

REFERAT Økonomiudvalget d. 24-09-2015

Mødedato Torsdag d. 24. september 2015 kl. 17:00

Mødested Mødelokale B105

Indholdsfortegnelse

A - 2. behandling af budget 2016-19 - ØU.....	3
Lukket.....	8

Punkt 1: A - 2. behandling af budget 2016-19 - ØU

15/19592

Bilag

Hovedoversigt budgetforslag 2016-19

Bevillingsoversigt 2016-19

Resultatopgørelse budgetforslag 2016-19

Investeringsoversigt 2016-2019, 18.09.2016

Tekniske korrektioner mellem 1. og 2. behandling af BF2016-19

Konsekvenser af nyt skøn for den kommunale medfinansiering og Økonomiske Redegørelse 2015

Valg af statsgaranti eller selvbudgettering til budget 2016-19

A - 2. behandling af budget 2016-19 - ØU

Baggrund

Byrådet 1. behandlede 08-09-2015 budgetforslag 2016-19 og godkendte at budgetforslaget oversendes til Byrådets 2. behandling.

Administrationen har siden modtaget nye informationer, der giver anledning til en række tekniske korrektioner, som fremlægges med denne mødesag.

Byrådets 2. behandling af Budget 2016-19 sker 08-10-2015.

INDSTILLING

Økonomiudvalget godkender indarbejdelse af tekniske korrektioner i budgetforslaget for Budget 2016-19 forud for Byrådets 2. behandling.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 24-09-2015

Godkendt.

Sagsfremstilling

Siden Byrådets 1. behandling er KL's Skatte- og tilskudsmodel blevet opdateret, og administrationen har modtaget nye informationer, der giver anledning til en række tekniske korrektioner, som fremlægges med denne mødesag. De tekniske korrektioner udgør 2,0 mio. kr. i 2016, heraf påvirker 0,5 mio. kr. servicerammen.

Administrationen anbefaler, at de tekniske korrektioner indarbejdes i budgetforslaget for Budget 2016-19 forud for Byrådets 2. behandling.

Efter 1. behandlingen viste budgetforslaget 2016-19 balance i 2016. Heri indgik opsparing på 35,8 mio. kr. til NærHeden og en pulje på 37 mio. kr. til udsponerede anlægsprojekter. For at fastholde budgetbalancen i 2016 er de tekniske ændringer i 2016 reduceret i puljen til udsponerede anlæg, således at puljen i 2016 er reduceret fra 37 mio. kr. til 35 mio. kr.

Efter 1. behandlingen viste budgetforslaget en udfordring på servicerammen på 5,1 mio. kr. i 2016. De tekniske korrektioner påvirker servicerammen med 0,5 mio. kr., og servicerammeudfordring udgør herefter 5,6 mio. kr.

Det betyder, at der skal findes yderligere effektiviseringer, besparelser eller merindtægter for at opnå balance i forhold til KL's teknisk beregnede serviceramme på 2,381 mia. kr.

Budgetforslaget indeholder stadig en pulje vedr. effektiviseringer på -60 mio. kr. i 2017 stigende til -90 mio. kr. i 2018 og 2019, i alt -240 mio. kr. Effektiviseringspuljen er medvirkende til, at der er overskud på budgetbalancen i 2017-19. I 2016 er puljen på 30 mio. udmøntet. Hvis byrådet beslutter, at udmøntningen for 2016 også er gældende i overslagsårene, vil effektiviseringspuljen i de kommende budgetår være på -30 mio. kr. i 2017 og -60 mio. kr. fra 2018. En varig udmøntning af puljen vil betyde en reduktion i overskuddet på balancen. Den samlede bundlinje skal imidlertid ses i tæt sammenhæng med, budgetforudsætningen om, at kommunerne mister 1% af bloktilskuddet i 2017-19. Denne forudsætning er indarbejdet i Høje-Taastrup Kommunes indtægtsbudget.

Budgetbalancen udgør 0 mio. kr. i 2016, -10,7 mio. kr. i 2017, -11,2 mio. kr. i 2018 og -10,7 mio. kr. i 2019, *jf. tabel 1. Hovedoversigt, bevillingsoversigt og resultatopgørelse for budgetforslaget 2016-19 (inkl. tekniske korrektioner)* fremgår af bilag 1, 2 og 3.

Tabel 1. Budgetstatus for budget 2016-19

(Løbende priser i mio.
kr.)

	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019
A. Det skattefinansierede området				
Indtægter				
Skatter og Afgifter	-2.351,8	-2.419,6	-2.490,0	-2.573,0
Tilskud og udligning	-1.139,2	-1.080,9	-1.065,8	-1.057,9
Indtægter i alt	-3.491,0	-3.500,5	-3.555,8	-3.630,9
Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)				
Driftsudgifter	3.261,6	3.328,2	3.401,3	3.465,9
<i>Yderligere behov for effektiviseringer</i>	<i>0,0</i>	<i>-60,0</i>	<i>-90,0</i>	<i>-90,0</i>
Driftsudgifter i alt	3.261,6	3.268,2	3.311,3	3.375,9
Serviceudgifter	2.386,4	2.386,8	2.395,7	2.394,7
Driftsresultat før finansiering	-229,4	-232,3	-244,5	-255,0
Renter og kursregulering	4,0	5,3	5,8	6,4
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-225,4	-227,0	-238,7	-248,5
Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)				
Indtægter	-21,9	-51,0	-71,0	-71,0
Udgifter	162,6	160,2	228,4	208,0
Ikke disponerede anlægsmidler	35,0	6,6	104,6	165,0
Anlægsudgifter i alt	175,7	115,8	262,0	302,0
Resultat af det skattefinansierede område	-49,6	-111,3	23,3	53,4
B. Det takstfinansierede område (Forsyningsvirksomhed)				
Drift	5,0	5,0	0,0	0,0
Anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat af forsyningsvirksomheder	5,0	5,0	0,0	0,0
Resultat i alt (A+B)	-44,6	-106,3	23,3	53,4
Tilgang af likvide aktiver:				
Lånoptagelse m.v. (langfristet gæld ekskl. leasing gæld)	-13,0	-13,0	-13,0	-13,0
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån og leasing forpligtelser (langfristet gæld)	47,4	45,4	46,3	50,8
Balanceforskydninger	10,3	63,1	-67,8	-101,9

Finansiering i alt	44,6	95,6	-34,5	-64,1
Budgetbalancen	0,0	-10,7	-11,2	-10,7

Budgetforslaget påvirker kassen (likviditeten) med resultatet på balancen, samt de budgetposter der tilføres kassen/ finansieres direkte af kassen. Da cigarkassen ligger nede i kommunekassen, påvirkes kommunekassen af bevægelser i cigarkassen. Dels ift. opsparing til NærHeden på -35,8 mio. kr. i hvert år, dels nettoforbrug vedr. NærHeden på i alt 283,0 mio. kr. over perioden. Hertil kommer forbrug på 5 mio. kr. i 2016 og 2017 vedr. nedskrivning af forsyningens tilgodehavende, samt forventede anlægsudgifter overført fra 2015 til 2016 på 32,9 mio. kr.

Skatter og afgifter

Budgetforslaget er baseret på uændrede skattesatser, dvs.:

- Indkomstskatteprocent på 24,7 pct.
- Grundskyldspromille på 24,6 promille
- Dækningsafgift på erhvervsejendomme på 9,35 promille
- Dækningsafgift på statsejendomme samt øvrige offentlige ejendommers grundværdi på 12,3 promille
- Dækningsafgift på offentlige ejendommers forskelsværdi på 8,8 promille
- Kirkeskat på 0,85 pct.

Statsgaranti

Budgetforslag 2016-19 bygger på valg af statsgaranti. Administrationen anbefaler valg af statsgaranti for udskrivningsgrundlag samt tilskuds- og udligningsbeløb for budgetåret 2016, *jf. bilag 7*.

Beslutningen om, hvorvidt kommunen vælger selvbudgettering eller statsgaranti skal ske i forbindelse med budgetvedtagelsen og har dermed bindende virkning for budgetåret.

Tekniske korrektioner

Siden Byrådets 1. behandling har administrationen modtaget nye informationer, der giver anledning til en række tekniske korrektioner. De tekniske korrektioner skyldes hovedsageligt opdatering af skøn for den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet som følge af aftalen om regionernes økonomi for 2016. Aftalen giver en yderligere udgift under driften på 8,1 mio. kr. og indtægt til at afholde denne under finansiering. Hertil kommer mindre korrektioner *jf. bilag 5* og nedenstående gennemgang.

Drift

Tekniske korrektioner på driften udgør i alt 9,1 mio. kr. i 2016.

De tekniske korrektioner på driften skyldes hovedsageligt opdatering af skøn for den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet som følge af aftalen om regionernes økonomi for 2016. Den tekniske korrektion udgør 8,1 mio. kr. i 2016 og overslagsårene på Ældre- og Sundhedsudvalget. Hertil kommer mindre justeringer under Økonomiudvalget (1 mio. kr.) og Teknisk Udvalg (0,01 mio. kr.) i 2016.

Herudover er der en budgetneutral korrektion hvor 0,2 mio. kr. flyttes fra serviceudgifter under Arbejdsmarkedsudvalget til overførselsudgifter under Økonomiudvalget.

Anlæg

I konsekvens af de tekniske ændringer er puljen til udisponerede anlæg reduceret fra 37 mio. kr. til 35 mio. kr. Revideret investeringsoversigt medgår som *bilag 4*.

Finansiering

De tekniske korrektioner vedr. finansiering udgør i alt -7,1 mio. kr. i 2016.

På finansieringssiden er KL's Skatte- og tilskudsmodel opdateret i forhold til en nedjustering af de forventede kommunale skatteindtægter, ændrede forudsætninger vedr. aktivitetsbestemt medfinansiering samt tilretning af en fejl vedrørende dødsbøbeskatning i den tidligere udgave af modellen. De tekniske korrektioner på finansieringssiden er nærmere beskrevet i *bilag 6*.

Punkt 2: Lukket

12/13789