

Forslag til teknisk-administrativt

Budget 2024

for Hedensted Kommune

542741L

Hedge Vrang Jensen



Budget 2024 – fra forslag til vedtagelse

Kommunalbestyrelsen er i gang med budgetlægningen til budget 2024-2027, som forventes vedtaget den 11. oktober 2023.

På den baggrund sendes forslag til teknisk- administrativt budget 2024 i høring i perioden den 13. til 25. september 2023 blandt høringsberettigede parter i form af:

- Seniorråd
- Handicapråd
- Fritidsudvalget
- MED-udvalg
- Skole- og dagtilbudsbestyrelser

Hørings svar afgives via følgende link: [Høringsskabelon ifm. forslag til Budget 2024](#)

Budgetforslaget tager afsæt i Økonomisk Politik for Hedensted Kommune, som blev vedtaget af Kommunalbestyrelsen april 2023 og står på skuldrene af en længere proces med involvering af Kommunalbestyrelsen og kerneområderne gennem blandt andet:

- Seminar for Kommunalbestyrelsen marts 2023 omkring de overordnede strategiske udfordringer
- Gennemførelse af sevicerjek på anlægsbudgettering foråret 2023
- Godkendelse af befolkningsprognose i Kommunalbestyrelsen maj 2023
- Økonomaftalen mellem Regeringen og KL juni 2023
- Drøftelse af strategiske budgetudfordringer i fagudvalgene i juni 2023

Det er i høj grad økonomaftalen mellem regeringen og KL som danner fundamentet for kommunernes økonomi. Fra 2023 til 2024 løfter økonomaftalen Hedensted Kommunes budget til service med i alt 162 mio. kr. De tilførte midler er primært kompensation ifm. pris- og lønfremskrivninger.

Forudsætningerne for et budget i balance byder dog på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen. Derfor er i budgetforslaget prioriteret yderligere midler til håndtering af nogle af de strategiske udfordringer, der er på områderne, mens der fortsat vil være behov for en vis prioritering indenfor budgetrammerne for at sikre et budget i balance.

Denne prioritering er gjort muligt gennem en tro på fortsat vækst i borgere og arbejdspladser i Hedensted Kommune – større end staten tilsiger. Budgettet er således baseret på selvbudgetteringsprincippet med et forventet merprovenu på 50 mio. kr. Det begrundes med

en forventning om fortsat stigning i befolkningstallet og en økonomisk vækst, der ligger over niveauet på landsplan, som det er skønnet af Finansministeriet.

Budgetforslaget for 2024 samt budgetoverslagsårene 2025-2027 undergår 2 obligatoriske behandlinger i Kommunalbestyrelsen med mindst 3 ugers mellemrum - 1. behandlingen den 20. september 2023 og 2. behandlingen den 11. oktober 2023.

Nedenfor gennemgås budgettet i hovedtræk for de enkelte udvalg.

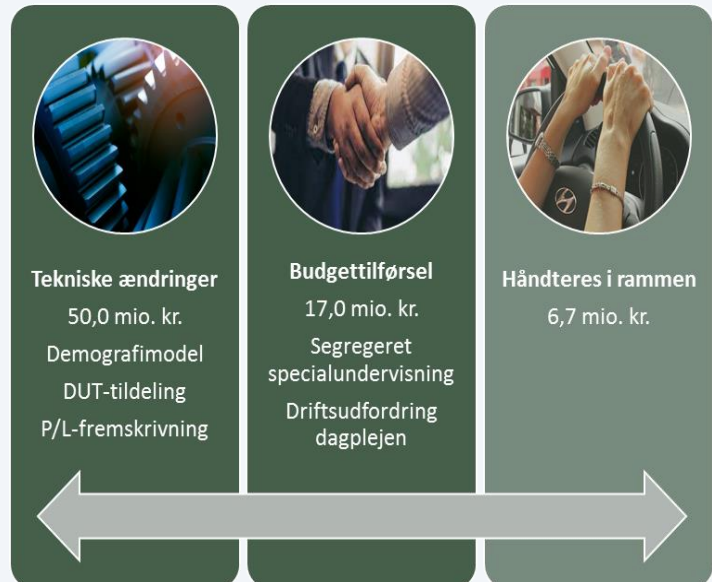
Udvalget for Læring

Overordnet ramme

I teknisk-administrativt forslag til Budget 2024 er Udvalget for Lærings driftsbudgetramme i 2024 987,5 mio. kr.

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen, som er skitseret i figuren.

Forslaget indeværer For Udvalget for Læring således en øget ramme på i alt 67 mio. kr. i 2024 set i forhold til budget 2023, ligesom der er fjernet en ellers vedtaget "grønthøster" besparelse på 8,6 mio. kr. i 2024. Derudover er der en forventning om, at budgetudfordringer for yderligere 6,7 mio. kr. håndteres indenfor udvalgets bevillingsramme.



Tekniske ændringer

I forslaget er Udvalget for Læring tilført i alt 50 mio. kr. på baggrund af tekniske ændringer via økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Dette drejer sig om:

- Imødekomme af ændret demografi, som er tilpasset Dagtilbudsområdet, Tandplejen, skoler inkl. Ukraine elever, SFO, forældrebetaling, søskendetilskud, friplads samt rullende indskoling.
- Kompensation fra staten for udgiftsændringer som følge af blandt andet ny lovgivning på skole- og dagtilbudsområdet, herunder "Barnets lov".
- Øget tildeling ifm. pris- og lønfremskrivning

Budgettilførsel

I budgetforslaget er der lagt op til en yderligere budgettilførsel på i alt 17 mio. kr. Dette har afsæt i en stigende udgift til segregeret specialundervisning, som er en stor strategisk budgetudfordring for skoleområdet. Udvalget for Læring har januar i 2023 derfor godkendt en Balanceplan for balance imellem almen- og specialområdet i Læring. Balanceplanen indeholder anbefalinger og tiltag til den videre proces med at udvikle stærkere og endnu mere inkluderende fællesskaber samt sikre ressourcer til mere varierede og tilpassede læringsmiljøer.

Balanceplanen indebærer en faseopdelt indfasning med tilhørende forventet besparelse på udgifterne til segregeret specialundervisning. Konkret indebærer det, at området i forslaget får

fuld dækning af segregeringsudfordringen i 2024, med forudsætning om, at merudgifterne støt mindskes i 2025 og 2026, og at balanceplanen har fuld effekt i 2027.

I forslaget tilføres dagtilbudsområdet endvidere midler til i 2024 at afhjælpe en strategisk budgetudfordring på dagplejeområdet.

Håndtering indenfor udvalgets ramme

Udover ovennævnte strategiske budgetudfordringer indenfor Udvalget for Læring, er der også andre budgetudfordringer indenfor Udvalget for Læring. For at sikre et budget i balance er der lagt op til, at disse håndteres indenfor udvalgets bevillingsramme. Det forudsætter en gentænkning og omprioritering af ressourcer indenfor området. I dette budgetforslag er der derfor lagt op til, at dette specifikt håndteres ved en justering af tildeling i forhold til minimumsnormering, udvidelse af samsyningsperiode fra to til tre uger samt en harmonisering af åbningstider i dagtilbud i kommunen.

Udvalget for Beskæftigelse

Overordnet ramme

I teknisk-administrativt forslag til Budget 2024 er Udvalget for Beskæftigelses budgetramme i 2024 789,5 mio. kr.

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen, som er skitseret i figuren.

Budget 2024 for Udvalget for Beskæftigelse har en øget ramme på 50,6 mio. kr. set i forhold til budget 2023, ligesom der er fjernet en ellers vedtaget "grønthøster" besparelse på 0,5 mio. kr. i 2024.

Tekniske ændringer

I forslaget er Udvalget for Beskæftigelse tilført i alt 54,2 mio. kr. på baggrund af tekniske ændringer via økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Dette dækker i hovedtræk over:

- Kompensation for demografi, lovændringer, satsreguleringer, nye måltal for de enkelte ydelser, ændrede refusionssatser m.v.
- Forhøjede udgifter til førtidspension, seniorpension, fleksjob og ledighedsydelse
- Budgetreduktioner i aktiverings- og beskæftigelsestilbud som følge af Delaftale 2 "Arne-pensionen".

Budgettilførsel

I budgetforslaget er der lagt op til, at Udvalget for Beskæftigelse får en negativ budgettilførsel på i alt -3,6 mio. kr. Det indebærer, at en ændret beskæftigelseslov afstedkommer fire investeringsmodeller, som er rettet mod virksomheders fastholdelse og opkvalificering af medarbejdere samt at mindske antallet af borgere på offentlig forsørgelse. Det drejer sig konkret om investering i:

- Hotline for virksomheder
- Opkvalificering
- Ekstra indsats for voksne
- Socialt frikort

Håndtering indenfor rammen

Udvalget for Beskæftigelse har ikke yderligere strategiske budgetudfordringer med behov for omprioritering indenfor udvalgets bevillingsramme.



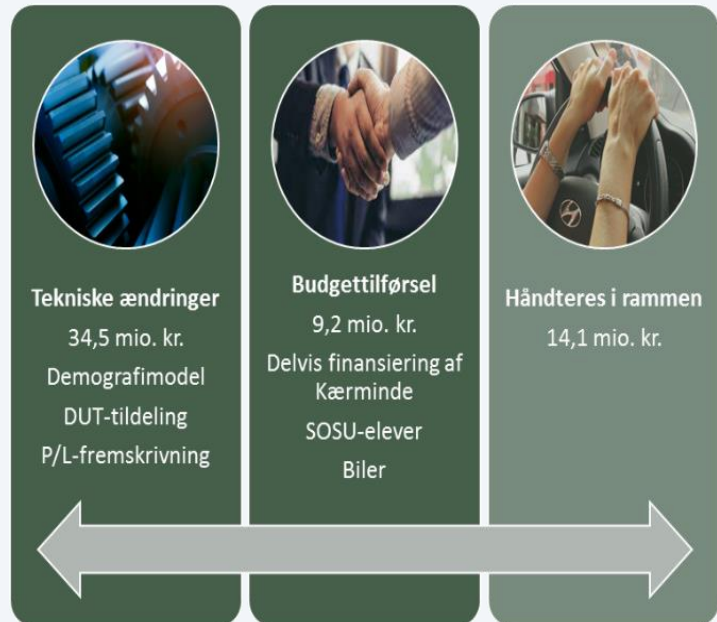
Udvalget for Social omsorg

Overordnet ramme

I teknisk-administrativt forslag til Budget 2024 er Udvalget for Social omsorgs budgetramme i 2024 888 mio. kr.

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen, som er skitseret i figuren.

Forslaget til Budget 2024 for Udvalget for Social omsorg har en øget ramme på 43,6 mio. kr. set i forhold til budget 2023, ligesom der er fjernet en ellers vedtaget "grønthøster" besparelse på 6,3 mio. kr. i 2024. Derudover er der en forventning om, at budgetudfordringer for yderligere 14,1 mio. kr. håndteres indenfor udvalgets bevillingsramme.



Tekniske ændringer

I forslaget er Udvalget for Social omsorg tilført i alt 34,5 mio. kr. på baggrund af tekniske ændringer via økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Dette drejer sig om:

- Imødekomme af ændret demografi.
- Kompensation fra staten for udgiftsændringer som følge af blandt andet ny lovgivning.
- Øget tildeling ifm. pris- og lønfremskrivning.

Budgettilførsel

I budgetforslaget er der lagt op til en yderligere budgettilførsel på i alt 9,2 mio. kr. for at delvist imødekomme tre strategiske budgetudfordringer indenfor Udvalget for Social omsorg i form af:

- Større driftsudgifter til Demensplejehjemmet Kærminde end oprindeligt budgetteret
- Større udgifter til SOSU-elever
- Større udgifter til drift af biler til plejen.

Håndtering indenfor udvalgets ramme

Ovennævnte strategiske budgetudfordring omkring Demensplejehjemmet Kærminde er kun delvist finansieret via budgetforslaget, ligesom der er også er andre strategiske budgetudfordringer indenfor Udvalget for Social omsorg, som skal håndteres.

For at sikre et budget i balance er der lagt op til, at disse håndteres indenfor udvalgets bevillingsramme. Det forudsætter en gentænkning og omprioritering af ressourcer indenfor området. Konkret i forhold til Demensplejehjemmet Kærminde er de resterende budgetudfordringer forudsat håndteret ved:

- Realisering af forslag om gentænkning af demensområdet som præsenteret for udvalget for Social omsorg april 2023
- Øget antal solgte pladser til Kærminde på baggrund af interesse fra andre kommuner.
- Udskydelse af tidspunkt for fuldt implementering af køkken på Kærminde

I forhold til øvrige strategiske udfordringer forudsættes disse håndteres gennem en gentænkning og omprioritering af bl.a. aktivitetsområdet, egenbetaling ved kørsel til daghjem samt reduktion i ernæringsteamet.

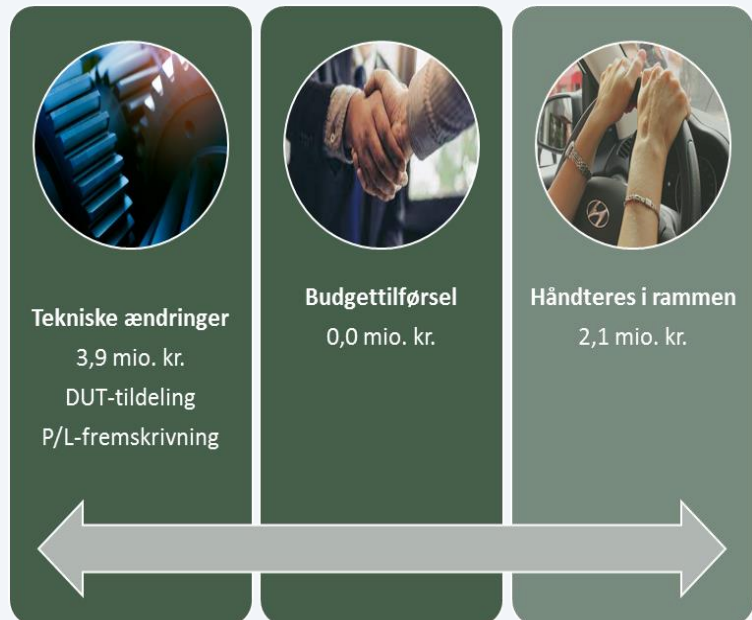
Udvalget for Fællesskab

Overordnet ramme

I teknisk-administrativt forslag til Budget 2024 er Udvalget for Fællesskabs budgetramme i 2024 101,8 mio. kr.

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen, som er skitseret i figuren.

Budget 2024 for Udvalget for Fællesskab har en øget ramme på 3,9 mio. kr. set i forhold til budget 2023, ligesom der er fjernet en ellers vedtaget "grønthøster" besparelse på 0,9 mio. kr. i 2024, mens budgetudfordringer for yderligere 2,1 mio. kr. forventes håndteret indenfor udvalgets bevillingsramme.



Tekniske ændringer

I forslaget er Udvalget for Fællesskab tilført i alt 3,9 mio. kr. på baggrund af tekniske ændringer via økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Dette drejer sig om:

- Kompensation fra staten for udgiftsændringer som følge af blandt andet ny lovgivning
- Øget tildeling ifm. pris- og lønfremskrivning

Budgettilførsel

I budgetforslaget er der ikke lagt op til en yderligere budgettilførsel til Udvalget for Fællesskab.

Håndtering indenfor rammen

Udvalget for Fællesskab har en strategisk udfordring i forhold til Midttrafiks udmelding om bortfald af kompensation på regionale ruter, som giver en merudgift.

Håndtering inden for udvalgets bevillingsramme betyder gentænkning og omprioritering i forhold til Midttrafik's udmelding vedrørende bortfald af kompensation på regionale ruter.

Udvalget for Teknik og Miljø

Overordnet ramme

I teknisk-administrativt forslag til Budget 2024 er Udvalget for Teknik og Miljø's budgetramme i 2024 43,3 mio. kr.

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen, som er skitseret i figuren.

Budget 2024 for Udvalget for Teknik og Miljø har en øget ramme på 1,1 mio. kr. set i forhold til budget 2023, ligesom der er fjernet en ellers vedtaget "grønthøster" besparelse på 0,4 mio. kr. i 2024, mens budgetudfordringer for yderligere 0,1 mio. kr. forventes håndteret indenfor udvalgets bevillingsramme.



Tekniske ændringer

I forslaget er Udvalget for Teknik og Miljø tilført i alt 1,1 mio. kr. på baggrund af tekniske ændringer via økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Dette drejer sig om:

- Tildeling i henhold til pris- og lønfremskrivning
- Ændring i mellemværende med forsyningsvirksomhed

Budgettilførsel

I budgetforslaget er der ikke lagt op til en yderligere budgettilførsel til Udvalget for Teknik og Miljø.

Håndtering indenfor rammen

For at sikre et budget i balance har Udvalget for Teknik og Miljø endvidere en mindre strategisk udfordring, som forventes håndteret indenfor bevillingsrammen gennem omprioritering af midler til dækning af udgifter til samarbejde i forbindelse med Kattegatsamarbejdet om havmiljø.

Udvalget for Vækst og Klima

Overordnet ramme

I teknisk-administrativt forslag til Budget 2024 er Udvalget for Vækst og Klimas budgetramme i 2024 7,8 mio. kr.

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen, som er skitseret i figuren.

I forslaget til Budget 2024 har Udvalget for Vækst og Klima en øget ramme på 0,3 mio. kr. set i forhold til budget 2023, ligesom der er fjernet en ellers vedtaget "grønthøster" besparelse på 0,1 mio. kr. i 2024, mens budgetudfordringer for yderligere 4,0 mio. kr. forventes håndteret indenfor udvalgets bevillingsramme.



Tekniske ændringer

I forslaget er Udvalget for Vækst og Klima tilført i alt 0,3 mio. kr. på baggrund af tekniske ændringer via økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Dette drejer sig om:

- Kompensation fra staten for udgiftsændringer
- Øget tildeling ifm. pris- og lønfremskrivning

Budgettilførsel

I budgetforslaget er der ikke lagt op til en yderligere budgettilførsel til Udvalget for Vækst og Klima.

Håndtering indenfor rammen

Udvalget for Vækst og Klima har en strategisk udfordring vedr. finansiering af den vedtagne klimaplan, som forudsættes håndteret indenfor udvalgets bevillingsramme. For at sikre et budget i balance kræver det en gentænkning og omprioritering af indsatser omkring klimaplanen. Herudover forudsættes klimaplanen delvist finansieret af det nuværende tilskud til Compas. Compas finansieres fremadrettet uden kommunalt tilskud i et fortsat forpligtende samarbejde.

Økonomiudvalget

Overordnet ramme

I teknisk-administrativt forslag til Budget 2024 udgør Økonomiudvalgets budgetramme i 2024 netto 368,8 mio. kr.

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen, som er skitseret i figuren.

Budget 2024 har en øget ramme på 32,9 mio. kr. set i forhold til budget 2023, ligesom der er fjernet en ellers vedtaget "grønthøster" besparelse på 3,2 mio. kr. i 2024, mens budgetudfordringer for yderligere 8,6 mio. kr. forventes håndteret indenfor udvalgets bevillingsramme.



Tekniske ændringer

I forslaget er Økonomiudvalget tilført i alt 14,6 mio. kr. på baggrund af tekniske ændringer via økonomiaftalen mellem Regeringen og KL. Dette drejer sig om:

- Kompensation fra staten for udgiftsændringer
- Øget tildeling ifm. pris- og lønfremskrivning

Budgettilførsel

I budgetforslaget er der lagt op til en yderligere budgettilførsel på i alt 9,2 mio. kr. til Økonomiudvalget for at imødekomme tre strategiske budgetudfordringer i form af håndtering af tværgående dækning af øget udgiftsniveau på forsikringer, barsel og drift af 400 it-systemer.

Den strategiske udfordring i forhold til at sikre et bæredygtigt budget til kerneområdet Vækst, Teknik og Fællesskab er også imødekommet for at sikre vækst i balance, som er et fokuspunkt i Kommunalbestyrelsens strategi i 2022-2025 "Sammen om Hedenstederne".

Håndtering indenfor rammen

Økonomiudvalget har yderligere strategiske udfordringer, som ikke imødekommes gennem tilførsel af midler og dermed skal håndteres inden for udvalgets bevillingsramme. Det betyder gentænkning og omprioritering af bl.a. honorarmodellen på anlægsinvesteringsområdet samt et genbesøg af mulighederne for konkurrenceudsættelse af kommunale opgaver.

Bilag 1: Budgetforslagets hovedtal

Mio. kr.	Budget 2023	Budget-forslag 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Indtægter					
Skatter	-2.510,9	-2.788,0	-2.750,5	-2.880,5	-3.015,3
Udligning og generelle tilskud	<u>-565,0</u>	<u>-558,9</u>	<u>-698,1</u>	<u>-825,4</u>	<u>-813,9</u>
Indtægter i alt	-3.075,9	-3.346,9	-3.448,5	-3.705,9	-3.829,2
Driftsudgifter m.v.					
Serviceudgifter	2.148,0	2.290,2	2.300,0	2.299,4	2.299,9
Handleplan Voksenhandicap	25,3	22,3	15,3	0,0	0,0
Overførsler, forsikrede ledige mv.	816,5	881,9	892,6	899,0	906,2
Generel sparepulje ("grønthøster")	0,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0
Pris- og lønstigninger 2025-2027	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>141,4</u>	<u>288,2</u>	<u>443,2</u>
Drift i alt	2.989,8	3.194,5	3.329,3	3.466,5	3.629,3
Renter	<u>4,6</u>	<u>9,9</u>	<u>10,3</u>	<u>11,3</u>	<u>11,9</u>
Driftsudgifter m.v. i alt	2.994,4	3.204,4	3.339,6	3.477,8	3.641,3
Ordinær driftsvirksomhed - overskud i alt	-77,4	-142,6	-109,0	-228,1	-187,9
Anlæg	64,1	70,5	75,4	80,8	83,4
Indskud i Landsbyggefonden	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Øvrige balanceforskydninger	-29,9	-0,2	6,5	7,1	23,0
Afdrag på langfristet gæld	41,1	38,8	39,4	40,6	40,6
Optage lån	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>-16,4</u>	<u>0,0</u>	<u>-13,9</u>
Kasseændring skattefinansieret område (- = forøgelse)	-6,2	-30,5	-1,2	-96,6	-51,8
Forsyningsvirksomheder	-6,2	-7,2	-9,0	-10,9	-12,8
Årets likviditetseffekt (- = forøgelse)	-12,4	-37,7	-10,2	-107,6	-64,6