

REFERAT Byrådet d. 16-06-2015

Mødedato Tirsdag d. 16. juni 2015 kl. 18:00

Mødested Byrådssal

Indholdsfortegnelse

I - 2. budgetopfølgning 2015 - samlesag - ØU.....	3
---	---

Punkt 1: I - 2. budgetopfølgning 2015 - samlesag - ØU

15/7948

Bilag

Forklaring af væsentlige afvigelser

Tillægsbevillinger 2. budgetopfølgning 2015

Tekniske budgetjusteringer til 2. budgetopfølgning 2015

Beredskabsnotat - servicerammeudfordring

Beredskabsnotat - servicerammeudfordring ver 2

Høringssvar beredskabsnotatet

Anlægsoversigt - 2. budgetopfølgning 2015

TU - 2. Budgetopfølgning 2015

PMU - 2. budgetopfølgning 2015

SU - bilag 1. Udgiftsudviklingen

SU - bilag 2. Udvikling i målgrupper

SU - bilag 3. Økonomiske sammenhænge til børneområdet

SU - bilag 4. Ansættelsesstop

SU - bilag 5. Hjemtagelsesstrategi

SU - bilag 6. Kvalitetsstandarder og visitationspraksis

SU - bilag 7. Balance mellem tid til dokumentation og tid til kerneydelsen

SU - bilag 8. Notat vedr. STU

ISU - 2. budgetopfølgning 2015

FKU - 2. budgetopfølgning 2015

ÆSU - 2. budgetopfølgning 2015

AMU - 2. budgetopfølgning 2015

I - 2. budgetopfølgning 2015 - samlesag - ØU

Baggrund

2. budgetopfølgning fremlægges for fagudvalgene, Økonomiudvalget og Byrådet i juni 2015. Budgetopfølgningen følger op på udgifter og indtægter samt udvalgenes forventninger til regnskab 2015.

INDSTILLING

At Økonomiudvalget:

1. Drøfter direktionens forslag til beredskabsnotat med forslag til kompenserende besparelser i forhold til finansiering af den økonomiske udfordring på 17,7 mio. kr. i forhold til servicerammen.

At Økonomiudvalget og Byrådet godkender 2. budgetopfølgning 2015, herunder

2. At der gives en samlet netto tillægsbevilling til driften på 36,7 mio. kr. i 2015 og netto 0 kr. i 2016 til fagudvalgenes budgetter, bevillinger er beskrevet i bilag 2.
3. At der gives en række udgiftsneutrale tekniske tillægsbevillinger, som ligeledes indarbejdes i budgetforslag 2016-19. De enkelte ansøgte bevillinger er beskrevet i bilag 3.
4. At der meddeles anlægsbevillinger på 32,9 mio. kr. og frigivelse af rådighedsbeløb på -42,9 mio. kr. som beskrevet i bilag 2.
5. At der gives tillægsbevillinger på finansielle poster vedrørende netto mindreindtægter på i alt 4,5 mio. kr. jf. bilag 2
6. At 2. budgetopfølgning i øvrigt godkendes

BESLUTNING BYRÅDET DEN 16-06-2015

Godkendt.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 16-06-2015

Sagen genoptaget.

C, A, F og O stillede forslag om at indstille beredskabsnotatet, dog således, at følgende forslag udgår: Nr. 3, nr. 5, nr. 17, nr. 21, nr. 29 og nr. 31.

Nr. 30 udgår for så vidt angår besparelsen på Torstorp Plejecenter.

Den samlede effekt af beredskabsnotatet udgør således 13.084.096 kr.

Forslaget anbefalet.

BESLUTNING ØKONOMIUDVALGET DEN 10-06-2015

Sagen udsættes til ekstraordinært økonomiudvalgsmøde inden Byrådsmødet 16-06-2015

Sagsfremstilling

Der udarbejdes 3 årlige budgetopfølgninger samt et halvårsregnskab, som behandles i Økonomiudvalget og Byrådet. Budgetopfølgningerne skal bidrage til at fastholde en god økonomistyring, herunder løbende at sikre at budgettet overholdes.

2. budgetopfølgning er baseret på forventningerne til regnskab 2015 pr. 30-04-2015.

Med forliget om budget 2015 er der budgetlagt med balance på kassen. Dette dækker over tre forhold, som teknisk set betyder, at det oprindelige budget indeholder et likviditetsoverskud på 11 mio. kr. Der er tale om

- Fortsat opsparing til byudviklingsprojektet Nærheden med 46 mio. kr.
- Forskydning af anlægsudgifter fra 2014 til 2015 reducerer kassetræk med 31,5 mio. kr. (anlægsprojekterne indgår tilsvarende i det oprindelige budget 2015 på udgiftssiden)
- Kassefinansiering af forskydninger vedr. lånefinansiering af privat fællesvej og nedsættelse af renovationstakster.

Siden budgetvedtagelsen er der givet tillægsbevillinger (primært vedrørende overførsel af anlægsudgifter fra 2014 til 2015), som reducerer likviditetsopbygningen med netto 35,5 mio. kr. Det korrigerede budget ved 2. budgetopfølgning viser derfor et likviditetsunderskud (kassetræk) på 24,4 mio. kr. i 2015, jf. tabel 1 kolonne c.

Opgjort i forhold til korrigeret budget forbedrer 2. budgetopfølgning det forventede regnskabsresultat med 3,4 mio. kr. til 21,0 mio. kr. (likviditetsunderskud), jf. kolonne a. Dette skal ses i sammenhæng med, at der er forudsat forskydninger på i alt 52,9 mio. kr. til 2016 (20 mio. kr. på drift og 32,9 mio. kr. på anlæg).

Hovedresultaterne i 2. budgetopfølgning for 2015:

Drift

Driftsvirksomheden viser et forventet merforbrug på 25,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og heraf vedrører 17,7 mio. kr. udgifter indenfor servicerammen. Såfremt der ikke var indregnet en forventning omkring overførelse af et mindreforbrug fra 2015 til 2016 på 20 mio. kr., ville der have været et merforbrug på 37,7 mio. kr. i forhold til servicerammen. Dette merforbrug svarer ca. til merforbruget på det specialiserede socialområde.

Det skal bemærkes, at servicerammen ikke er justeret i forhold til ændret pris- og lønskøn. I forbindelse med midtvejsreguleringen i juni måned, kan servicerammen blive nedjusteret.

Administrationen har udarbejdet et beredskabsnotat som anviser handlemuligheder i forhold til at sikre overholdelse af servicerammen i 2015. Det er muligt umiddelbart at gøre et tilbagehold på 17,7 mio. kr. De enkelte forslag er beskrevet nærmere i bilag 4.

Anlæg

Der forventes gennemført anlægsprojekter for i alt 124,5 mio. kr. i 2015, hvilket er 7,6 mio. kr. mere end forudsat i det oprindelige budget. Dette skyldes to forhold. For det første er der allerede bevilget overførsler fra 2014 til 2015 (netto merforbrug på 29 mio. kr.). For det andet indgår der i 2. budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 32,9 mio. kr. som dækker over en (netto) forskydning mellem 2015 og 2016 på 32,9. Forskydningen kan hovedsageligt henføres til svømmehal (20 mio. kr. fra 2015 til 2016) og springgymnastikhal (15 mio. kr. fra 2015 til 2016).

Finansiering (inkl. renter og afdrag)

Finansiering viser mindreindtægter på 7,6 mio. kr., som primært skyldes færre indtægter fra ejendomsskatter primært som følge af ændrede ejendomsvurderinger. Hertil kommer netto mindreudgifter på renter og afdrag på 2,2 mio. kr.

Der forventes et likviditetsunderskud (kassetræk) på 21,0 mio. kr. svarende til summen af alle øvrige bevægelser.

Konklusion

Administrationen vurderer, at kommunens forventede regnskab generelt på hovedparten af de kommunale områder afspejler en sund økonomi. Som undtagelse er det specialiserede voksenområde hvor der søges en tillægsbevilling på 35,2 mio. kr.

Konsekvensen af udfordringen på det specialiserede voksenområde er, at udgifterne inden for servicerammen udviser et merforbrug i 2015 på 17,7 mio. kr. Derudover kan servicerammen i forbindelse med midtvejreguleringen blive nedjusteret, som følge nedjusteret pris- og lønskøn fra 2014 til 2015.

På det specialiserede børneområde er der i maj måned indtruffet en række ekstraordinære begivenheder, som medfører en budgetudfordring i størrelsesorden 6-7 mio.kr. Der er ikke i 2. budgetopfølgning taget højde for disse ekstraordinære omkostninger. For at imødegå merforbruget vil administrationen intensivere alle igangsatte tiltag samt afdække muligheden for nye forbrugsreducerende tiltag på området.

Hvorvidt dette vil medføre sanktioner vil bero på om den samlede ramme for landets kommuner overskrides, og hvorvidt der politisk besluttes der skal være sanktioner. En eventuelt sanktion vil ske i 2016, når de endelige regnskaber for 2015 forligger.

Tabel 1: Resultat for Høje-Taastrup Kommune pr. 30-04-2015

Mio. kr.	FV. Regnskab 2015 (a)	Oprindeligt budget 2015 (b)	Korrigeret budget 2015 (c)	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:		Ansøgte tillægs- bevillinger
				Opr. budget 2015	kor. budget 2015	
Drift						
Økonomiudvalget	527,5	550,3	546,1	-22,7	-18,5	1,4
Teknisk Udvalg	112,8	113,6	112,1	-0,8	0,7	0,7
Plan- og Miljøudvalg	3,6	3,8	3,6	-0,2	0,0	0,0
Socialudvalg	325,5	288,9	290,0	36,6	35,5	35,2
Institutions- og Skoleudvalget	1.029,3	1.029,4	1.032,0	-0,1	-2,7	-2,7
Fritids- og Kulturudvalg	78,7	76,7	78,7	2,0	0,0	0,0
Ældre- og Sundhedsudvalget	513,2	508,2	504,3	4,9	8,9	2,1
Arbejdsmarkedsudvalget	597,5	591,5	597,3	5,9	0,2	0,0
A. Driftsvirksomhed i alt	3.188,1	3.162,5	3.164,1	25,7	24,1	36,7
Heraf serviceudgifter	2.370,7	2.352,9	2.352,3	17,7	18,3	36,2
Anlæg						
25 Køb og salg af grunde og bygninger	-17,1	-15,0	-17,1	-2,1	0,0	0,0
26 Anlægsprojekter	85,1	91,2	120,6	-6,2	-35,5	-35,5
27 Anlægspuljer	56,4	40,5	53,8	15,9	2,6	2,6
28 Byudviklingsprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
99 Ikke disponerede anlægsmidler	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
B. Anlægsvirksomhed i alt	124,5	116,9	157,4	7,6	-32,9	-32,9
C. Renter (netto)	6,4	9,2	9,0	-2,8	-2,6	-2,6
D. Balanceforskydninger	9,2	13,7	9,2	-4,6	0,0	0,0
E. Afdrag på kommunens lån	48,1	44,7	47,6	3,4	0,4	0,4
UDGIFTER i alt	3.376,3	3.347,1	3.387,3	29,2	-11,0	1,7
Optagne lån	-17,6	-13,0	-17,6	-4,6	0,0	0,0
Tilskud og udligning (incl. beskæftigelsestilskud)	-1.065,7	-1.065,9	-1.065,9	0,2	0,2	-0,7
Skatter	-2.272,1	-2.279,3	-2.279,5	7,2	7,4	7,4
F. FINANSIERING I ALT (ekskl. forbrug likvide aktiver)	-3.355,3	-3.358,2	-3.362,9	2,9	7,6	6,7

LIKVIDITETUNDERSKUD (+)						
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	21,0	-11,1	24,4	32,1	-3,4	8,4

Bilag

Af bilag 1 fremgår forklaring af væsentlige afvigelser. Indstillede budgetomplaceringer og tillægsbevillinger i denne mødesag er beskrevet i bilag 2 og 3, og fremgår derudover af de bemærkninger, der har været behandlet på de enkelte fagudvalg.

ØKONOMI

Der søges i denne budgetopfølgning om en tillægsbevilling til netto merudgifter på 36,7 mio. kr. vedr. driften og en tillægsbevilling til netto mindreudgifter på -32,9 mio. kr. vedr. anlæg (primært forskydning til 2016).

Derudover søges en tillægsbevilling til finansielle poster på i alt 4,5 mio. kr. (netto mindreindtægter), som dækker merindtægter på -2,6 mio. kr. vedr. renter, merudgifter på 0,4 mio. kr. vedr. afdrag, merindtægter på tilskud og udligning på -0,7 mio. kr. samt mindreindtægter på 7,4 mio. kr. vedr. dækningsafgift på erhvervsejendomme.

De ovenstående ansøgte tillægsbevillinger har modpost på kassen og forværrer likviditetsunderskuddet med 8,4 mio. kr. i 2015.