

Temamøde om Budget 2025-28

Byrådet og HovedMED 26. juni 2024



Dagsorden

1. Økonomiaftalen 2025 og Midtvejsregulering 2024
2. Status på selvbudgettering
3. Budget 2025-28 – Drift
4. Budget 2025-28 – Anlæg
5. Opsamling og videre proces



Status

Pres på driften

- Specialiserede børneområde - anbringelser
- Skoleområdet - specialundervisning
- Underfinansiering KMF og Ukraine

Pres på anlæg

- Investering i skoler, dagtilbud og ældre
- Behov for genopretning og vedligeholdelse – på mange områder
- Prisstigninger og mangel på arbejdskraft

Finansiering

- Der er indarbejdet en skattestigning fra budget 2021-25, som kompensation for udligningsreform
- Rentefald i USA, EUC og Danmark
- Forbedring af aktiemarkedet siden covid-19 år

Økonomiaftalen

- Finansiering til
 - Demografi
 - De specialiserede områder
 - Ældrereform, Kvalitetsreform oa.
 - DUT og andre reguleringer
 - Anlæg



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. Økonomaftale 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.



Økonomiaftalen 2025 og Midtvejsregulering 2024

Sektorområderne



Delaftale på socialområdet



Folkeskole



Ældreområdet



Klima, cybersikkerhed og beredskab



Digitalisering og AI



DE ØKONOMISKE TEMAER



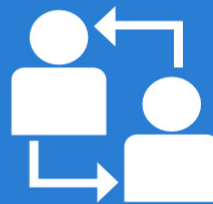
3,4 MIA. KR. LØFT I SERVICERAMMEN

1,1 mia.kr. Demografi
1,6 mia.kr. Løft I Servicrammen
0,5 mia. kr. Ældrereform
0,4 mia. kr. DUT og andre reg.
-0,2 mia.kr. Administrative opg.



20,3 MIA. KR. TIL ANLÆG inkl. pulje på 0,2 mia.

Finansiering på i alt 19,2 mia.kr.
Egenfinansiering på 0,5 mia. kr.
Pulje til botilbud på 0,6 mia.kr.



SKATTEPULJE OG SÆRTILSKUDSPULJE

Skattepulje på 0,2 mia. kr.
Pulje til særtilskud 0,8 mia.kr.



FORDREVNE FRA UKRAINE

0,9 mia.kr. for 2024
Arbejde mod normalisering



MIDTVEJS- REGULERING AF OVERFØRSLER OG PL

Arbejdsmarkedsomr. -0,8 mia.kr.
PL-regulering på 1,2 mia.kr. i 2024
Beholder løft fra 2022 til 2023 på
(1,1 mia.kr.)



Rammer for Budget 2025 – Greve Kommune

Foreløbige tal

Mio. kr.	KL – Vejledende andel	Greves relative andel	
Serviceramme ekskl. DUT	2.745	2.763	
Anlægsramme	141	162	Vippemodel

- Greve Kommunes relative andel er 18-21 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



Greves andel af økonomiaftalen/behov

Andel på 0,854 pct. (2024)

Landsplan

- a) Løft i serviceramme og finansiering på **3,4 mia. kr.**
- b) Egen omstilling af administrative opgaver på **-0,2 mia. kr.**
- c) Anlægsramme på **20,3 mia. kr.**
Heraf er 0,888 mia. til faglokaler i folkeskolen.
19,0 mia. kr. + 0,2 mia. kr. til pulje til vanskeligt stillede kommuner er finansieret i aftalen
- d) Ukraine på **0,9 mia. kr.** i 2024

Greve - andel

- a) Løft i serviceramme og finansiering på ca. **29 mio. kr.**
- b) Egen omstilling på **-2 mio. kr.** Vedr. administrative opgaver. Dermed et samlet løft på **27 mio. kr.**
- c) Anlægsramme på 162 mio. Kr. (finansieret i aftalen)
- d) Ukraine på **7,9 mio. kr.** i 2024

Greve - behov

- a) Stigning i forventet demografi på ca. **11 mio. kr.** og derudover tekniske rettelser på pt. ca. **35 mio. kr.** i 2025 (+ derudover 8,4 mio. kr. ift. KMF)
- b) Budgetanalyser, øvrige effektiviseringsforslag og genbesøge tidligere politiske beslutninger
- c) Anlægsprojekter på **168 mio. kr.** i 2025 (eks. nye bruttoanlægsforslag)
- d) Forventet udgift til Ukraine på **11 mio. kr.** fra BO1
- e) Ingen efterregulering af for høj PL i 2023, midlerne medgår til finansiering af løft i 2024



Budget 2025-28 proces før og efter sommer

Før Sommerferien

Vi kender ikke bundlinjen endnu

- Der er regnet 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 arbejdsmarkedsområdet 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

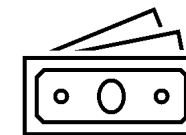


Midtvejsregulering 2024

- 900 mio. kr. compensation til fordrevne fra Ukraine
 - **7,9 mio. Kr. til Greve Kommune**
 - Underkompenseret med 3,1 mio. kr.
- 400 mio. kr. til ændrede skøn for indkomstoverførsler samt pris- og lønudvikling (herunder OK24 og trepartsaftale)
 - 1,2 mia. kr. ændrede pris- og lønstigninger på landsplan
 - -0,8 mio. kr. regulering af indkomstoverførsler på landsplan
 - **Netto 3,5 mio. kr. til Greve Kommune**



Status på indtægter



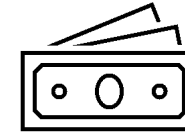
Status på selvbudgettering

- Selvbudgettering
 - Hvert år skal Byrådet beslutte, om der skal vælges selvbudgettering eller statsgaranti i forbindelse med indtægtsbudgettet
 - Det er fortsat for tidligt at vurdere og drøfte selvbudgettering i 2025
 - Der blev selvbudgettet i 2024. Det er fortsat det rigtige valg
 - Befolkningstal oversteg statsgaranti med 401 personer (den 1.1.24)
 - Vækst i Greve Kommune ligger fortsat over statsgaranti, hvorfor der forventes en positiv efterregulering i 2027 på ca. 7 mio. kr.
 - Efterreguleringen indeholder højere skatteindtægter og mindre udligning af skatteindtægter, hvilket dog delvist opvejes af en forventet reduktion i bloktilskuddet i 2027



Notat
udsendes

Status på ejendomsskat

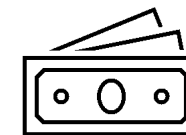


▪ Ejendomsskat

- Opdatering af foreløbig vurdering giver anledning til at budgetlægge med
 - Ekstra indtægt på 24 mio. kr. i 2024 og 2025
 - Lavere indtægt på 6 mio. kr. i 2026, 2027 og 2028
 - Samlet giver det en øget likviditet på 30 mio. kr. i perioden 2024-2028
- Skatteministeriet kommunefordelte skøn anvendes i budgetlægning
- Der er fortsat en betydelig usikkerhed om de nye ejendomsvurderinger og i konsekvens heraf om Skatteministeriets skøn
- Beskrevet i loven, at staten overtager den gæld, som kommunen har tilgode hos borgerne ift. overgang til UdbetalingDanmark
 - Pt. 70 mio. kr. som overføres i 2026. Det er usikkert, om midlerne bliver bundet



Notat
udsendes



Status på dækningsafgift

- Dækningsafgiften er låst på niveauet for budget 2023, og Budget 2024 indeholder derfor ikke potentielle merindtægter for dækningsafgift
- En potentiel efterregulering på ca. 8 mio. kr. forventes i 2027



Notat
udsendes

Status på selskabsskat

- Greve kommune er i 2025 (optjeningsår 2022) hjemkommune for 2.690 virksomheder, hvoraf 856 havde et skattepligtigt overskud i 2022, og dermed betaler selskabsskat til Greve Kommune i 2025
- Greve Kommunes samlede indtægter fra selskabsskat udgør 54,1 mio. kr. i 2025. Herudover kommer udligning af selskabsskat, hvor beløbsstørrelsen for 2025 endnu ikke er kendt
- Selskabsskatteindtægten i 2025 ligger under 2024-niveau men højere end 2023. Faldet fra 2024-2025 er ifølge Skattestyrelsen en landstendens på i alt 2,5 mia. kr.
- Udligningen af selskabsskat forventes positiv for Greve Kommune, da kommunens provenu fra selskabsskat ligger under landsgennemsnittet

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Selskabsskat	36,2	31,8	35,0	47,1	71,4	54,1
Udligning af selskabsskat	29,8	17,0	27,9	21,2	27,3	
I alt	65,9	48,9	63,0	68,3	98,6	54,1



Notat
udsendes

Budgetanalyser

Budgetanalyser – status I

- 3 budgetanalyser fra Budget 2024-27, som fortsætter ind i Budget 2025-28
- 1 ny foranalyse i forhold til service- og vedligeholdelsesopgaver
 - **Botilbud (fortsat fra Budget 2024-27):** Arbejdet med analysen har vist, at der med fordel kan etableres botilbud i Grønlykkeparken for 12 borgere med autismspektrum forstyrrelser og i Dahliahuset på Hedebo for 6 multihandicappede unge. Der er derimod aktuelt ikke grundlag for at arbejde videre med botilbud i de utidssvarende ældreboliger i Hundige Bygade. De økonomiske konsekvenser indgår som et forslag til Budget 2025-28 om botilbudsanalysen
 - **Fortsættelse af administrative justeringer (fortsat fra Budget 2024-27):** Greve Kommunes IT-struktur samt kommunikation og formidling er blevet analyseret. Det er konklusionen, at der ikke er mulige økonomiske gevinster. På begge områder arbejdes der videre med optimering af brug af ressourcer for dels at sikre kvalitetsudvikling dels at imødegå behov for budgetudvidelser. Det bør overvejes om der skal udarbejdes en investeringscase til Budget 2026 hvor det beskrives hvilke langsigtede besparelser øgede kræfter til digitalisering og automatisering kan sikre



Budgetanalyser – status II

- **Kørsel - visiteret kørsel/befordring (fortsat fra Budget 2024-27):** Analysen af visiteret kørsel viser et økonomisk potentiale ved de nye kontrakter, som indgår som et forslag til Budget 2025-28. Herudover vises analysen et yderligere potentiale ved at reducere antallet af ikke lovbundne kørsler (kan-kørsel) under §117. En reduktion i udgifterne til kørsel under § 117 kan dog medføre udgifter andre steder. Endeligt beskriver analysen, at Greve Kommunes organisering med centrale driftsansvarlige fungerer rigtig godt og det anbefales derfor ikke at etablere et centralt kørselskontor
- **Foranalyse af service- og vedligeholdelsesopgaver i Teknisk Service:** På baggrund af data fra opgaveregistreringssystemet for Teknisk Service fra 1. april 2023 til 1. april 2024 kan der peges på tre specifikke områder af opgaveporteføljen, som kan indikere et særligt effektiviseringspotentiale - diverse opgaver med inventar i alle bygninger, åbne/lukke opgaver på skoler og nogle kultur- og fritidsbygninger samt rengøring. Da foranalysen kun er en delrapportering, indeholder den ikke det præcise potentiale for områderne og for at afdække det samt konsekvenserne for brugerne, skal der igangsættes en mere detaljeret analyse med tæt inddragelse af både Teknisk Service og brugerne af bygningerne. En sådan analyse vil derfor kunne danne grundlag for en politisk beslutning om den fremtidige indretning af serviceopgaver for Teknisk Service inden for de tre specifikke områder



Budget 2025-28 – Drift

Budget 2025-28 – status på drift

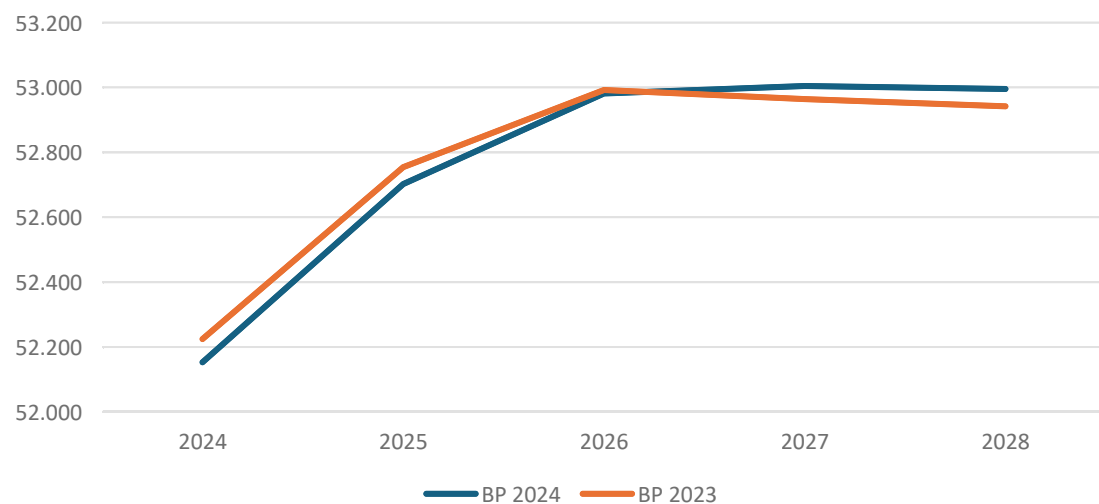
- Administrationen arbejder på et katalog med effektiviseringsforslag for samlet ca. 40 mio. kr.
 - Udfordringer fra 2024, der strækker sig ind i 2025
 - Skoleområdet og specialundervisning
 - Anbringelser og tvangsfjernelser
 - Forebyggelse
 - Yderligere tekniske rettelser
 - Politisk handlerum til nye tiltag



Budget 2025-28 – demografi

- Den samlede befolkningsprognose for henholdsvis 2023 og 2024 følger hinanden nogenlunde tæt i perioden 2024-2028, men prognosen for 2024 ligger dog under 2023
- Det faktiske befolkningstal stiger fra 2024 til 2025, men stiger mindre end i sidste års prognose

Befolkningsprognose 2024 vs 2023



Antal	2024	2025	2026	2027	2028
BP 2024	52.153	52.702	52.981	53.004	52.995
BP 2023	52.225	52.754	52.992	52.964	52.942



Budget 2025-28 – Anlæg

Budget 2025-28 – Status på anlæg

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

Status

- Temadrøftelse med Byrådet den 22. maj om rammer og kommende behov
- Anlægsramme på ca. 162 mio. kr. i 2025
- Investeringsoversigt og alle bruttoanlægsforslag giver i alt 200,4 mio. kr. i 2025
- Behov for omdisponering af eksisterende anlægsprojekter og prioritering af nye forslag

Mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Anlægsramme	162,3	162,3	162,3	162,3
Investeringsoversigt	168,0	160,6	137,9	69,1
Bruttoanlægsforslag	32,4	35,7	57,1	68,8
Forskel	-38,1	-34,0	-32,7	24,4

Foreløbige tal

- Bruttoanlægsforslag – bl.a.:
 - Renovering på Arenaskolen og Holmeagerskolen, samling af Tune Skole, renovering af faglokaler og dagtilbud
 - Renovering af veje og stier, byudvikling og affaldssortering
 - Foranalyse og udvidelse af hjemmepleje og forundersøgelser af nyt plejecenter



Kommunal budgetlægning



Greve Kommunes husholdning

1. Overskud på den ordinære drift
 - Indtægter minus udgifter skal kunne finansiere Anlæg og Afdrag på lån
2. Likviditet
 - Likviditet på min. 200 mio. kr.

Kommunernes fælles budget i 2024

3. Servicerammen
 - Samlet ramme på 323,6 mia. kr., Greves andel ca. 2,8 mia. kr.
4. Anlægsrammen
 - Samlet rammen på 20,3 mia. kr., Greves andel 162 mio. kr.



Supplerende budgetmateriale i FirstAgenda

- Kan/skal-katalog er blevet opdateret med udgangspunkt i det foreløbige Budget 2025 og der er udarbejdet en samlet udgave inkl. alle fagudvalg – beløb fra effektiviseringsforslag vil fremgå af oversigten, som publiceres i FirstAgenda i august
- Byrådet har den 28. maj 2024 fået tilsendt en fuld kontoplan og pivottabel, der indeholder det foreløbige Budget 2025 for alle udvalg og som også ligger i FirstAgenda
- Afrapportering på de 4 budgetanalyser publiceres i både FirstAgenda og på Greve.dk den 26. juni
- Notat om konsekvenser ved selvbudgettering og statsgaranteret udskrivningsgrundlag publiceres i FirstAgenda i august



Inndragelse

Inddragelse af MED

- Byrådet besluttede på møde den 19. juni 2023 at justere i budgetprocessen for budget 2025-28, så der er én høringsperiode i stedet for to
- HovedMED deltager i temamøder med Byrådet og direktionen og bliver derudover løbende inddraget og orienteret på diverse øvrige møder
- Der er derudover sikret MED-inddragelse i forbindelse med udarbejdelsen af konkrete forslag, budgetanalyser m.v., ligesom der i skabelonerne er indsat relevante kommentarer fra MED



Opsamling og videre proces

Workshops med Byrådet og direktionen

- Der afholdes to workshops med Byrådet og direktionen henholdsvis den 31. august og 4. september
- Udgangspunktet på de to workshops er direktionens budgetforslag men formålet er politiske drøftelser med mulighed for afkrydsning af øvrige forslag – både drift og anlæg
- Formålet er i fællesskab at blive skarpere på behov, muligheder, risici og konsekvenser og skal ses som forberedelse til budgetforhandlingerne den 12. og 13. september - men også med et håb og forventning om ”forhåndsftaler”



Budget 2025-28 – Spørgsmål/svar

- Medlemmer af Byrådet har i løbet af budgetprocessen mulighed for at stille budgetspørgsmål til administrationen, en proces som kører særskilt fra de almindelige politiske spørgsmål
- Der blev åbnet op for indsendelse af budgetspørgsmål den 3. juni 2024
- Administrationen bestræber sig på at svare senest 5 hverdage efter modtagelsen af et budgetspørgsmål dog med det forbehold, at svarfristen ikke kan forventes at blive overholdt i juli måned grundet sommerferie
- Der kan fremsendes budgetspørgsmål frem til og med den 6. september 2024, hvorefter administrationen bestræber sig på at udarbejde svar senest den 13. september 2024 forud for fristen for politiske ændringsforslag den 19. september 2024
- Svar publiceres under Budgetmateriale - Spørgsmål/svar i FirstAgenda
- Spørgsmål skal indsendes til Budgetpostkassen OfBudget@greve.dk



Proces for budget 2025-28

Der bliver åbnet op for budgetspørgsmål den 3. juni med sidste frist for modtagelse den 6. september

Gennemgang af direktionens budgetforslag den 21. august for Byrådet og HovedMED efterfulgt af høringsperiode

Workshops med Byrådet og direktionen den 31. august og 4. september omkring sammensætning af hele budgettet på både indtægts- og udgiftssiden – herunder også konkret i forhold til forhandling og samlet balance

Politiske budgetforhandlinger den 12. og 13. september

Et "tomt" forhandlerark udsendes til alle partier den 22. 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



- Byrådet 1. behandler budgettet den 4. september
- Frist for politiske ændringsforslag den 19. september
- Frist for politiske underændringsforslag den 26. september
- Byrådet 2. behandler budgettet den 2. oktober
- Budgettet skal være Godkendt inden den 15. oktober

- Direktionens budgetforslag præsenteres den 21. august og sendes i høring
- Offentliggørelse af høringssvar den 9. september
- Workshops med Byrådet den 31. august og 4. september
- Budgetforhandlinger den 12. og 13. september



- ØU evaluerede budgetprocessen den 27. november 2023
- Byrådet godkendte budgetprocessen for det kommende år den 11. december 2023

- Temamøde den 17. april
- Administrationen udarbejder de forskellige kataloger
- Økonomiaftale primo juni
- Temamøde den 22. maj
- Temamøde den 26. juni

Tak for i dag

