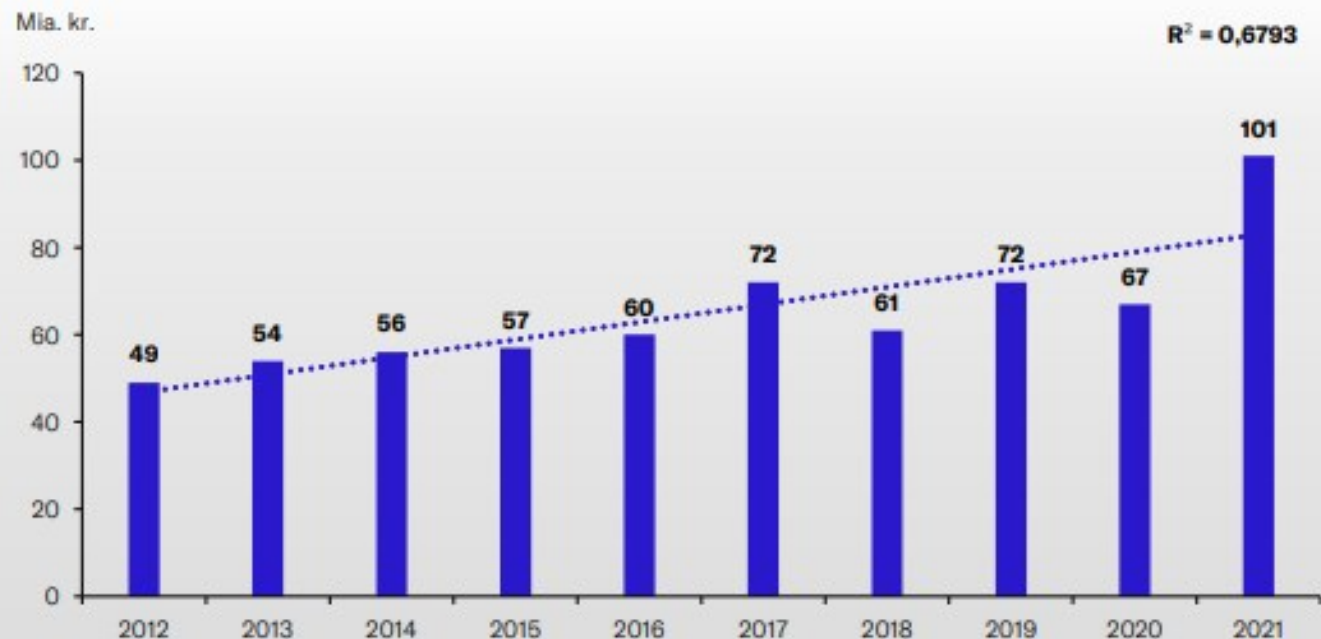


Stigende indtægter fra selskabsskat betyder nettofald for Greve Kommune

# Selskabsskat

## Indtægter fra selskabsskatten

Indtægterne fra selskabsskatten stiger fortsat. Grafen viser udviklingen i den indbetalte selskabsskat mellem 2012 og 2021. Kilde: Skatteministeriet 2023.

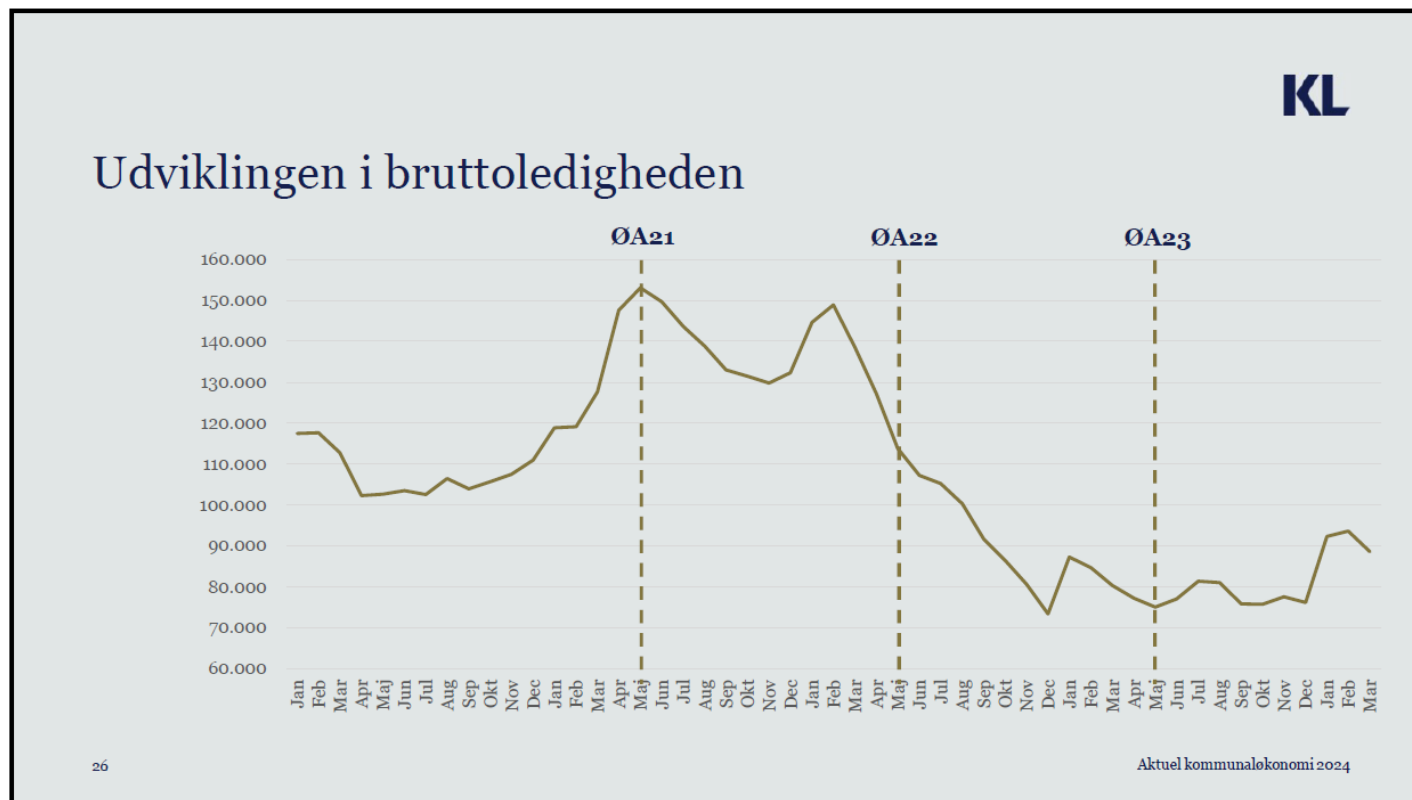


<sup>1</sup> Statistikbanken, Danmarks Statistik, Tabel DB07 (2020)

Greve Kommunes selskabsskat stiger med 15 mio. kr., men på landsplan stiger den med 34 mia. kr., hvilket betyder et nettofald i provenuet for Greve på ca. 6,5 mio. kr.



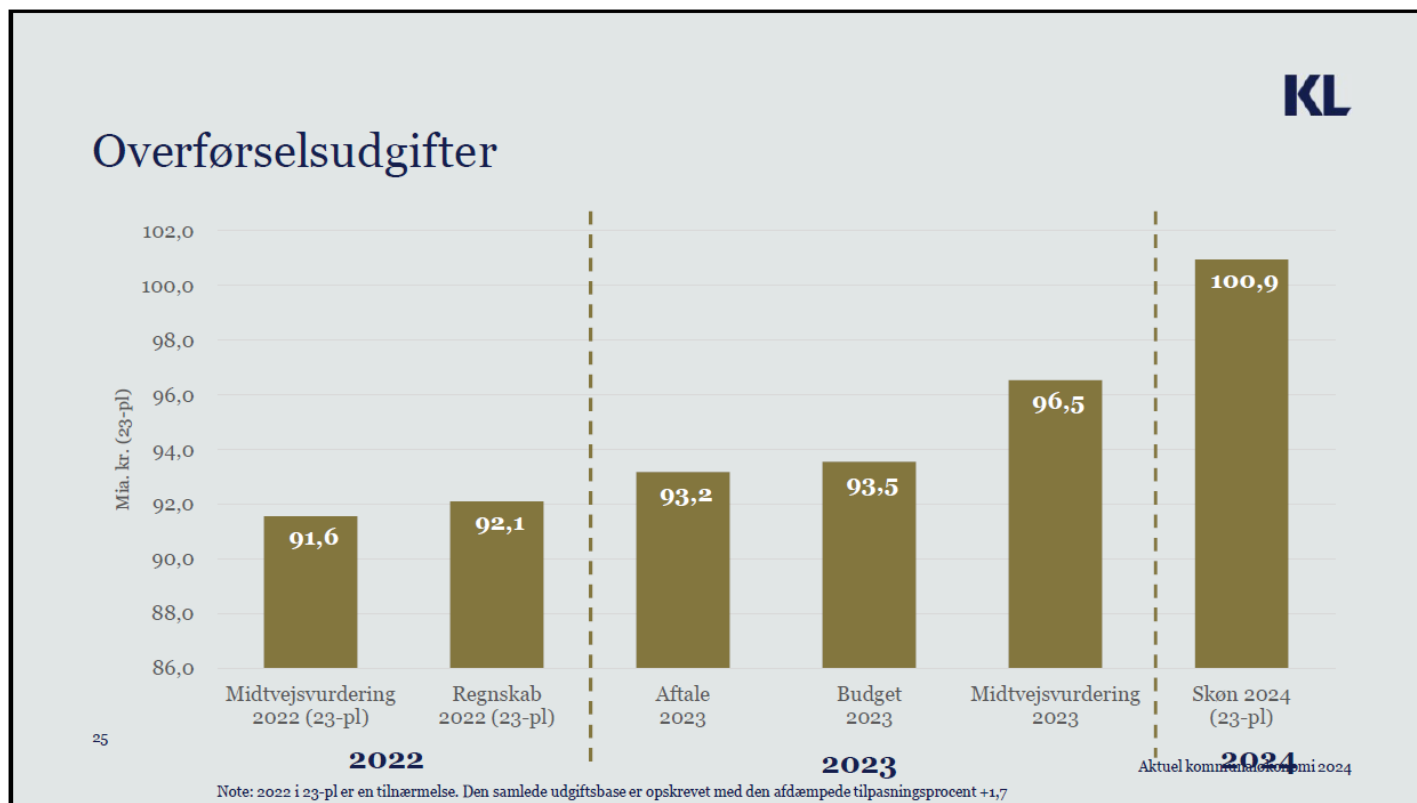
# Bruttoledighed 2020-marts 2023



Selvom ledigheden er lav og faldende, så er den højere, end da KL og Regeringen indgik aftalen om ØA23



# Forventning om øged overførsels-udgifter indarbejdet i ØA24



Administrationen anbefaler en puljen, til evt. tilbagebetaling (midtvejsregulering i 2024), hvis udgifterne ikke stiger så meget.





# Budget 2024-27 proces før og efter sommer

## Før Sommerferien

Vi kender ikke bundlinjen endnu

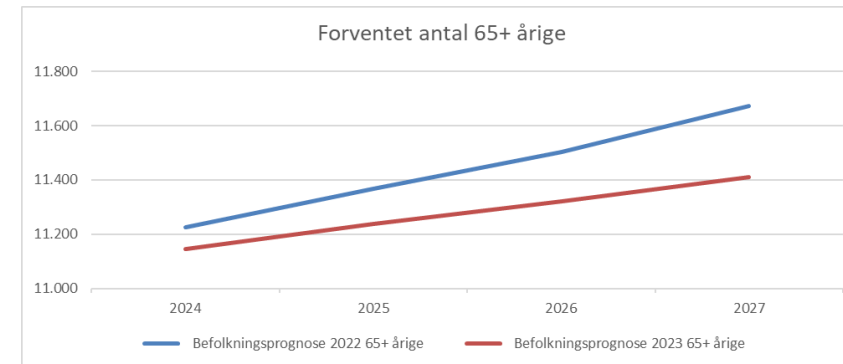
- Der regnes på budgetanalyser og effektiviseringsforslag
- Tekniske rettelser er opgjort
- Foreløbige udvidelsesforslag (drift/anlæg) er opgjort
- Forventet demografi er opgjort
- Investeringsoversigten er klar
- Finansforskydninger (deponering m.v.) er i proces

## Efter Sommerferien

Bundlinjen er nu kendt

- Skatter, tilskud og udligning er opgjort og på plads
- Skønskatalog på arbejds-markedsområdet og overførselsudgifter er på plads
- DUT-katalog er opgjort
- Eventuelle ansøgninger til særtilskudspuljer og lånepuljer til anlæg sendes afsted og svar afventes
- Finansforskydninger (deponering m.v.) er på plads

# Budget 2024-27 – Demografi



- De forventede økonomiske konsekvenser af den demografiske udvikling indarbejdes i budgetåret og overslagsårene
- I årene 2024-26 forventes et udgiftsfald på 1-8 mio. kr., da 23-prognosen er lavere end 22-prognosen
- 2027 er i udgangspunktet en kopi af 2026, som justeres for den forventede udvikling i 2026 og løftes til 2027-niveau. I alt ca. 7 mio. kr.

Demografi i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
Fastholdelse af serviceniveau på skoleområdet/SFO	1.658	644	33	221
Fastholdelse af serviceniveau på dagtilbudsområdet	-5.600	-4.400	-5.400	-5.900
Fastholdelse af serviceniveau på fritids- og klubområdet	0	0	0	0
Fastholdelse af serviceniveau på ældreområdet	2.816	1.969	-2.545	12.796
<b>Samlet sum</b>	<b>-1.126</b>	<b>-1.787</b>	<b>-7.912</b>	<b>7.117</b>

\*I forbindelse med Budget 2023-26 blev der afsat henholdsvis ca. 17 mio. kr. i 2024 og 2025 og ca. 37 mio. kr. i 2026, som også medgår i 2027



# Budget 2024-27 – Status på anlæg

Behov for fokus på overskridelse af anlægsrammen samt genbesøge tidligere politiske beslutninger

## Status

- Temadrøftelse med Byrådet den 15. maj om rammer og kommende behov
- Investeringsoversigt (inkl. BY 19. juni 2023) - korrigeret budget på 216,5 mio. kr. i 2024
- Anlægsramme på ca. 138 mio. kr. i 2024

Mio. kr.	2024	2025	2026	2027
Anlægsramme	138,0	138,0	138,0	138,0
Korrigeret budget	216,5	165,3	93,6	68,2
Forskel	<b>-78,5</b>	<b>-27,3</b>	<b>44,4</b>	<b>69,8</b>

## Herudover

- Forventede forskydninger fra 2024 til 2026 på ca. 31 mio. kr. vedr. Lunas Ark og ca. 15 mio. kr. vedr. Greve Midt
- Nye bruttoanlægforslag – bl.a.:
  - Rækkefølgeplan og tiårsplan: Skole, dagtilbud, klub
  - Risikoanalyse: Skole, dagtilbud, klub og specialområdet
  - Anlægsbehov: Kultur og fritid, genopretning og klima, Pleje, sundhed og social





# Budget 2024-27 – Finansieringsmuligheder/balance

- 13 Budgetanalyser og forslag til nye effektivisering og besparelser
- Implementere de "gamle" effektiviserings- og besparelsesforslag
- Genbesøge tidligere politiske beslutninger (udvidelsesforslag og forretningsmæssige investeringer)
- Sikre udmøntningen af administrativ besparelse
- Annullere/udskyde anlægsprojekter
- Øge indkomstniveauet?
- Generel budgetreduktion via nedjustering af de udmeldte budgetrammer



# Vi styrer efter 4 nøgletal



## Greve Kommunes overordnede fokus

1. Overskud på den ordinære drift
  - Mindst 120 mio. kr. årligt. Indtægter minus udgifter skal kunne finansiere Anlæg og Afdrag på lån
2. Likviditet
  - Likviditet på min. 200 mio. kr. med accept af periodevis afvigelse i forlængelse af indfrielse af feriepengeforpligtigelse på 56 mio. Kr. (BY 06.02.2023 pkt. 2)

## Kommunernes fælles budget i 2024

3. Servicerammen
  - Samlet ramme på 304,8 mia. kr., Greves andel ca. 2,6 mia. kr.
4. Anlægsrammen
  - Samlet rammen på 19,1 mia. kr., Greves andel ca. 138 mio. kr.

Den økonomiske politik indeholder overstående samt yderligere strategiske målepunkter



# Kan/skal-katalog

---

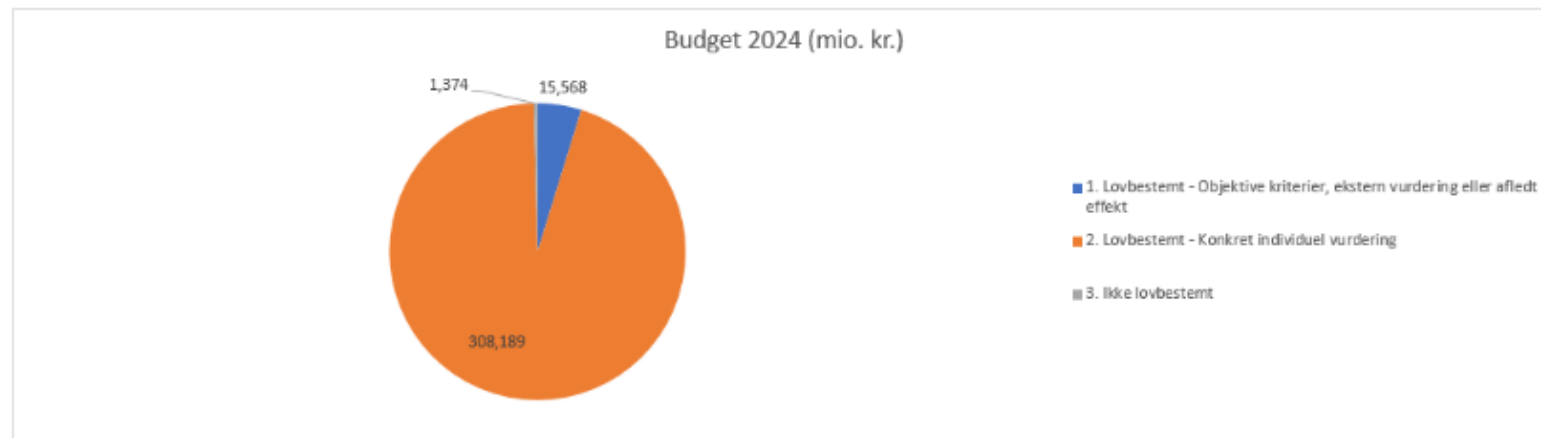
- Version nr. 1 af kan/skal kataloget blev politisk forelagt i april/maj måned
- Administrationen har efterfølgende arbejdet med de uddybende spørgsmål, der er stillet, og der foreligger nu en ny version 2 af kan/skal kataloget, der har disse uddybninger med og som også viser et evt. økonomisk potentiale til budget 2024.
- Katalog version 2 indeholder følgende:
  - 7 centerspecifikke dokumenter
  - En forside bestående af grafisk oversigt over budgettet, tabeloversigt over potentiale og indholdsfortegnelse over stillede spørgsmål/udbybninger
  - Det kan/skal katalog der blev politisk forelagt i april/maj
  - Særskilte bilag med svar/udbybninger på de stillede
  - Organisationsplan for hvert center
- Spørgsmål ift. yderligere uddybning kan stilles som budgetspørgsmål (jf. senere slide)



# Eksempel: Kan/skal-katalog - CBF

Greve Kommune

Center for Børn og Familier



	Budget 2024	Uddybning af budget ud fra politiske stillede spørgsmål	Procent andel, af uddybningen ift. budget	Økonomisk potentiale budget 2024
1. Lovbestemt - Objektive kriterier, ekstern vurdering eller afledt effekt	15,568	0,000	0,0%	0,000
2. Lovbestemt - Konkret individuel vurdering	308,189	76,907	25,0%	0,025
3. Ikke lovbestemt	1,374	0,000	0,0%	0,000
<b>Total</b>	<b>325,131</b>	<b>76,907</b>	<b>23,7%</b>	<b>0,025</b>

Indholdsfortegnelse	Overordnet
Kan-Skal katalog	Kan-Skal
<b>Politiske bestillinger fra Skole-, Børn- og Ungeudvalget</b>	<b>Spørgsmål nr.</b>
Yderligere beskrivelse af Den kommunale sundhedstjeneste	Spørgsmål 8
Yderligere beskrivelse af Forebyggende foranstaltninger	Spørgsmål 11
<b>Politiske bestillinger fra Økonomiudvalget</b>	<b>Spørgsmål nr.</b>
Uddybning af administrative funktioner	Spørgsmål 12
Uddybning af Merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste	Spørgsmål 28





# Eksempel: Kan/skal-katalog - CBF Spg. 8

## Yderligere beskrivelse af Den kommunale sundhedstjeneste

Budgetområde	Centr	EPP/F	Udgiftspost	Budget	Kategori
3.03 Udsatte børn og unge	CBF	EPP	Den Kommunale Sundhedstjeneste	10,608 mio. kr.	2. Lovbestemt - Konkret individuel vurdering

Spørgsmål 8: Yderligere beskrivelse af Den kommunale sundhedstjeneste

Opdeling af budgetpost (til tal).	Budgetposten udspecificeres	Beskrivelse af et eventuelt økonomi potentiale	Potentiale 2024
		Det er objektivt set muligt at afvikle/reducere Forældre for første gang (kan-opgave)	0,025



# Workshops med Byrådet og direktionen

---

- Der afholdes to workshops med Byrådet og direktionen henholdsvis den 19. og 23. august
- Udgangspunktet på de to workshops er direktionens budgetforslag men også med mulighed for afkrydsning af øvrige forslag – både drift og anlæg
- Der vil også være en gennemgang af sammensætningen af hele budgettet på både indtægts- og udgiftssiden – herunder også konkret i forhold til forhandling og samlet balance
- Formålet er i fællesskab at blive skarpere på behov, muligheder, risici og konsekvenser og skal ses som forberedelse til budgetforhandlingerne den 31. august og 1. september - men også med et håb og forventning om ”forhåndsftaler”



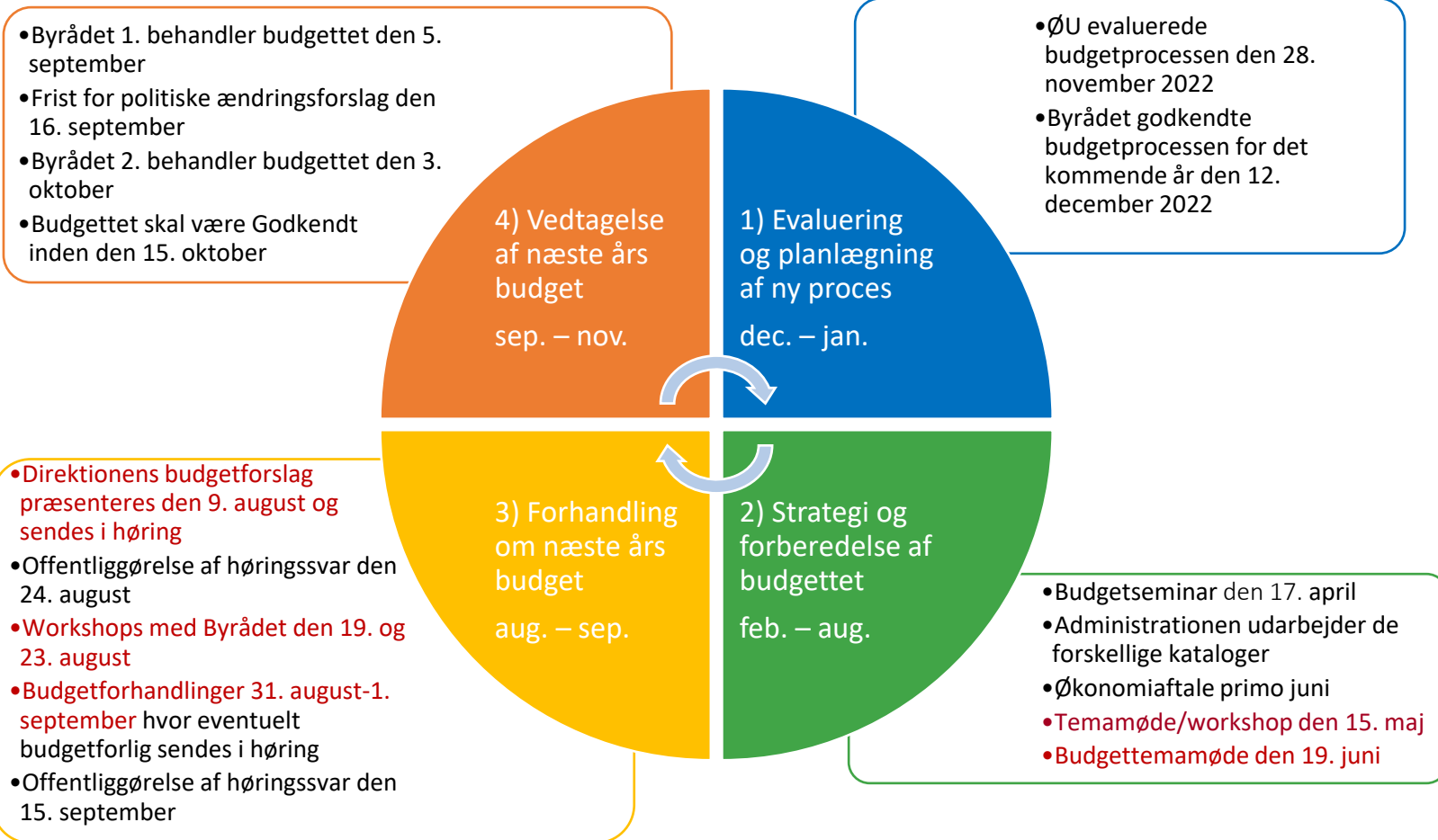
# Budget 2024-27 – Spørgsmål/svar

---

- Fra den 1. juni åbent for budgetspørgsmål
- Administrationen vil i år bestræbe sig på at afgive svar senest 5 hverdage efter modtagelsen af et budgetspørgsmål dog med længere svarfrist i sommerferieperioden
- Der kan fremsendes budgetspørgsmål frem til og med den 7. september 2023, hvorefter Administrationen vil bestræbe sig på at udarbejde svar senest den 14. september 2023 forud for fristen for politiske ændringsforslag den 15. september 2023
- Spørgsmål indsendes til Budgetpostkassen [ofbudget@greve.dk](mailto:ofbudget@greve.dk)

# Proces for budget 2024-27

- Der bliver åbnet op for budgetspørgsmål den 1. juni med sidste frist for modtagelse den 7. september
- Gennemgang af Direktionens budgetforslag den 9. august for Byrådet og HovedMED efterfulgt af høringsperiode
- Workshops med Byrådet og Direktionen den 19. og 23. august omkring sammensætning af hele budgettet på både indtægts- og udgiftssiden – herunder også konkret i forhold til forhandling og samlet balance
- Politiske budgetforhandlinger den 31. august-1. september efterfulgt af endnu en høringsperiode
- Et "tomt" forhandlerark udsendes til alle partier den 10. august, og der vil igen i år være mulighed for teknisk support fra Økonomi både frem mod budgetforhandlingerne og i forbindelse med udarbejdelsen af alternative budgetforslag til selve budgetbehandlingen







Tak for i dag

---