

# REFERAT Økonomiudvalget d. 26-06-2012

**Mødedato** Tirsdag d. 26. juni 2012 kl. 16:30

**Mødested** Mødelokale B105

## Indholdsfortegnelse

Foreløbigt halvårsregnskab 2012 (status juni).....	3
Budget 2013-2016 - Administrationens budgetoplæg (incl. 6. budgetstatus).....	10
Bevillinger og rådighedsbeløb i forbindelse med plejecenter Birkehøj.....	17
Finansiel Strategi.....	20
Mellemværende forsyningen.....	22
Godkendelse af skema A for 5 almene familieboliger ved Taastrup Bycenter.....	24
Lukket.....	27
Lukket.....	28

# Punkt 1: Foreløbigt halvårsregnskab 2012 (status juni)

12/15114

## Sagsfremstilling

Ifølge lov om kommunernes styrelse skal der aflægges halvårsregnskab. Loven trådte i kraft i 2011. Regnskabet udarbejdes pr. 30. juni 2012, og indeholder forbrug pr. denne dato, budget inklusiv tillægsbevillinger samt forventet årsforbrug.

Denne sagsfremstilling er en udvidet budgetopfølgning, og således et foreløbigt billede af det forventede halvårsregnskab. Baggrunden for, at administrationen har udarbejdet dette skyldes kommunens økonomiske situation og således nødvendigheden af at følge kommunens økonomi tæt – herunder sammenhængen mellem det forventede resultat for 2012 og udgangspunktet for budget 2013.

Som styringsinstrument har halvårsregnskabet flere formål:

1. Skal sikre, at der pr. 30.6. følges op på udgiftsudviklingen, og at der udarbejdes prognoser for regnskabsresultatet.
2. Skal understøtte en stærkere dialog mellem kommunerne med henblik på at sikre overholdelse af budgetterne.
3. Kan indgå i drøftelser mellem regeringen og KL.

Administrationen har på denne baggrund udarbejdet en foreløbig vurdering i forhold til det forventet halvårsregnskab. Selve halvårsregnskabet forelægges i august måned Økonomiudvalget og oversendes til Byrådet.

Derudover udarbejdes 3. budgetopfølgning og regnskabsprognose, der ligeledes forelægges de enkelte fagudvalg i august måned.

### Samlet konklusion

Halvårsregnskabet viser et underskud på 32 mio. kr. på balancen, dvs. indtægter fratrukket udgifter. I forhold til det vedtagne budget forventes der et merforbrug på 52,4 mio. kr., idet der ved budgetvedtagelsen var forudsat et overskud på 20,4 mio. kr. 2012 (dvs, budgettet blev vedtaget med en forventet kasseopbygning).

Underskuddet kan hovedsageligt henføres til anlægsområdet, hvor der er udfordringer for 62 mio. kr.

Tabel 1: Anlægsudfordringer

Mio. kr.	Budget 2012, afvigelse
Afslutning af byggemodningssamarbejdet Høje-Taastrup Transportcenter -købe af et restareal	5,1

Mio. kr.	Budget 2012, afvigelse
Afslutning af byggemodningssamarbejdet Høje-Taastrup Transportcenter	12,0
Mindreforbrug på ESCO-projekter	-10,0
Taastrup Bycenter - Teknisk afsat merbudget	-3,0
PCB-screening, omplacering fra drift til anlæg	3,0
Birkehøj Plejecenter	54,9
<b>Total</b>	<b>62,0</b>

I vurderingen af underskuddet på 32 mio. kr. er indregnet effekten af de nettobesparelser på 3,7 mio. kr., der blev besluttet i forbindelse med økonomisk status og udføringer – april 2012, jf. tabel 2.

Tabel 2: Besparelserne omfatter:

	Besparelser	Udvidelser	I alt
Forbrugsbegrænsning	-10,0		-10,0
Nedjustering i PL	-3,7		-3,7
Udskydelse af anlægsaktiviteter	-10,0		-10,0
Merudgifter anlæg, kassefinansieret		20,0	20,0
<b>I alt</b>	<b>-23,7</b>	<b>20,0</b>	<b>-3,7</b>

Derudover forventer administrationen der vil være mindreudgifter til arbejdsskadesforsikring på 4 mio. kr., som Administrationen derfor har indregnet.

Der er ikke indregnet en effekt af ”fleksible personaletilpasninger”, da det er et redskab til implementering af de besparelser, der vedrører 2013 og frem, dog således at der allerede i løbet af 2012 kan ske tilpasninger ved naturlig afgang, der hvor det er muligt. Således vil der først blive realiseret en effekt i 2012 ved Byrådsbeslutninger om besparelser fremefter.

Med halvårsregnskabet reduceres likviditetsopbygningen i 2012 fra 20,4 mio. kr. til et likviditetsforbrug på 32,0 mio.kr. Dette er kritisk i forhold til den likviditetsudfordring Høje-Taastrup Kommune får i 2013, hvor likviditeten fra januar vil falde med 58,7 mio. kr. i forbindelse med etableringen af Udbetaling Danmark. Kommunen forventes at blive kompenseret med ca. 30 mio. kr. i 2013 som følge af Regeringsaftalen med KL, men dette dækker ikke det fulde likviditetstræk.

Tabel 3: Høje-Taastrup Kommunes halvårsregnskab 2012

	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forbrugs- procent	Halvårs- regnskab	FV. Regnskabsafvigelse i forhold til:	
1.000 kr.	2012	2012	Pr. 31.05.12	2012	vedtaget budget	kor. budget
<b>Drift</b>						

Økonomiudvalget	521,0	525,9	38,0%	513,3	-7,7	-12,6
Teknisk Udvalg	118,6	115,4	36,9%	113,3	-5,3	-2,1
Plan- og Miljøudvalg	9,6	8,2	20,8%	6,0	-3,6	-2,2
Social- og Sundhedsudvalg	608,0	616,1	36,7%	636,3	28,3	20,2
Institutions- og Skoleudvalget	1.016,6	1.009,9	37,8%	1.016,4	-0,2	6,4
Fritids- og Kulturudvalg	76,5	75,2	43,6%	75,2	-1,3	0,0
Borger-og Erhvervsudvalget	0,0	0,3	49,6%	0,3	0,3	0,0
Ældreudvalget	295,4	287,2	41,9%	287,2	-8,2	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	423,5	438,7	40,6%	437,1	13,6	-1,6
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>3.069,1</b>	<b>3.076,9</b>	<b>38,5%</b>	<b>3.085,0</b>	<b>15,9</b>	<b>8,1</b>
<i>Heraf serviceudgifter</i>	<i>2.407,7</i>	<i>2.401,9</i>	<i>38,2%</i>	<i>2.419,3</i>	<i>11,6</i>	<i>17,3</i>
26 Anlæg (ekskl. forsyning og veje)	-71,4	-100,8	78,4%	-42,2	29,2	58,6
27 Kvalitetsfond	79,2	131,2	19,9%	138,2	58,9	7,0
28 Plejecentre	55,0	42,7	5,6%	-17,3	-72,3	-60,0
29 ESCO-projekt	38,0	38,2	10,8%	28,2	-9,8	-10,0
30 Trafik og grønne områder	13,4	26,0	3,8%	23,7	10,4	-2,3
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>114,2</b>	<b>137,2</b>	<b>-33,1%</b>	<b>130,6</b>	<b>16,4</b>	<b>-6,7</b>
<b>C. Renter (netto)</b>	<b>14,0</b>	<b>13,8</b>	<b>-5,4%</b>	<b>13,8</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>
<b>D. Balanceforskydninger</b>	<b>13,0</b>	<b>13,0</b>	<b>75,4%</b>	<b>13,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>E. Afdrag på kommunens lån</b>	<b>42,2</b>	<b>42,2</b>	<b>27,2%</b>	<b>42,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>UDGIFTER i alt</b>	<b>3.252,5</b>	<b>3.283,2</b>	<b>35,3%</b>	<b>3.284,6</b>	<b>32,1</b>	<b>1,4</b>
Optagne lån	-106,0	-120,0	17,7%	-56,0	50,0	64,0
Tilskud og udligning (incl. beskæftigelsestilskud)	-1.019,9	-1.038,3	39,2%	-1.049,6	-29,7	-11,3
Skatter	-2.147,0	-2.147,0	42,7%	-2.147,0	0,0	0,0
<b>F. FINANSIERING I ALT (ekskl. forbrug likvide aktiver)</b>	<b>-3.272,9</b>	<b>-3.305,3</b>	<b>40,7%</b>	<b>-3.252,6</b>	<b>20,3</b>	<b>52,7</b>



§ Birkehøj Plejecenter -54 mio. kr. (konsekvens i finansieringsmuligheden, dvs. fra lån til egenfinansiering)

§ ESCO -10 mio. kr. (konsekvens i fht. tidspunktet for låneoptag forskudt til 2013)

Når dette er indregnet viser halvårsregnskabet et merforbrug på 64,4 mio. kr. i forhold til det oprindeligt godkendte budget 2012, og et merforbrug på 57,3 mio. kr. i forholdt til det korrigerede budget 2012.

### **Ad. F: Finansiering**

Halvårsregnskabet udviser mindreindtægter for 18,7 mio. kr. i forhold til det oprindeligt godkendte budget 2012, og 51,1 mio. kr. i forholdt til det korrigerede budget 2012. De forventede mindreindtægter på 51,1 mio. kr., kan hovedsageligt henføres til:

§ Birkehøj Plejecenter ( 61 mio. kr.)

§ Øget tilskud, som følge af HTK ikke bliver sanktioneret (-12,9 mio. kr.)

Derudover skal der gøres opmærksom på, at Høje-Taastrup Kommune kan komme til at tilbagebetale et mio. beløb i forhold til ejendomsskatter, som følge af afgørelser fra skat i forhold til klagesager. Dette er ikke indregnet i halvårsregnskabet, da de endelige konsekvenser for Høje-Taastrup Kommune ikke er opgjort på nuværende tidspunkt. Det samlede beløb kendes ikke, idet det består af en række mindre kendelser på konkrete ejendomme, der afsiges løbende.

### **Samlet vurdering i fht. likviditet**

Høje-Taastrup kommunes oprindelige budget indeholdt et overskud på den ordinære drift på 20,4 mio. kr., det korrigerede budget viser pr. 30.06.2012 et overskud på 22,1 mio. kr. Det forventede regnskab viser et underskud på 32 mio. kr.

Forbruget i årets første 5 måneder har været lavere end det forventet gennemsnitlige årlige forbrug. Med en forbrugsprocent pr. 31.05.2012 på 35,3 %, er forbruget lavere end forventet. Det lavere forbrug i årets første måneder har betydet en forbedring af den aktuelle likviditet. På nuværende tidspunkt forventes forbruget i årets sidste måneder, at blive ca. 250 mio. kr. højere, hvilket vil påvirke likviditeten i 2013.

Det lavere forbrug skyldes:

1. Lavere aktivitet ved indgangen til 2012, som følge af forbrugs- og ansættelsesstopet i 2011. Det har betydet lavere lønudgifter og forbrugstilbageholdenhed i starten af året, som har påvirket likviditeten positivt.
2. Tidsmæssig forskydning i anlægsprojekter, der har betydet et lavere likviditetsforbrug i starten af 2012. Da Høje-Taastrup Kommune er kontraktlig forpligtet i forhold til de budgetlagte udgifter, vil likviditeten blive påvirket senere end forudsat.

## **Økonomi**

Ingen bemærkninger

## **Retsgrundlag**

Lov nr. 156 af 26. februar 2011 om ændring af lov om kommunernes styrelse indebærer, at der skal aflægges halvårsregnskab.

## **Politik/Plan**

Langsigtede økonomisk politik (LØP)

## **Information**

Ingen bemærkninger

## **Vurdering**

En overskridelse af budget 2012 er ikke acceptabel i forhold til Høje-Taastrup Kommunes nuværende økonomiske situation.

En stram styring er derfor fortsat nødvendig - både af hensyn til likviditeten, men også som følge af indførelsen af sanktionsloven. Høje-Taastrup Kommune vil i 2013 blive straffet for både eget og andres merforbrug. For at undgå den kollektive sanktion har alle kommuner et fælles ansvar i forhold til overholdelse af den indgåede aftale mellem KL og Regeringen.

4-Trinmodellen tilsiger, at når et problem identificeres, udarbejder administrationen forslag til prioriteringsmuligheder inden for det pågældende politikområde til fagudvalget. Såfremt der ikke kan findes prioriteringsmuligheder inden for politikområdet, undersøges det hvilke andre prioriteringsmuligheder, der er inden for fagudvalgets samlede økonomiske ramme. Hvis en prioritering inden for fagudvalgets økonomiske ramme ikke er mulig, foretages prioritering af Økonomiudvalget.

Administrationen vurderer, at de økonomiske problemer, kommer til at påvirke Høje-Taastrup Kommunes fremtidige likviditet betydeligt.

Det er således afgørende, hvordan 2012 endeligt lander i fht., hvordan kommunens økonomiske situation ser ud ved starten af 2013. Såfremt der skal gennemføres besparelser i 2013-budgettet som følge af Byrådets vedtagelse af budget 2013-2016, kan disse få effekt i 2012 og dermed også styrke den økonomiske situation i 2012, hvis det er muligt at træffe beslutninger tidligere end ved den endelige budgetvedtagelse.

Besparelser vil kunne gennemføres mere smidigt, såfremt fleksibelt personale politik bruges som redskab. Redskabet ”fleksible personaletilpasning” vil betyde, at implementeringen af de besparelser, der vedrører 2013 og frem i langt højere grad vil kunne få helårseffekt, da mange stillinger vil kunne realiseres via naturligafgang.

Den forventede ubalance på 32 mio. kr. i 2012, indebærer der ikke sker den budgetteret likviditets forbedring på 22 mio. kr. i 2012 - Administrationen arbejder på at nedbringe ubalancen på 32 mio. kr.

Forledelsesarbejdet omkring Kulturhuset trækker ud, og på nuværende tidspunkt forventes der ikke brugt anlægsudgifter på 8,5 mio. kr. i 2012 – dette beløb er ikke indarbejdet i tabel 3.

## **Indstilling**

Administrationen indstiller, at:

1. Det foreløbige halvårsregnskab tages til efterretning, herunder at administrationen arbejder videre på reducere af merforbruget.
2. Budget til arbejdsskade nedskrives med 4 mio. kr. i 2012 og tilskrives kommunekassen

## **Beslutning i Økonomiudvalget den 26-06-2012**

Anbefales.

## **Beslutning i Byrådet den 26-06-2012**

Godkendt.

## **Punkt 2: Budget 2013-2016 - Administrationens budgetoplæg (incl. 6. budgetstatus)**

12/13820

### **Sagsfremstilling**

Byrådet vedtog den 13-12-2011 proceduren for budgetlægningen af budget 2013-2016. I den forbindelse behandlede Økonomiudvalget den 13-06-2012 administrationens budgetoplæg og 5. budgetstatus. Økonomiudvalget besluttede, at udsætte sagen til den 26.06.12.

Siden udarbejdelsen af 5. budgetstatus har KL og Regeringen den 10. juni indgået aftale om kommunernes økonomi for 2013. Kommuneaftalen forudsætter ligesom tidligere år, at kommunernes økonomi under ét vil være i balance i 2013, og dermed er der i aftalen fortsat lagt op til en stram økonomisk styring i kommunerne.

Der ligger dog i aftalen et løft på 300 mio. kr. til kommunernes forebyggende og sundhedsfremmende indsats bl.a. til gavn for ældre og mennesker med kronisk sygdom. Samtidig udmøntes de 500 mio. kr., der med finanslovsaftalen for 2012 er afsat til bedre normeringer i dagtilbud. De 500 mio. kr. svarer til ca. 4,4 mio. kr. for Høje-Taastrup Kommune.

De økonomiske konsekvenser af aftalen er ikke endeligt beregnede på nuværende tidspunkt, men aftalen indeholder en forbedring på ca. 3,9 mia. kr. i reelle forbedring i forhold til KL's tidligere udmeldinger omkring tilskud og udligning. Dette svarer til ca. 34 mio. kr. for Høje-Taastrup Kommune.

I denne forbedring indgår, at kommuner får et ekstraordinært finansieringstilskud i 2013. Tilskuddet er et engangstilskud som er aftalt skal bruges til styrkelse af kommunekassen. Dette er med henblik på at styrke kommunernes generelle likviditet, bl.a. i forhold til Udbetaling Danmark, hvor kommunerne oplever en væsentlig likviditetsmæssig forskydning som følge af bortfald i refusioner, der nu overgår til anden myndighed.

For Høje-Taastrup Kommune svarer dette tilskud til ca. 26,4 mio. kr. Såfremt tilskuddet skal bruges til styrkelse af kassebeholdningen, er den reelle forbedring af budgetunderskuddet 7,6 mio. kr. (34 mio. kr. – 26,4 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at Udbetaling Danmark på nuværende tidspunkt betyder, at Høje-Taastrup Kommunes likviditet fra januar 2013 vil falde med 58,2 mio. kr. (ekskl. rentetab forbundet med en nu lavere likviditet). Høje-Taastrup Kommune bliver således underkompenseret med 31,8 mio. kr. i 2013 i forhold til finansieringstilskuddet.

Der er yderligere afsat en lånepulje på 500 mio. kr. til kommuner med lav likviditet.

Nyt i 2013 er endvidere, at der indføres et anlægsloft, som betyder, at kommunernes anlægsbudgetter samlet set ikke må overstige 15,5 mia. kr., svarende til ca. 135,5 mio. kr. for Høje-Taastrup Kommune. Anlægsloftet er 4,8 mia. lavere end sidste års niveau

En revideret tilskudsmodel fra KL forventes først at være til rådighed for kommunerne fra den 21. juni 2012. Denne prognose hviler således på tidligere beregninger fra tilskudsmodel samt effekten af Regeringsaftalen. Nedenstående bygger derfor kun på et foreløbigt skøn i forhold til 2013. Der er ikke i forhold til 2014-2016 fra KL udmeldt et tidspunkt for opdateringen af tilskudsmodellen. Der forelægges en opdateret budgetoversigt på selve Økonomiudvalgsmødet.

Tabel 1. Balancen for Høje-Taastrup Kommune 2013

<b>Mio. kr. 6. budgetstatus</b>	<b>BF2013</b>
<b>Drift</b>	
Økonomiudvalget	569,7
Teknisk Udvalg	110,3
Plan- og Miljøudvalg	6,0
Social- og Sundhedsudvalg	624,9
Institutions- og Skoleudvalget	1.005,2
Fritids- og Kulturudvalg	75,3
Borger- og Erhvervsudvalget	0,3
Ældreudvalget	302,2
Arbejdsmarkedsudvalget	442,3
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>3.136,1</b>
22 Bygninger og arealer	0,0
26 Anlæg	-6,6
27 Kvalitetsfond	61,5
28 Plejecentre	30,8
29 ESCO	1,4
30 Trafik og grønne områder	-2,5
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>84,5</b>
<b>C. Renter (netto)</b>	<b>13,1</b>
<b>D. Balanceforskydninger</b>	<b>-6,7</b>
<b>E. Afdrag på kommunens lån</b>	<b>43,8</b>
<b>UDGIFTER i alt</b>	<b>3.270,7</b>
Optagne lån	-13,0
Tilskud og udligning (incl. Beskæftigelsestilskud og ekstraordinært finansieringstilskud)	-1.026,0
Skatter	-2.209,5
<b>F. FINANSIERING I ALT (ekskl. forbrug likvide aktiver)</b>	<b>-3.248,5</b>
<b>LIKVIDITETSUNDRERSKUD (+)</b>	<b>22,1</b>
<b>LIKVIDITETSOVERSKUD (-)</b>	

<b>Mio. kr. 6. budgetstatus</b>	<b>BF2013</b>
Ekstraordinært finansieringstilskud i 2013, der er indeholdt i ovenstående tilskud og udligning	<b>26,4</b>
<b><i>Reelt budgetunderskud, såfremt der skal foretages en kasseopbygning på 26,4 mio. i 2013</i></b>	<b>48,5</b>

Ovenstående viser, at Høje-Taastrup Kommune forventes at have et likviditetsunderskud i budgetoplæg 2013 på 22,1 mio. kr. I dette er dog indregnet, at de 26,4 mio. kr. der modtages i ekstraordinært finansieringstilskud i 2013, bruges til finansiering af budgetunderskuddet.

Anvendes det ekstraordinære engangstilskud i 2013 på 26,4 mio. kr. til styrkelse af kassebeholdningen, som er forudsat i aftalen, er den reelle forbedring af budgetunderskuddet 7,6 mio. kr.

Dette betyder Høje-Taastrup Kommune har et budgetunderskud i budgetoplæg 2013 på 48,5 mio. kr.

Det er vigtigt at være opmærksom på, at der i ovenstående mangler indarbejdelsen af forskydning af Birkehøj Plejecenter samt andre forskudte anlægsprojekter. Konsekvensen vil være et større likviditetsunderskud i 2013.

I forhold til 5. budgetstatus er der indarbejdet en teknisk korrektion i forhold til udgifter til arbejdsskade, hvor der forventes mindreudgifter på 4 mio. kr. i 2013 og frem.

### Drift

Høje-Taastrup Kommunes grundlæggende drift har de seneste par år fundet et mere stabilt niveau. I forhold til de specialiserede socialområder er der i budget 2013 fra genopretningsplanerne indregnet de indeholdte aktiviteter. Senest blev der ved budgetvedtagelsen for 2012 taget en række tiltag, der har nedbragt udgifterne og skabt rammer for en afbalanceret drift.

Det vurderes dog, at der fortsat er behov for at se på både balance og kommunens driftsudgiftsniveau givet de strukturelle udfordringer kommunen står overfor – herunder faldende skatteindtægter og stigende ældrebefolkning – idet, der i de nuværende økonomiske rammer ikke er prioriteret midler til et balanceret anlægs/infrastrukturbudget.

### Anlæg

Budget 2013 indeholder i udgangspunktet et relativt beskedent anlægsprogram. Kommunens andel af anlægsrammen svarer til 135,5 mio. kr., mens der i budgettet for nuværende er indarbejdet forslag for 84,5 mio. kr. Anlægsrammen, som den blev vedtaget ved budgetvedtagelsen 2012 omfatter kun et mindre beløb til renovering og vedligeholdelse.

Såfremt der skal findes yderligere finansiering til andre anlægsprojekter og rammer end det, der indgår for nuværende, er det nødvendigt at foretage yderligere prioriteringer fra drift til anlæg.

Dette betyder, at den strukturelle balance skal udvise et højere overskud. Den strukturelle balance viser grundlæggende hvordan balancen mellem kommunens indtægter og -udgifter er. En positiv strukturel balance i budgetsituationen betyder, at Høje-Taastrup Kommune i de kommende år frigør midler fra driften, der skaber mulighed for at afholde blandt andet flere anlægsudgifter og renoveringsopgaver uden at kassefinansiere disse.

### Lånepulje

Kommuneaftalen indeholder en lånepulje på 500 mio. kr. i 2013 til kommuner med en lav likviditet. Det anbefales ikke at søge denne lånepulje j.v.f. Høje-Taastrup Kommunes langsigtede politik (LØP).

Kommuneaftalen indeholder endvidere, at der afsættes en lånepulje på 750 mio. kr. i 2013 målrettet medfinansiering af investeringer på Kvalitetsfundsprojekter og it-investeringer. Lånepuljen målrettes primært kommuner i en økonomisk og likviditetsmæssig vanskelig situation.

Administrationen anbefaler, at der ansøges om finansiering til anlægsprojekter indenfor ”kvalitetsfondens formål” samt ansøger om finansiering fra puljen til kommuner i hovedstadsområder med særlige økonomiske vanskeligheder (§19 pulje).

### Prioriteringsforslag

For at opnå budgetbalance i 2013-2016 forelægger administrationen en række prioriteringsforslag samlet i et ”Prioriteringskatalog”, som er blevet opdateret siden fremlæggelse af mødesagen ”Administrationens budgetoplæg (inkl. 5. budgetstatus)”. Det samlede prioriteringskatalog er udsendes særskilt som materiale til budgetmappen. Prioriteringsforslagene kan ligeledes findes på Byrådets BudgetWeb:

[www.byraad.htk.dk](http://www.byraad.htk.dk)

Det samlede forslag til anlægsbudgettet fremgår af bilag 2 - Ejendomme i balance. Det skal dog bemærkes, at anlægsbudgettet ikke indeholder investeringer og aktiviteter i forhold til projekt Gammelsø.

I 6. budgetstatus er indarbejdet følgende elementer frem mod fremlæggelsen af det endelige budgetforslag 2013-2016:

#### **Status Aktivitet**

- X Vedtagne budgetændringer siden sidste budgetvedtagelse
- X Demografi
- X Øvrige tekniske korrektioner
- X Pris- og lønfremskrivning
- X Endelig opgørelse af viderefordelingen af selskabsskat for indkomståret 2010 og tidligere år.
- Låneoptagelse
- Skøn for renter og afdrag
- Takst-ændringer

**Status Aktivitet**

Satsreguleringer

Anlægsoversigt

Aftale mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi, samt DUT-regulering

Tilskud/udligning jf. udmelding fra Indenrigs- og Økonomiministeriet

Selvbudgettering/statsgaranti af udskrivningsgrundlag

Midler fra puljen til særligt udsatte kommuner

X Vurdering af regnskabssanktion i forhold til bloktilskud 2013

X 1.budgetopfølgning for budget 2012

X 2 budgetopfølgning for budget 2012

**Økonomi**

Jf. sagens fremstilling.

**Retsgrundlag**

Ingen bemærkninger

**Politik/Plan**

Høje-Taastrup Kommunes Langsigtede Økonomisk Politik (LØP)

**Information**

Ingen bemærkninger

**Høring**

Ingen bemærkninger

## Vurdering

Administrationen vil fortsat arbejde med tilvejebringelsen af prioriteringsforlag frem til primo august. Det vurderes, at det foreliggende grundlag ikke er tilstrækkeligt til også at løse de udfordringer, der ligger i budgetoverslagsårene. Hertil kommer, der forelægges forslag, der tager afsæt i benchmarksammenligninger af udgiftsniveauer som kræver en konkretisering mhp. beskrivelse af de omstillinger og ændringer, der er nødvendige for at realisere potentialet.

Et samlet og revideret prioriteringskatalog vil således foreligge umiddelbart forud for fremlæggelse af forslag til budget 2013-2016 for Økonomiudvalget i august.

Den strukturelle balance viser grundlæggende hvordan balancen mellem kommunens indtægter og -udgifter er. En positiv strukturel balance i budgetsituationen betyder, at Høje-Taastrup Kommune har et strukturelt overskud, hvilket skaber mulighed for at afholde blandt andet flere anlægsudgifter uden at kassefinansiere disse.

Budgetforslag 2013 viser i midlertidig et lavt strukturelt overskud, hvilket er udtryk for, at der ikke er skabt et råderum, som blandt andet kan anvendes til prioritering af anlæg. Særligt renovering og vedligeholdelse af kommunens bygninger.

## Andre relevante dokumenter

Ingen bemærkninger

## Indstilling

Administrationen indstiller, at:

1. 6. budgetstatus for budget 2013 -2016 tages til efterretning.
2. Administrationen udarbejder låneansøgning i forhold til Kvalitetsfondsprojekter og it-investeringer
3. Høje-Taastrup Kommune ansøger særtilskudspuljerne
4. Høje-Taastrup Kommune ansøger § 19 puljen i forhold til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder

## Beslutning i Økonomiudvalget den 26-06-2012

A, B, C, O og V anbefaler med tilføjelsen af en ny pind 5:

5. Med henblik på at reducere budgetudfordringen i 2013 og reducere risikoen for afskedigelsesrunder vedtages der allerede nu budgetreduktioner i 2013 for i alt 9.788.760 kr. Budgetreduktionerne gennemføres i det omfang det er muligt allerede i 2012. Reduktionerne indføres ved fleksibel personaletilpasning. Budgetreduktionerne fremgår af bilag.

Imod: F

## Beslutning i Byrådet den 26-06-2012

For Økonomiudvalgets indstilling stemte A, B, C, O og V.  
Imod stemte F, som tilkendegav, at de kan støtte punkt 1-4.

## **Bilag**

Aftale om kommunernes økonomi for 2013

Ejendom i balance 2013-2016 strategier

Likviditetsoversigt

Skema renoveringsopgaver fordelt på udvalg 2013-2016

## Punkt 3: Bevillinger og rådighedsbeløb i forbindelse med plejecenter Birkehøj

12/2384

### Sagsfremstilling

Byrådet har den 04.06.2012 godkendt, at etablering af nyt plejecenter ved genanvendelse og ombygning af eksisterende bygningerne på Rønnevangskolen ændres til forhandlet nyopførelse.

Administrationen har foretaget en grundig gennemgang af de reviderede betalingsplaner til det forhandlede nybyggeri. Konklusionen på gennemgangen er, at der er behov for at ændre på fordelingen af de budgetterede rådighedsbeløb i budgetårene fra 2012 til 2014 samt foretage en nedskrivning og tilbagebetaling af budgetterede byggekreditlån.

### Økonomi

I 2012 nedskrives rådighedsbeløb for boligdelen med 23,0 mio. kr. og for serviceareal med 7,8 mio. kr. og beløbene overføres til indarbejdelse i investeringsoversigten til budgetforslag 2013-2016, jf. tabel 1. Den samlede anlægsramme, der er bevilget til det forhandlede nybyggeri, er uændret.

Yderligere skal der foretages en nedskrivning af finansieringen til plejecenteret i 2012. Budgettet for byggekreditlånet nedskrives med 54,0 mio. kr. Det forventes dermed, at der i 2012 skal tilbagebetales ca. 11 mio. kr. af hjemtaget byggekreditlån til plejecenterbyggeriet. Hjemtagelse af byggekreditlånet har været baseret på afholdte udgifter til det oprindelige plejecenterprojekt. Den del af de afholdte udgifter, der ikke kan indgå i det forhandlede nybyggeri, kan ikke opretholde det allerede hjemtaget byggekreditlån.

Da projektet er ændret, er der sket en forskydning i udgifterne, hvilket medfører, at det hjemtaget byggekreditlån ikke kan udnyttes fuldt ud i 2012 og forventes tilbagebetalt med ca. 11 mio. kr.

**Tabel 1: nedskrivning og omfordeling af budgetter til plejecenter Birkehøj**

(1.000 kr.)	nedskrives			Budgetforslag 2013 - 2016					
	korr. Budget 2012	/overføres	nyt budget 2012	BF2013	regule- ring	nyt BF2013	BF2014	regule- ring	nyt BF2014
<b>Boligdelen</b>									
Omkostninger inkl. Gebyr og håndværker	43.000	-23.000	20.000	35.523	23.000	58.523	18.000	0	18.000
<b>Bolig finansiering</b>									
Byggekredit	-43.000	54.021	11.021	-53.523	-5.000	-58.523	0	-8.000	-8.000
<b>Serviceareal</b>									
Enterpriseudgifter	10.765	-7.765	3.000	3.077	7.165	10.242	0	3.000	3.000
Servicearealtilskud	0	0	0	0	0	0	0	-2.400	-2.400

Netto påvirkning på likviditet	23.256	25.165	-7.400
--------------------------------	--------	--------	--------

("+": forbrug; "-": opbygning)

Nedskrivning og omfordeling af budgetterne forøger likviditetstrækket i 2012 med netto 23,3 mio. kr. og i BF2013 med netto 25,2 mio. kr. I BF 2014 opbygges likviditeten med netto 7,4 mio. kr.

## Retsgrundlag

Ingen bemærkninger.

## Politik/Plan

Ingen bemærkninger.

## Information

Ingen bemærkninger.

## Høring

Ingen bemærkninger.

## Vurdering

Med de indstillede flytninger af budgetterne er budgetterne flyttet til de år, hvor udgifterne forventes afholdt og budgetterne til byggekreditlån er placeret i de budgetår hvor lånene forventes hjemtaget.

## Andre relevante dokumenter

Gennemførelse og økonomi for Plejecenter Birkehøj - dok.nr. 151459

## Indstilling

Administrationen indstiller, at

1. anlægsbevillingen til boligdelen for plejecenter Birkehøj på politikområde 228 Plejecentre nedskrives i 2012 med 23 mio. kr. og beløbet overføres og indarbejdes til samme formål i investeringsoversigten til budgetforslag 2013-2016.
2. anlægsbevillingen til serviceareal for plejecenter Birkehøj på politikområde 227 Kvalitetsfond nedskrives i 2012 med 7.765.000 kr. og beløbet overføres og indarbejdes til samme formål i investeringsoversigten til budgetforslag 2013-2016.
4. der gives en indtægtsbevilling i 2014 på politikområde 227 på 2,4 mio. kr. til statstilskud til servicearealet.
5. byggekredit i forbindelse med nybygning af plejecenter Birkehøj nedskrives i 2012 med 54.021.000 kr.

6. byggekredit på 13 mio. kr. i forbindelse med nybygning af plejecenter Birkehøj indarbejdes i budgetforslag 2013-2016 på politikområde 290 Finansiering

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 26-06-2012**

Anbefales.

### **Beslutning i Byrådet den 26-06-2012**

Godkendt.

## **Punkt 4: Finansiell Strategi**

12/3144

### **Sagsfremstilling**

Sagen blev udsat på Økonomiudvalgsmøde 13-06-2012.

Den finansielle strategi for Høje-Taastrup Kommune med senere revisioner er senest behandlet i Byrådet i 2010.

Kommunens andel af langfristede lån med fastforrentning er i forbindelse med lånerammen 2011 faldet til under 50% og ligger nu udenfor rammerne fastsat i kommunens finansielle strategi.

Byrådet har i forbindelse med behandlingen af låneramme 2011 den 20-03-2012 givet mandat til, at fravige den finansielle strategi til og med juni.

Administrationen fremlægger forslag til en revideret "Finansiell Strategi 2012 for Høje-Taastrup Kommune".

De grundlæggende økonomiske principper og forvaltningen m.v. søges ikke ændret. Men på følgende områder findes det naturligt med opdateringer:

- Fastrente andel ændres fra minimum 50 pct. til 30 pct., for at kunne optimere kommunens anvendelse i samråd med kommunens finansielle rådgiver i takt med markedsudviklingen.
- Kommunen må ved fremtidig låneoptagelse ikke være sluteksponeret i anden valuta end danske kroner eller euro, hvormed regelændring i lånebekendtgørelsen efterleves.

Endelig foreslås bestemmelsen ændret om årlig evaluering til, at evaluering skal finde sted hvert 2. år, første gang i 1. kvartal 2014.

### **Økonomi**

Ingen bemærkninger.

### **Retsgrundlag**

Lånebekendtgørelsen, anbringelsesbekendtgørelsen og Byrådets beslutning.

### **Politik/Plan**

Ingen bemærkninger.

### **Information**

Ingen bemærkninger.

## **Høring**

Ingen bemærkninger.

## **Vurdering**

Den hidtidige forvaltning kan fortsætte uændret under de nye bestemmelser. Revisionen afføder således ingen umiddelbare ændringer, men præciserer rammerne for den fremtidige forvaltning.

## **Andre relevante dokumenter**

Ingen bemærkninger.

## **Indstilling**

Administrationen indstiller, at ”Finansiel strategi 2012” for Høje-Taastrup Kommune godkendes.

## **Beslutning i Økonomiudvalget den 26-06-2012**

Anbefales.

## **Beslutning i Byrådet den 26-06-2012**

Godkendt.

## **Bilag**

Finansiel Strategi 2012.DOC

## **Punkt 5: Mellemværende forsyningen**

11/33521

### **Sagsfremstilling**

Sagen blev udsat på Økonomiudvalgsmøde 13-06-2012.

Udskillelse og etablering af de offentlige forsyningsselskaber HTK Forsyning, HTK Vand og HTK Kloak blev foretaget 31-08-2008.

Det har siden vist sig, at en række edb-systemer ikke har været endegyldigt lukket ned, hvormed snitfladerne mellem Høje-Taastrup Kommune og de etablerede forsyningsselskaber stadig har været anvendt. Ligesom det har vist sig, at kommunens borgere fejlagtigt har foretaget indbetalinger af forbrugsafgifter til kommunens bankkonti mod rettelig de etablerede forsyningsselskabers.

Derfor er der opstået et mellemværende mellem HTK Forsyning (forsyningsselskaberne) og kommunen.

Økonomi og Digitaliseringscentrets har afdækket forholdet, herunder kvalificeret den endelige bodeling og udskillelsen af forsyningsselskaberne. Det er samtidig afdækket, om der i forbindelse med udskillelse af debitormassen hvor mellemværendet opstår, er tale om et fysisk mellemværende eller om der er tale om et regnskabsteknisk mellemværende.

Afdækningen har vist, at bodelingen foretaget i forbindelse med udskillelsen af forsyningsselskaberne, jf. byrådssagen (vedtaget den 24-08-2008), er opgjort og afregnet korrekt.

Det har været en omfattende opgave, at afdække indbetalinger fra kommunens borgere i forhold til korrekt fordeling mellem Høje-Taastrup Kommune og HTK Forsyning, idet indbetalingerne er sket sammen med øvrige afregninger af forbrugsafgifter. Afdækningen har indeholdt en gennemgang af kontoudtog fra såvel kommunens bankregistreringer, som HTK Forsynings bankregistreringer.

Der har derudover været tekniske og systemmæssige udfordringer, der kan henføres til fakturaer og kreditnotaer mellem Høje-Taastrup Kommune og HTK Forsyning, hvor det er afklaret, hvorvidt de enkelte beløb og ydelser er blevet honoreret korrekt.

Afdækningen viser nu, at der er tale om et konkret fysisk mellemværende, opgjort pr. 15-03-2012 til kr. 4.029.913,08 i forsyningsselskabernes favør, og at beløbet består af nedenstående poster:

- 138.951,17 kr. Regninger vedr. FAS-Debitor
- 3.890.961,91 kr. Manglende afregning af FIK-KORT

### **Økonomi**

Afdækningen medfører, at kommunen skylder og dermed skal betale mellemværende til HTK Forsyning.

### **Retsgrundlag**

På vand- og spildevandsforsyningsområdet er udskillelse lovfæstet i medfør af lov nr. 469 af 12. juni 2009 om vandsektorens organisering og økonomiske forhold.

### **Politik/Plan**

Ingen bemærkninger.

## **Information**

Ingen bemærkninger.

## **Høring**

Ingen bemærkninger.

## **Vurdering**

Kommunen og forsyningsselskaberne, har i marts måned 2012 afholdt et afklarende møde, og er enige om opgørelsen. Det blev på mødet aftalt, at afregning sker uden renteberegning, idet kommunen samtidig fraviger krav om betaling af renter på udeståender med HTK Forsyning, idet fordringen modsvarer de opgjorte renter.

Regninger vedr. FAS-Debitor er efterfølgende afregnet til HTK Forsyning, hvorfor der på nuværende tidspunkt mangler afregning af kr. 3.890.961,91.

Administrationen vurderer, at der ikke kan afdækkes yderligere, samt at validiteten af afdækningen er tilstrækkeligt belyst.

## **Andre relevante dokumenter**

Ingen bemærkninger.

## **Indstilling**

Administrationen indstiller, at udestående mellem Høje-Taastrup Kommune og HTK forsyning i forsyningens favør på 3.890.961,91 kr. betales og at betalingen finansieres via kommunens kassebeholdning.

## **Beslutning i Økonomiudvalget den 26-06-2012**

Anbefales, idet det præciseres, at der er tale om en tillægsbevilling.

## **Beslutning i Byrådet den 26-06-2012**

Godkendt.

# Punkt 6: Godkendelse af skema A for 5 almene familieboliger ved Taastrup Bycenter

10/26821

## Sagsfremstilling

Boligforeningen 3B sender ansøgning om godkendelse af skema A for 5 almene familieboliger ved Taastrup Bycenter.

Boligerne skal opføres ovenpå det planlagte Taastrup Bycenter, der er udviklet i samarbejde mellem Høje-Taastrup Kommune og Sophienberg Ejendomsudvikling A/S. Sophienberg Ejendomsudvikling A/S har efterfølgende overdraget finansierings- og udførelsespligten for butikscntret til CASA Entreprise A/S.

Bebyggelsen opføres som en særskilt ejendom, men det er Boligforeningens hensigt at lægge afdelingen sammen med de øvrige 16 almene familieboliger, som byrådet godkendte skema A for den 14.12.2010.

De 5 boliger opføres som 3 rums boliger på 86 m<sup>2</sup> i gennemsnit.

Opførelsen forventes påbegyndt i foråret/forsommeren 2013 og boligerne forventes at kunne tages i brug ultimo 2013.

Anskaffelsessummen for de 5 almene familieboliger bliver i alt 9.742.000 kr., der fordeler sig på følgende udgifter:

Grundudgifter	3.343.000 kr.
Håndværkerudgifter	5.272.000kr.
Administrative omkostninger	948.000 kr.
Gebyrer	179.000 kr.

Huslejen forventes at blive 1.053 kr./m<sup>2</sup>/år ekskl. forbrugsudgifter svarende til ca. 7.546 kr. pr. måned for en bolig på 86 m<sup>2</sup>.

Til sammenligning forventes huslejen at blive 952 kr./m<sup>2</sup>/år ekskl. forbrugsudgifter svarende til ca. 7.437 kr. pr. måned for en bolig på 93,75 m<sup>2</sup> for de oprindelige 16 almene familieboliger.

Det forventes at regeringen, som opfølgning på aftalen om kommunerne økonomi for 2013, vil behandle et lovforslag, der vil betyde, at kommunernes andel af grundkapitalen til almene boliger nedsættes fra 14 til 10 %.

Af pressemeddelelser i forbindelse med kommuneaftalens indgåelse oplyses, at nedsættelsen skulle få virkning fra 1.7.2012. Der foreligger imidlertid ikke et lovforslag på nuværende tidspunkt.

Boligforeningen 3B har lagt meget vægt på, at sagen om de 5 almene familieboliger bliver fremlagt på nuværende tidspunkt inden sommerferien, idet en godkendelse af skema A har afgørende betydning for den samlede økonomi i det kommende Bycenter.

Anskaffelsessummen finansieres derfor således:

84% realkreditbelåning

14 % kommunal grundkapital

2 % beboerindskud

## Økonomi

Den kommunale forpligtelse omfatter grundkapitallån på 14 % af anskaffelsessummen svarende til 1.363.880 kr. Grundkapitallånet er rente- og afdragsfrit i indtil 50 år efter ejendommens ibrugtagelse.

## **Retsgrundlag**

Lov om almene boliger.

## **Politik/Plan**

Lokalplan 1.71.

## **Information**

Ingen bemærkninger.

## **Høring**

Ingen bemærkninger.

## **Vurdering**

Anskaffelsessummen for byggeriet ligger inden for det maksimumsbeløb (fastsat af staten), som kommunen skal overholde når kommunen giver tilsagn på grundlag af skema A.

Etablering af yderligere 5 boliger vil styrke økonomien i forbindelse med etablering af Taastrup Bycenter.

En efterfølgende sammenlægning med de oprindelige familieboliger vil desuden nedbringe omkostningerne til f.eks. administration, vicevært m.m.

## **Andre relevante dokumenter**

Ingen bemærkninger.

## **Indstilling**

Administrationen indstiller,

1. at skema A for 5 almene familieboliger godkendes med en samlet anskaffelsessum på 9.742.000 kr. på følgende betingelser:

- a. At den endelige anskaffelsessum ikke overstiger det af staten fastsatte maksimumsbeløb.
- b. At det senest ved byggeriets påbegyndelse dokumenteres, at der foreligger tinglyst endeligt skøde på ejendommen.

2. at kommunalt grundkapitallån på 14 % af anskaffelsessummen godkendes, svarende til 1.363.880 kr. Udgiften til grundkapitallånet finansieres via salgsprovenuet

3. at der gives en udgiftsbevilling i 2012 på 1.363.880 kr. på politikområde 441 Byfornyelse og boligsociale aktiviteter, konto 8, til grundkapitallån vedr. yderligere 5 boliger, der finansieres via salgsprovenuet fra salg af areal/byggeret ved Taastrup Station

4. at det korrigerede budgetkrav for salg af grunde og bygninger på politikområde 226 Anlæg opskrives i 2012 med 1.363.880 kr.

## **Beslutning i Økonomiudvalget den 26-06-2012**

Udsættes.

## **Punkt 7: Lukket**

12/14861

## **Punkt 8: Lukket**

12/13975