

REFERAT Økonomiudvalget d. 19-08-2014

Mødedato Tirsdag d. 19. august 2014 kl. 17:00

Mødested Mødelokale B105

Indholdsfortegnelse

A - Direktionens forslag til budget 2015-2018 - ØU.....	3
---	---

Punkt 1: A - Direktionens forslag til budget 2015-2018 - ØU

14/27

Bilag

Prioriteringsforslag - effektiviseringer

Prioriteringsforslag - Besparelser

Prioriteringsforslag - udvidelser

Investeringsoversigt 2015-2025 med nye anlægsforslag.pdf

Investeringsoversigt 2015-2025 - Nye anlægsforslag med resume.pdf

A - Direktionens forslag til budget 2015-2018 - ØU

Baggrund

Byrådet vedtog 25-02-2014 proceduren for budgetlægningen 2015-2018 og besluttede, at Økonomiudvalget den 19-08-2014 skulle orienteres om Direktionens forslag til et budget i balance samt prioriteringsforslag forud for Byrådets budgetseminar 28. og 29. august 2014.

Den økonomiske situation for Høje-Taastrup Kommune er kendetegnet ved de samme udfordringer, som mange af landets øvrige kommuner. I årets aftale mellem Regeringen og KL omkring kommunernes økonomi for 2015 er der – i lighed med de seneste år – fastlagt en klar og relativt stram styring af kommunernes økonomi.

Det betyder for kommuner som Høje-Taastrup Kommune med vækst- og udviklingsaktiviteter, at den økonomiske udvikling væsentligst skal ske indenfor den nuværende økonomiske ramme jf. den løbende politiske drøftelse af nulvækst i den offentlige sektor. Det medfører behov for omprioritering og effektivisering på kort og langt sigt, hvis der politisk er et ønske om at igangsætte nye initiativer.

INDSTILLING

at Økonomiudvalget godkender, at direktionens forslag til budget i balance for 2015-2018 anvendes som grundlag for Byrådets budgetseminar den 28. og 29. august 2014.

Sagsfremstilling

Det administrative budgetforslag bygger ligesom sidste års budget på seks principper samt på den Langsigtede Økonomiske Politik (LØP'en) som Økonomiudvalget og Byrådet har under behandling:

1. Omstilling af økonomien til imødegåelse af den langsigtede udvikling af Høje-Taastrup Kommune.

I direktionens budgetforslag er der foretaget visse justeringer i forhold til det vedtagne budget 2014. Med budgetforslaget er der foretaget en genopretning af budgettet på det specialiserede område, hvor udgifterne på det voksen-specialiserede område gennem de seneste år har oversteget det hidtil afsatte budget, ligesom der er tale om en aktuel aktivitetsstigning. Det er vurderingen, at budgettet skal udvides med 36 mio. kr. ud over den pulje, som har været afsat under Økonomiudvalget. Direktionen har i forslaget til budget i balance indarbejdet 30 mio. kr. i 2015 og 36 mio. kr. fra 2016. Der vil være behov for at følge udgiftsudviklingen tæt.

Herudover er der i budgettet indlagt negative puljer fra 2016 og frem, som afspejler den nødvendige omstilling, som sikrer en bæredygtig økonomi med rum til store byudviklingsprojekter samt rum til at finansiere udgifter som følger af forventningen om en ændret alderssammensætning i befolkningen, der vil sætte krav til øget serviceproduktion.

2. Robust investerings- og anlægsbudget.

Byrådet vedtog i forbindelse med budgetvedtagelsen 2014-2017 et anlægsbudget, der sikrer udvikling og afhjælper vedligeholdelseefterslæbet i Høje-Taastrup Kommune. Høje-Taastrup Kommune har dog fortsat et behov for yderligere anlægsinvesteringer. Af investeringsoversigten fremgår forslag til nye anlægsprojekter for 144 mio. kr. i perioden 2015-2018. Heraf har enkelte sammenhæng med de fremlagte effektiviseringsforslag.

I budgetoplægget 2015-2018 er anlægsbudgettet fuldt disponerede i 2015 og 2016, og først i 2017 og 2018 er der ikke disponerede anlægsmidler på i alt 135 mio. kr.

Høje-Taastrup kommunes andel af kommunernes samlede anlægsramme på 17,5 mia. svarer til ca. 167 mio. kr., hvilket er over det nuværende anlægsniveau i budgetoplægget på 132 mio. kr.

Det skal dog bemærkes, at det i direktionens forslag til budget i balance foreslås, at køb af ejendom i forbindelse

med "NærHeden" for 86 mio. kr., som oprindeligt var planlagt købt i 2015, fremrykkes til 2014 med henblik på at Høje-Taastrup Kommune fortsat kan overholde aftalen mellem KL og regeringen på anlægsområdet.

3. Etablering af et politisk råderum for Byrådets budgetarbejde.

Byrådet har besluttet, at direktionen skal skabe et råderum på 1-2 pct. I direktionens budgetforslag er der derfor afsat 35 mio. kr. til nye politiske initiativer på borgernære serviceområder. Forudsætningen er dog, at Byrådet vedtager forslag til effektiviseringer og besparelser og fastholder arbejdet med effektiviseringer.

Det politiske råderum kan anvendes til drift, nye anlæg eller nedjustering af forventede indtægter.

Det er en forudsætning, at der samtidig vedtages effektiviseringer og besparelser på i alt 47 mio. kr. i 2015. Det er også muligt at anvende en del af de 35 mio. kr. til at undgå de indarbejdede effektiviserings- eller besparelsesforslag. For at sikre balance i forhold til den udmeldte, tekniske serviceramme, skal der som minimum gennemføres effektiviseringer eller besparelser for 12 mio. kr. kombineret med at der ikke foretages nye prioriteringer.

4. Robust kassebeholdning.

Med stram styring af de offentlige udgifter og klare rammer for den kommunale økonomi er en tilpas stor kassebeholdning nødvendig, hvis "stop and go"-økonomistyring skal undgås, og Byrådet kan agere og fastholde det nuværende udviklings- og vækstniveau.

Direktionens budgetforslag indeholder derfor ikke noget kassetræk set over perioden 2015-18, når der ses bort fra forskydninger på anlæg fra 2014 til 2015.

5. Løbende effektiviseringer.

Den økonomiske omstilling af Høje-Taastrup Kommunes budget til sikring af de langsigtede udviklingsmuligheder skal i 2015 og de kommende budgetår ske indenfor relativt faste økonomiske rammer. Det betyder at behov for omprioritering skal skabes indenfor den nuværende økonomi. Budgetforslaget indeholder derfor en række effektiviseringsforslag, hvor det nuværende serviceniveau fastholdes, men hvor ressourceanvendelsen håndteres bedre eller billigere til sikring af bl.a. et politisk råderum.

Herudover er der behov for at øge overskuddet på den skattefinansierede drift yderligere i perioden, for at skabe råderum til bl.a. investeringer i byudvikling uden at disse skal finansieres af kassebeholdningen. Dette er indarbejdet i form af negative puljer i overslagsårene. Der er behov for at realisere mindreudgifter på overførsler (beskæftigelsesområdet og lignende) eller skabe øgede indtægter. Generelt er der en stor usikkerhed på dette område, da den vedtagne beskæftigelsesreform opererer med ændringer i udligningssystemet.

6. Plads til decentrale overførsler.

God økonomistyring og sund ledelsesmæssig økonomisk adfærd indebærer rammestyring af decentrale enheder, og mulighed for at de decentrale enheder kan foretage egne planlagte opsparinger og overførsler af budgetbeløb fra et år til det næste år. Det kræver en sund økonomi og tillid til, at der ikke kommer pludselige indgreb og sparekrav som vanskeliggør de decentrale enheders ledelsesrum og økonomiske og faglige planlægning.

Direktionen vurderer konkret, at det i 2015 er muligt at nedsætte puljen til 15 mio. kr. fra 20 mio. kr. i 2014. Baggrunden er, at en bedre styring af de aktuelle projekter med ekstern finansiering har betydet der forventes overført for ca. 5 mio. kr. mindre end tidligere forudset fra 2014 til 2015.

Den indarbejdede nedsættelse af puljen i 2015 vil som udgangspunkt ikke få betydning for de decentrale enheders mulighed for overførsler fra 2014 til 2015.

Direktionens administrative budgetforslag fremgår af nedenstående hovedoversigt:

Tabel 1 – Budgetforslag 2015-2018:

Nettobeløb i mio. kr.	BF2015	BF2016	BF2017	BF2018
Skatter	-2.279	-2.345	-2.414	-2.458
Generelle tilskud	-1.059	-1.033	-1.035	-1.070
Renter (netto)	9	9	9	9
<i>Indtægter i alt</i>	<i>-3.329</i>	<i>-3.369</i>	<i>-3.440</i>	<i>-3.519</i>
Driftsudgifter	3.156	3.244	3.312	3.396
Direktions forslag til effektiviseringer og besparelser	-47	-71	-72	-86
Yderligere behov for effektiviseringer og besparelser	0	-30	-60	-90
<i>Driftsudgifter i alt</i>	<i>3.110</i>	<i>3.143</i>	<i>3.180</i>	<i>3.219</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	-219	-226	-259	-300
Anlægsprojekter	129	129	139	121
Salg af grunde og ejendom.	-5	-20	-20	-20
Anlæg i alt	124	109	119	101
<i>Heraf anlægsudgifter</i>	<i>132</i>	<i>130</i>	<i>166</i>	<i>122</i>
Resultat af ordinær drift og anlæg i alt	-95	-117	-140	-199
Finansielle poster:				
Balanceforskydninger	12	12	26	12
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	13	41	54	42
Direktionens forslag				
Politisk råderum	35	35	35	35
Pulje til overførsel	15	20	20	20
LIKVIDITETSUNDERSKUD (+) LIKVIDITETSOVERSKUD (-)	3	14	-9	-66

For byudviklingsprojekterne gælder særligt:

Tabel 2 – Byudvikling: Nærheden og Høje-Taastrup C 2015-2018:

Byudvikling, Nærheden og Høje-Taastrup C.	2015	2016	2017	2018
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 (+ opsparing / - forbrug)	46	56	6	86

Hovedelementerne i budgetforslaget er:

A. Drift

Driftsbudgettet for 2015 er fremskrevet med **pris- og mængdeudviklinger** og konsekvenserne af Byrådets tillægsbevillinger siden 2. budgetstatus.

KL har udmeldt en **teknisk serviceramme** til kommunerne, som for Høje-Taastrup Kommune er på 2.343 mio. kr. Den tekniske serviceramme er for den enkelte kommune udelukkende af vejledende karakter. Serviceudgifterne i direktionens oplæg til budget i balance udgør 2.400 mio. kr. ekskl. prioriteringsforslag, svarende til 47 mio. kr. mere end KL's tekniske serviceramme. Direktionens forslag indeholder derfor prioriteringsforslag for tilsvarende 47 mio. kr. Heraf udgør effektiviseringsforslagene cirka 2/3, mens der herudover er forslag til besparelser. Det er direktionens indstilling, at Byrådet bør tilstræbe at servicerammeoverskridelsen ligger tæt på 0, når det endelige budget lægges frem.

Med regeringens gældende budgetlov og udmeldte servicerammer er det nødvendigt at skabe plads i budgettet til, at der mellem årene kan overføres opsparede budgetmidler for de decentrale budgetansvarlige. Budgetforslaget indeholder mulighed for **overførsler på 15 mio. kr.**

Det specialiserede socialområde for børn og voksen har siden 2008 været økonomisk udfordret. De to områder har siden 2009 fået etårige tilførsler bl.a. via udmøntning af en central pulje under Økonomiudvalget, hvor der er afsat 31 mio. kr. i 2014 faldende til 24 mio. kr. i 2015 og fremover. Økonomiudvalgets centrale pulje forventes ikke på voksenområdet at kunne imødekomme det forventede forbrug i 2015 og frem. Byrådet har besluttet, at puljen reduceres i 2015 og frem efter. Derfor er der derfor indarbejdet 30 mio. kr. i 2015 og ca. 36 mio. kr. fra 2016. Samtidig er der fremlagt forslag til både effektiviseringer og besparelser på området.

B. Anlæg

Anlægsudgifterne udgør i 2015 i alt 132 mio. kr., hvilket er ca. 35 mio. kr. mindre end Høje-Taastrup Kommunes andel af anlægsrammen, som på landsplan er på 17,5 mia. kr.

Budgettet indeholder **anlægsindtægter** på 15 mio. kr., der består af salg af ejendomme og grunde (5 mio. kr.), salg

af ejendom i NærHeden (10 mio. kr.). Siden 2. status på budgetlægning er forventningerne til ejendoms- og grundsalg reduceret med 15 mio. kr. Endvidere er der ikke længere forventning omkring salg af grunde i Høje-Taastrup C. i 2015. Alle salgsindtægter er udskudt til senere år.

Forslaget til anlægsbudget indeholder en **investeringsoversigt for 2015-2025** for at sikre konsekvenserne af de store byudviklingsprojekter indgår i budgetarbejdet.

F. Finansielle poster

Budgettet er næsten i **balance** på bundlinjen (der er et kassetræk på 3 mio. kr. i 2015). Dette dækker dog over der skal vedtages effektiviseringer og besparelser som nævnt ovenfor. Derudover dækker balancen over en likviditetsopsparing på 46 mio. kr., der kan henføres til byudviklingsprojekterne (opsparing på 35,8 mio. kr. og grundsalg på 10 mio. kr.). Yderligere er der indarbejdet forskydning af anlægsgudgifter fra 2014 til 2015 for 31,5 mio. kr.

Igen i 2015 er der i regeringsaftalen afsat en social **særtilskudspulje** (§ 17) til løsning af sociale problemer, og en pulje (§ 19) til kommuner i Hovedstadsområdet. Disse puljer er ansøgt, men ikke indregnet i budgetforslaget. Direktionen foreslår Byrådet, at eventuelle midler fra disse puljer overvejes anvendt til finansiering af yderligere anlæg i 2015.

I budgetforslaget er der forudsat **nettoafdrag** på årligt godt 40 mio. kr., idet der ikke er budgetlagt med lånoptagelse ud over lån vedr. kommunens udlån til borgere vedr. ejendomsskat. Der er i økonomaftalen afsat forskellige muligheder for dispensation. Administrationen har søgt de relevante puljer med henblik på at Byrådet, i fald kommunen tildeles låneadgang, i forbindelse med budgetvedtagelsen kan beslutte, hvorvidt låneadgangen skal udnyttes.

Budgetforslaget er på **indtægtssiden** baseret på prisregulerede takster og uændrede skattesatser i form af:

- 24,70 procent i udskrivningsprocent
- 24,60 promille i grundskyldspromille
- 9,35 promille i dækningsafgiftspromille

Igen i 2015 er der en tilskudsordning til de kommuner, som for 2015 nedsætter skatten. Tilskuddet kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2015, 50 pct. i 2016 og 2017 og 25 pct. i 2018. Staten betaler tilskuddet. Herudover er der mulighed for at søge om lov til at hæve skatten.

Likviditetsjustering til brug for Byudvikling er opjusteret fra 30,8 mio. kr. til 35,8 mio. kr. som Byrådet tidligere har angivet som niveauet for 2015 og frem. Ved en fejl var niveauet i 2. budgetstatus sat til 30,8 mio. kr.

G. Afsat råderum

For at fastholde det løbende arbejde med effektiviseringer og skabe et politisk råderum indeholder budgetforslaget et **politisk råderum** for Byrådets budgetlægning på 35 mio. kr. Puljen er tænkt anvendt i forhold til serviceudgifter, men kan også anvendes til øvrige driftsudgifter, anlæg og nedsættelse af skatteindtægter.

H. Kassebeholdningen

Kassebeholdningen vil med budgetforslaget stige med 11 mio. kr. i løbet af 2015, dog således at det skal iagttages, at der vil være en del usikkerhedselementer i den nuværende fremskrivning af kassebeholdningen. Det omhandler bl.a. forudsætning om relativt store salgsindtægter på anlægssiden, som naturligt indbefatter en væsentlig usikkerhed.

Kassebeholdningen indeholder opsparing til brug for byudviklingsprojektet NærHeden. Ligeledes skal kassebeholdningen dække den gæld, Høje-Taastrup Kommune har til forsyningsområdet. Gælden tilbagebetales gradvist i de kommende år til borgerne med 5,0 mio. kr. årligt.

I. Den langsigtede økonomiske politik

Nedenfor er direktionens budgetforslag sat op i forhold til målsætningerne i den foreslåede landsigtede økonomiske politik, som Økonomiudvalget behandler d. 19. august 2014. Det fremgår, at driftsresultatet på det skattefinansierede område i 2015 ligger under det foreslåede interval på 3.800 til 5.200 kr. pr. borger. I budgetperioden øges dette resultat til i alt 4.950 kr. pr. borger, hvorved der skabes rum til yderligere aktiviteter.

Tabel 3 - Budgetoplæg i forhold til LØP

	LØP		Direktionens budgetforslag			
	Fra	Til	2015	2016	2017	2018
1. Det skattefinansierede driftsresultat pr. borger	3.800	5.200	3.501	3.507	4.169	4.950
2. Anlægsudgifter pr. borger	2.400	3.700	2.642	2.613	3.396	2.438
3. Indtægter	Uændret skat		Uændret skat	Uændret skat	Uændret skat	Uændret skat
4. Kassebeholdningen pr. borger (ultimo og inkl. NærHeden))	5.700	6.500	8.905	8.515	7.822	9.497
5. Den langfristede gæld mio. kr.	Lånoptagelsen må ikke være højere end årets afdrag		Afdrag 45	Afdrag 42	Afdrag 41	Afdrag 43
6. Formue- og gældspleje	Maks.		Maks.	Maks.	Maks.	Maks.
7. Økonomistyring og effektivisering mio. kr.	24	48	58	71	72	86

Den videre proces

Alt materiale fremlægges på Byrådets BudgetWeb (www.byraad.htk.dk). I lighed med tidligere år vil Byrådets partier ligeledes have en budgetberegner til rådighed i budgetarbejdet.

I direktionens oplæg til budget i balance er indarbejdet følgende markerede elementer frem mod fremlæggelsen af det endelige budgetforslag 2015-2018:

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 2012 og tidligere år.
	Låneoptagelse
X	Skøn for renter og afdrag
X	Prisregulerede takster
X	Satsreguleringer
X	Anlægsoversigt
X	Aftale mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi, samt DUT-regulering
X	Tilskud/udligning jf. udmelding fra Økonomi og Indenrigsministeriet
	Valg mellem selvbudgettering eller statsgaranti af udskrivningsgrundlag
	Svar på ansøgning i forhold til særtilskudspulje (§ 17) og § 19 pulje (kommune i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder)

X	Vurdering af regnskabssanktion i forhold til bloktilskud 2015
	Byrådets beslutninger frem til og med juni måned
X	Beslutninger i forbindelse med 1.budgetopfølgning for budget 2014
X	Beslutninger i forbindelse med 2 budgetopfølgning for budget 2014
	Byrådets beslutninger i august til oktober 2014

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 19-08-2014

Godkendt.