

REFERAT HovedMED (2023-2024) d. 23-08-2023

Mødedato Onsdag d. 23. august 2023 kl. 08:00

Mødested Bogense Rådhus - Fællesmøde med Økonomiudvalget

Mødedeltagere Morten V. Pedersen, Lone Glud Borberg (Fravær), Esben Carl Bülow Hansen, Anne Rasmussen, Carsten B. Hansen, Thomas Juncker Eriksen (Fravær), Mogens Bak Hansen, Jens Frederik Lykke Horsens, Thomas Kim Clausen, Lise Lotte Nielsen, Ina Andersen, Dorthe Buris Hoeg, Karsten Poulsen, Henrik Gregers Boesen, Else Hougaard Eriksen, Jan Møller Iversen, Janna Nicolaisen

Indholdsfortegnelse

Budget 2024 - Fællesmøde mellem Økonomiudvalget og HovedMED.....	3
Budget 2024 - Den samlede sag og materiale til 1. behandling af budget 2024 og overslagsårene 20	5

Punkt 1: Budget 2024 - Fællesmøde mellem Økonomiudvalget og HovedMED

S2016-47827

Sagens kerne

Rammeaftalen om medindflydelse og medbestemmelse fastsætter, at der skal være et formaliseret møde mellem den politiske ledelse og HovedMED, hvor budgetoplæggets konsekvenser for arbejds- og personaleforhold drøftes.

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at Økonomiudvalget og HovedMED drøfter budgetforslagets konsekvenser for arbejds- og personaleforhold i Nordfyns Kommune.

Sagens baggrund

Drøftelserne mellem Økonomiudvalget og HovedMED tager afsæt i følgende dagsorden:

1. Velkomst v/ Borgmester Mette Landtved-Holm - præsentation bordet rundt.
2. Optakt til dialog - kort gennemgang af de politiske drøftelser af økonomien i Budget 2024 på udvalgsområderne v/ repræsentanter for Økonomiudvalget.
3. Hvad er HovedMED optaget af v/ Kommunaldirektør Morten V. Pedersen og Næstformand i HovedMED Jens Frederik Lykke Horsens
4. Hvad går godt, og hvad udfordrer - budgetmæssige perspektiver v/HovedMED's repræsentanter.
5. Dialog bordet rundt - ordet er frit.
6. Opsamling på mødet og tak for input til budgetprocessen v/ Borgmester Mette Landtved-Holm.

Aktuel beslutning på HovedMED (2023-2024) 23-08-2023

Borgmester Mette Landtved-Holm bød velkommen til mødet og præsenterede mødedeltagerne.

Borgmesteren gav en introduktion til den generelle økonomiske situation for Nordfyns Kommune for 2024 og overslagsårene. Politikerne gav en kort status på de politiske udvalgs prioriteringer ift. Budget 2024.

Formand og næstformand for HovedMED gav en status på, hvad HovedMED har været særligt optaget af i det forgangne år med fokus på trivsel og arbejdsmiljø, politisk og organisatorisk sammenhæng vha. et nyt ledelses- og medarbejdergrundlag, rekruttering og fastholdelse, udvikling og forandringer.

Økonomiudvalget og HovedMED drøftede Budget 2024 og overslagsårene med fokus på:

- Anlægsønsker til it er afgørende i hele organisationen og for løsning af kerneopgaven.
- Stor og bred opbakning til masterplanen på ældreområdet.
- Ændret kørselstakst kan have store negative konsekvenser på borgernære og administrative områder.
- Anbefaling om at genoverveje samtidigheden i høringsperiode for budget og masterplan.
- Opmærksomhed på at forskydning af borgernære opgaver fra ét område til et andet (f.eks. fra plejehjem til hjemmepleje) kan risikere også at forskyde udgifterne - ligesom medarbejderkompetencer skal opdateres og målrettes ift. opgaverne.
- Administrative områder er også vigtige for velfærden og borgerne.
- Borgernære besparelser har store konsekvenser for de medarbejdere, der arbejder tæt på borgerne.
- Anbefaling om at pege på det, der skal prioriteres fra/ned frem for rammebesparelser, der medfører demotivation.
- Ønske om fokus på de store linjer/veje (eksempelvis ny skolestruktur) og politisk retning, da det er et rekrutteringsparameter, idet kommende medarbejdere spejler sig i politiske ambitioner og ambitioner om udvikling.
- Afskaffelse af midler til lokalløn er ikke ønskværdigt set fra et medarbejder- og rekrutteringsperspektiv, ligesom der er ønske om at indhente lønefterslæb på udvalgte områder.
- Forskellige holdninger til, hvad provenuet fra skolestrukturændringen skal gå til (hhv. skole, kommunekassen eller besparelser), men der er ikke ønske om både besparelser og definerede opgaver. Der er ønske om frihed til løsning af kerneopgaven).

- Fokus på rekruttering og fastholdelse og de forhold, vi kan tilbyde, f.eks. Investering i elever, ledelse, kompetenceudvikling, frihedsgrader, osv.

Borgmesteren samlede op på mødet og kvitterede for de mange input, der kvalificerer de kommende budgetforhandlinger.

Beslutning på Økonomiudvalget 2022-2025 23-08-2023

Borgmester Mette Landtved-Holm bød velkommen til fællesmødet med budget 2024 samt overslagsårene som tema.

Punkt 2: Budget 2024 - Den samlede sag og materiale til 1. behandling af budget 2024 og overslagsårene 2025 - 2027

S2023-10529

Sagens kerne

I henhold til tidsplanen for Budget 2024 har administrationen udarbejdet det tekniske budgetoplæg for 2024 samt overslagsårene 2025-2027.

Det tekniske budgetoplæg er udarbejdet på baggrund af de af Økonomiudvalget udmeldte økonomiske rammer for budgettet for 2024 samt konsekvenserne af Økonomaftalen for 2024, indgået mellem regeringen og KL.

Budgetmaterialet er sendt i høring. Økonomiudvalget har fastsat, at der skal findes et økonomisk råderum på 35 mio. kr. som skal findes på drift og på anlæg. Der er udarbejdet et katalog med beskrivelser over økonomisk råderum samt et anlægskatalog, som indgår i høringen.

Det tekniske budgetoplæg danner grundlag for de kommende politiske behandlinger.

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at

- Det tekniske budgetoplæg oversendes til 1. behandling i Kommunalbestyrelsen med følgende grundforudsætninger
 - Statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2024 på 5.484.027.000 kr.
 - Uændret skatteprocent på 26,0 %
 - Uændret grundskyldspromille for landbrug på 7,2 promille
 - Nedsat grundskyldspromille på 15,1 promille for øvrige ejendomme
- Ændringsforslag fremsendes senest den 22. september 2023 kl. 10
- Balance i budgettet skabes foreløbig ved et forbrug af kassen på 47,8 mio. kr.

Sagens baggrund

Økonomien i Nordfyns Kommunes kommende budget er beskrevet i en Hovedoversigt. Hovedoversigtens formål er at give et summarisk overblik over de budgetterede aktiviteter og finansieringen heraf. Endvidere indeholder hovedoversigten budgetoverslag for en treårig periode. Formålet med budgetoverslagsårene er at sikre, at der sker en vurdering af de langsigtede virkninger, som beslutningerne i årsbudgettet og ikke mindst budgetaftalen er udtryk for.

Hovedoversigten og den samlede forventede økonomi for 2024 og overslagsårene er udarbejdet med udgangspunkt i det politisk fastsatte serviceniveau korrigeret for

- eventuelt nye politiske beslutninger siden sidste års budgetlægning
- nyeste pris og lønskøn jfr. udmeldinger fra KL
- indarbejdelse af nye love og cirkulærer (DUT) som påvirker kommunens økonomi

Hovedoversigten i det tekniske budgetoplæg for 2024 viser følgende væsentlige hovedtal:

	BUDGET	BUDGETOVERSLAG		
(i hele 1.000 kr.)	2024	2025	2026	2027
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				

Skatter	-1.577.168	-1.621.596	-1.675.415	-1.749.074
Generelle tilskud	-720.557	-779.531	-849.085	-897.425
Indtægter i alt	-2.297.725	-2.401.127	-2.524.500	-2.646.499
Drift				
Arbejdsmarkedsudvalget	565.198	570.198	575.198	580.198
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	47.873	47.843	47.818	47.818
Børne- og Ungeudvalget	582.387	574.881	572.756	572.756
Social- og Sundhedsudvalget	667.711	668.930	670.700	673.195
Teknik- og miljøudvalget	118.603	120.233	121.903	121.903
Økonomiudvalget	236.024	236.902	236.908	236.908
Indarbejdelse af nye love og cirkulærer	4.985	5.012	5.386	5.386
Budgetændringer ud over det udmeldte råderum inden for udvalgene	5.619	8.634	11.042	10.286
Pris og lønstigninger	0	102.625	209.753	321.849
Driftsudgifter i alt	2.228.400	2.335.258	2.451.465	2.570.299
Renter	-295	-185	135	605
Resultat af ordinær drift	-69.620	-66.054	-72.900	-75.595
Anlæg				
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	11.350	17.250	6.250	6.250
Børne- og Ungeudvalget	24.500	2.000	2.000	2.000
Social- og Sundhedsudvalget	390	390	390	390
Teknik- og miljøudvalget	26.300	18.415	18.215	8.282
Økonomiudvalget	4.100	16.945	28.145	38.078
Økonomiudvalget - Jordforsyning	20.000	20.000	20.000	20.000
Anlæg i alt	86.640	75.000	75.000	75.000
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	17.020	8.946	2.100	-595
DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE				

Renovationsområdet - Drift	-3.854	-3.854	-3.854	-3.853
RESULTAT AF DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE	-3.854	-3.854	-3.854	-3.853
RESULTAT I ALT (før budgetreserver)	13.167	5.092	-1.754	-4.447
Økonomiudvalgets budgetreserve	13.000	13.000	13.000	13.000
RESULTAT I ALT (efter budgetreserver)	26.167	18.092	11.246	8.553
Forventende budgetoverførsler	5.000	5.000	5.000	5.000
RESULTAT I ALT	31.167	23.092	16.246	13.553
Forventede budgetoverførsler	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Afdrag på øvrige lån	16.595	16.575	12.695	8.795
Afregning af indefrosne feriepenge	5.000	5.000	10.000	10.000
Ændring af likvide aktiver	47.762	39.667	33.941	27.348
Kilde: KMD-Opus Økonomi				

Der er minus foran indtægter.

Det tekniske budget er udarbejdet med udgangspunkt i de af Økonomiudvalget udmeldte rammer for Budget 2024. Rammerne er tilpasset ændret lovgivning samt pris og lønudvikling.

Indenfor rammerne er budgettet tilrettet i forhold til demografi og aktivitetsændringer, samt generelle forventninger til udgiftsniveauet for de respektive kommunale udgiftsområder. Det forventes, at ændringer indenfor fagudvalgsområdernes rammer finansieres ved omprioritering indenfor rammerne, men i det fremsatte budgetoplæg er der ubalance i fagudvalgenes budgetter svarende til 5,6 mio. kr. Finansieringen af disse ubalancer vil indgå i de politiske forhandlinger.

Det tekniske budgetoplæg viser et underskud på 31.167.000 kr. Heri er indregnet en budgetreserve på 13.000.000 kr. samt forventede budgetoverførsler på 5.000.000 kr.

Under finansiering fragår forventede budgetoverførsler, afdrag på indefrosne feriepenge samt afdrag på lån.

Samlet set viser budgetoplægget et forventet forbrug af likvide aktiver på 47.762.000 kr.

På det brugerfinansierede område er der budgetteret med et samlet nettooverskud på 3.853.000 kr., som tilgår de likvide aktiver og dermed afdrager på områdets gæld til kommunen.

Indtægtsgrundlaget er udarbejdet med udgangspunkt i statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 5.484.027.000 kr. og

- Uændret skatteprocent på 26,0 %
- Uændret grundskyldspromille for landbrug på 7,2 promille
- Nedsat grundskyldspromille på 15,1 promille for øvrige ejendomme

Fra 2024 sker der ændringer i opkrævning af grundskyld på ejendomme idet staten overtager opgaven jf. ny ejendomsskattelov. Hovedparten af indtægterne forventes fra 2024 opkrævet via forskudsskatten.

Folketinget har fastsat kommunespecifikke lofter for grundskyldspromillerne for årene 2024-2028. Det betyder følgende i forhold til grundskyldspromillerne:

	Til og med 2023	Fra 2024
grundskyldspromille	29,98 promille	15,1 promille
grundskyldspromille for landbrug	7,2 promille	7,2 promille
dækningsafgift af offentlige ejendomme	14,99 promille	udgår

I budgettet for 2024 er indarbejdet statens skøn for de nye grundværdier samt de samlede udmeldte forventede indtægter med udgangspunkt i promillelofterne på hhv. 15,1 promille for grundværdier og 7,2 for landbrug.

Staten forventer, at grundværdierne stiger i 2024 på baggrund af de nye ejendomsvurderinger, som udsendes løbende. Statens skøn for de nye grundværdier er meget usikre. Det forventes, at staten udsender nye skøn for grundværdierne i august eller september 2023.

Det statsgaranterede indtægtsgrundlag indeholder ligeledes en foreløbig kompensation til kommunerne for tab, som følge af et lavere indtægtsgrundlag på grundværdierne.

Nordfyns Kommune har søgt Indenrigs- og Sundhedsministeriet om tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune for 2024. Ministeriet forventer at svare på ansøgningen ultimo august 2023.

Budgetmaterialet er sendt i høring. Økonomiudvalget har fastsat, at der skal findes et økonomisk råderum på 35 mio. kr. som skal findes på drift og på anlæg. Der er udarbejdet et katalog med beskrivelser over økonomisk råderum samt et anlægskatalog, som indgår i høringen.

I henhold til den vedtagne budgetstrategi for 2024 er der fastsat en frist for:

- Høring af budgetmaterialet i perioden 11. august 2023 - 26. august 2023
- Ændringsforslag som skal være indsendt senest den 22. september 2023 kl. 10.00.

Økonomiske oplysninger

Det samlede tekniske budgetoplæg viser for 2024 et samlet underskud (Resultat i alt) på 31.167.000 kr. for de skatte- og brugerfinansierede områder tilsammen.

Budgetoplægget viser et foreløbigt samlet forbrug af de likvide aktiver på 47.762.000 kr. i 2024.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Aktuel beslutning på HovedMED (2023-2024) 23-08-2023

Drøftet.

Bilag

FORSLAG TIL RÅDERUM I BUDGETÅRENE 2024-2027

FORSLAG TIL ANLÆG I BUDGETÅRENE 2024-2027

Ansøgning om tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner

01. Indledning med hovedoversigt

02. Generelle budgetoplysninger

03. Finansiering

04. Arbejdsmarkedsudvalget
05. Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget
06. Børne- og Ungeudvalget
07. Social- og Sundhedsudvalget
08. Teknik- og Miljøudvalget
09. Økonomiudvalget
10. Anlægsinvesteringer
11. Økonomiske oversigter