

REFERAT Økonomiudvalget d. 25-09-2014

Mødedato Torsdag d. 25. september 2014 kl. 17:00

Mødested Mødelokale B105

Indholdsfortegnelse

A - 2. behandling af budget 2015-2018 - ØU.....	3
-------------------------------------------------	---

Punkt 1: A - 2. behandling af budget 2015-2018 - ØU

14/25

Bilag

Hovedoversigt budget 2015-2018

Bevillingsoversigt budget 2015-2018

Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2015

Investeringsoversigt 2015-2025

Takstkatalog 2015

A - 2. behandling af budget 2015-2018 - ØU

Baggrund

Byrådet 1. behandlede 09-09-2014 budgetforslag 2015-2018, og godkendte at budgetforslaget oversendes til Byrådets 2. behandling med de ændringer, der følger af de politiske forhandlinger.

Administrationen har siden modtaget nye informationer og der er foretaget en teknisk gennemgang af budgettet, der har givet anledning til en række ændringer der fremlægges med denne mødesag.

INDSTILLING

at Økonomiudvalget tager til efterretning at denne sag danner udgangspunkt for Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2015-2018.

Sagsfremstilling

Efter 1. behandlingen udviste budgetforslaget budgetbalance. I dette indgik en ikke-disponeret anlægspulje på 12 mio.kr. i 2015, en likviditetsopbygning til brug for byudvikling på 35,8 mio. kr. i 2015 og frem, samt endelig et politisk råderum til driftsudgifter på 4,9 mio.kr. i 2015.

Administrationen har siden modtaget nye informationer og der er foretaget en teknisk gennemgang af budgettet, der har givet anledning til en række ændringer der forklares nedenfor.

Der er indarbejdet drifts- og anlægsændringer for i alt 2,8 mio. kr. i 2015, som foreslås finansieret via:

- 1,3 mio. kr. foreslås finansieret via reduktion af ikke-disponerede anlægsmidler på 12,0 mio.kr. i 2015. De ikke-disponerede anlægsmidler udgør herefter 10,5 mio. kr. i 2015.
- 1,5 mio. kr. i forhold til yderligere tilbagebetaling på renovationsområdet, foreslås finansieret af kommunekassen

Tabel 1- Oversigt over budgetjusteringer siden 1. behandling

	udgiftstype	2015	2016	2017	2018
Drift					
Modtagelse af budgetforslag fra Movia	Service	0,07	0,07	0,07	0,07
Døgnrehabiliteringspladser (Fra budgetanalyse)	Service	-1,00	0,00	0,00	0,00
Undervisningsområdet	Service	1,20	1,20	1,20	1,20
Forsyning (Renovation)	Forsyning	1,50	1,50	1,50	1,50
Arbejdsklausuler i kommunens udbudscontrakter	Service	0,20	0,20	0,20	0,20
Teknisk gennemgang af budgettet samt PL	Service	-0,20	-2,47	-5,08	-13,89
Nyt skøn for kommunal medfinansiering på sundhedsområdet	Aktivitetsbestemt medfinansiering	-6,90	0,00	0,00	0,00
Drift i alt		1,77	0,50	-2,11	-10,92

Anlæg					
Døgnrehabiliteringspladser (Fra budgetanalyse)	Anlæg	1,00	0,00	0,00	0,00
Anlægsråderum	Anlæg	-1,27	0,00	0,00	0,00
Anlæg i alt		-0,27	0,00	0,00	0,00
Finansiering					
Forsyning (Renovation)	Finansiering	-1,50	-1,50	-1,50	-1,50
Opdateret skatte- og tilskudsmodel på baggrund af regeringens nye skøn	Finansiering	0,00	-2,89	-2,02	-2,98
Fv. midtvejregulering i forhold til Nyt skøn for kommunal medfinansiering på sundhedsområdet	Finansiering	6,90			
Finansiering i alt		-1,50	-4,39	-3,52	-4,48
I alt		0,00	-3,89	-5,63	-15,40

Høje-Taastrup kommunes budgetoplæg 2015-2018 viser i forhold til servicerammen et overskud på 0,5 mio.kr. i forhold til KL's tekniske serviceramme, hvilket må betragtes som værende i balance.

Drift:

Modtagelse af budgetforslag fra Movia (+0,07 mio. kr.)

Høje-Taastrup Kommune har modtaget det endelige budget fra Movia, som deres bestyrelse har godkendt den 11-09-2014.

Udgifterne i budgetoplæg 2015-2018 er på denne baggrund forøget med 0,07 mio. kr. i 2015 og frem.

Døgnrehabiliteringspladser (Af 1,6 mio. afsat i forbindelse med 1. behandlingen flyttes 1 mio. kr. i 2015 til anlæg)

I forbindelse med teknisk gennemgang af prioriteringsforslaget, hvor der er lagt 1,6 mio. kr. ind på driften, er det konstateret at 1 mio. kr. skulle have været medtaget som anlægsudgift i 2015. Dette betyder forslaget kun belaster servicerammen med 0,6 mio. kr. i 2015, hvor det i forbindelse med 1. behandlingen belastet med 1,6 mio. kr.

Modsat belaster forslaget anlægsrammen med tilsvarende 1 mio. kr. i 2015, som derved er forøget med tilsvarende 1 mio. kr.

Undervisningsområdet (+1,2 mio. kr.)

Der er sket en yderligere opjustering af skolernes lønsummer, som konsekvens af indarbejdelse af tillæg til lærere og børnehaveklasseledere der har tabt retten til aldersreduktion.

Budgetoplæg 2015-2018 er på denne baggrund opjusteret med 1,2 mio. kr. i 2015 og frem.

Forsyning (Renovation 1,5 mio.kr. tilbagebetales)

Høje-Taastrup Kommune får i 2014 1,5 mio. kr. tilbage fra Vestforbrændingen fra driften af genbrugsstationen. Tilbagebetalingen skyldes Vestforbrændingen gennem tiden har akkumuleret et overskud fra genbrugsstationerne. Oven i det kommer driftsbesparelser fra de mange optimeringer, der er gennemført i 2013 og 2014. Der må derfor også i de kommende år forventes lavere driftsudgifter.

Høje-Taastrup Kommune skyldte ved udgangen af 2013 netto 35 mio. kr. til forbrugerne (husholdninger). For at undgå, at denne gælder stiger yderligere, er der i budgetforslag 2015-2018 indarbejdet en yderligere tilbagebetaling på 1,5 mio. kr. i 2015 og frem. Dette betyder der i budgetforslag 2015-2018 forventes tilbagebetalt 6,5 mio. kr. årligt.

Tilbagebetalingen er indarbejdet som et kassetræk, således tilbagebetalingen ikke påvirker det skattefinansierede område.

Taksterne i takstkataloget er tilsvarende nedsat, og er vedlagt som bilag.

Arbejdsklausuler i kommunens udbudskontrakter (+0,2 mio. kr.)

Som følge af Byrådets beslutning omkring indførelse af arbejdsklausuler i de kommunale udbudskontrakter er budgetforslag 2015-2018 opjusteret med 0,2 mio. kr. i 2015 og frem til øgede administrative opgaver, som består i dels at fremskaffe oplysninger om indholdet af de løn- og arbejdsvilkår, som skal gives ansatte, dels at kontrollere overholdelsen heraf hos leverandøren og dennes underleverandører.

Nyt skøn for kommunal medfinansiering på sundhedsområdet (udgiftsneutral)

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse har konstateret, at der sket en fejlregning af den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet, således at medfinansiering forventes at blive 822 mio. kr. lavere i 2015.

For Høje-Taastrup Kommunes betyder dette, at medfinansieringen i 2015 kan reduceres med 6,9 mio. kr. Modsat forventes der en tilsvarende midtvejsregulering af bloktilskuddet i i sidste kvartal af 2015 på -6,9 mio. kr.

Finansiering:

KL har udsendt en opdateret skatte- og tilskudsmodel på baggrund af regeringens nye skøn i Økonomisk Redegørelse pr. august 2014. Den opdaterede model indeholder nye skøn for udviklingen i kommunernes udskrivningsgrundlag, grundskyld og selskabsskatter. Desuden er skønnet over overslagsårenes bloktilskud opdateret som følge af de øvrige ændringer.

Høje-Taastrup Kommunes budgetforslag er baseret på valg af statsgaranti i 2015, hvorfor 2015 ikke vil blive påvirket af de nye skøn.

I forhold til overslagsårene betyder de nye skøn en merindtægt i 2016 på 3,2 mio. kr., 2,0 mio. kr. i 2017 og 2,4 mio. kr. i 2018.

Tabel 2 -status på budgetlægning for budget 2015-2018

Nettobeløb i mio. kr.	BF2015	BF2016	BF2017	BF2018
Skatter	-2.279	-2.329	-2.394	-2.450
Generelle tilskud	-1.066	-1.046	-1.050	-1.075
Renter (netto)	9	9	9	9
<i>Indtægter i alt</i>	<i>-3.336</i>	<i>-3.365</i>	<i>-3.435</i>	<i>-3.515</i>
Driftsudgifter	3.148	3.222	3.276	3.348
Råderum til politiske prioriteringer (service)	5	-1	9	3
Yderligere behov for effektiviseringer	0	-30	-60	-90
<i>Driftsudgifter i alt</i>	<i>3.153</i>	<i>3.191</i>	<i>3.225</i>	<i>3.261</i>
<i>Heraf serviceudgifter</i>	<i>2.343</i>	<i>2.343</i>	<i>2.343</i>	<i>2.343</i>
Resultat af ordinær drift	-183	-175	-210	-254

Anlægsprojekter	130	129	122	3
Salg af grunde og ejendom.	-5	-20	-20	-20
Råderum til nye anlæg	11	0	17	118
Anlæg i alt	136	109	119	101
<i>Heraf anlægsudgifter</i>	<i>143</i>	<i>130</i>	<i>166</i>	<i>122</i>
Resultat af ordinær drift og anlæg i alt	-47	-66	-90	-153
Finansielle poster:				
Balanceforskydninger	11	11	25	11
Finansiering af udskudte anlæg fra 2014 til 2015 (2 BOF)	-32	0	0	0
Afdrag på kommunens lån	45	42	41	43
Optagne lån	-13	-13	-13	-13
Finansielle poster i alt	11	40	53	41
Byudvikling, NærHeden og Høje-Taastrup C.				
Anlæg				
Anlæg i forbindelse med Byudvikling	0	0	26	0
Køb og salg af grunde og ejendomme	-10	-20	-10	-50
Anlæg i alt	-10	-20	16	-50
Påvirkning af kassebeholdning				
Byrådets beslutning omkring årlig opsparing til brug for Byudvikling	36	36	36	36
Forbrug / Opsparing til brug for investerings- og finansieringsplan for byfornyelsesprojekter - nærheden og Høje-Taastrup C (netto)	10	20	-30	50
Kassebeholdning i alt				
<i>(+ opsparing / - forbrug)</i>	46	56	6	86
Byudvikling NærHeden og Høje-Taastrup C. i alt	36	36	22	36
LIKVIDITETSUNDERSKUD (+) LIKVIDITETSOVERSKUD (-)	0,0	9,3	-16,1	-76,8

Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2014

Økonomiudvalg og Byråd fastsætter hvert år i forbindelse med vedtagelsen af det kommende års budget også kirkeskatteprocenten for det kommende år.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for beregning af kirkeskatten i 2015 i Høje-Taastrup kommune udgør 5.749 mio. kr. ifølge meddelelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Med udgangspunkt i dette grundlag vil en uændret kirkeskatteprocent på 0,85, hvilket er uændret i forhold til de foregående år, kunne give et samlet provenu i 2015 på 48,9 mio. kr. Dette provenu er inkl. den udmeldte landskirkeskat fra Kirkeministeriet på 8,8 mio. kr. i 2015, mellemværende med de kirkelige kasser er på nul, derfor udgør restbeløbet til kirkekasserne 40,1 mio. kr. kr.

Høje-Taastrup Provsti har meddelt fordeling af ligningsbeløbet for 2015, og fordeling fremgår af bilag til sagen.

Statsgaranti

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

Budgetforslaget bygger fortsat på valg af statsgaranti, og administrationen anbefaler fortsat valg af statsgaranti for udskrivningsgrundlag samt tilskuds- og udligningsbeløb for budgetåret 2015.

Statsgarantien kan opfattes som en forsikringsordning. Vælger kommunen statsgaranti er både skatteindtægter og tilskuds- og udligningsbeløb således givet ud fra statens udmeldinger i juli, og der foretages efterfølgende ikke nogen efterregulering af beløbene. Viser det sig fx, at kommunens indtægter fra indkomstskat faktisk blev højere end beregnet, får kommunen ikke del i de "ekstra" indtægter, ligesom kommunen ikke skal bære tabet, såfremt indtægterne faktisk blev mindre end budgetteret.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 25-09-2014

Godkendt.