



Byrådet

Dagsorden

Dato: Tirsdag den 13. september 2011

Mødetidspunkt: 18:00

Mødelokale: Byrådssal

Medlemmer: Michael Ziegler (borgmester) (C), Annette Johansen (A), Bjarne Kogsbøll (C), Conny Trøjborg Krogh (F), Daniel Donoso (F), Ekrem Günbulut (A), Frederik A. Hansen (V), Hugo Hammel (A), Jesper Kirkegaard (C), John A. Bilenberg (C), Kemal Bektas (A), Kurt Scheelsbeck (C), Lars Prier (O), Laurids Christensen (C), Marjan Ganjjou (C), Merete Scheelsbeck (C), Mette Søndergaard Pedersen (A), Nadeem Farooq (B), Steffen Mølgaard Hansen (C), Svend-Erik Hermansen (A), Thomas Bak (A)

Fraværende:



Indholdsfortegnelse

Punkter til dagsorden	Side
1. Indkaldelse af stedfortræder for Kemal Bektas til Byrådet 13-09-2011	2
2. 1. behandling af budget 2012-2015 og 1. budgetprognose	3
3. 2. budgetprognose 2012-2015	11



1. Indkaldelse af stedfortræder for Kemal Bektas til Byrådet 13-09-2011

Sagstype: Åben
Type: Byrådet
Sagsnr.: 11/734

Sagsfremstilling

Byrådsmedlem Kemal Bektas har meddelt forfald på grund af ferie til Byrådets møde 13-09-2011, og Finn Kristiansen er indkaldt som stedfortræder. Byrådet skal tage stilling til om betingelserne for indkaldelsen af stedfortræderen er opfyldt.
Godkendt.

Økonomi

Ingen bemærkninger.

Retsgrundlag

Den kommunale styrelseslov § 15 og styrelsesvedtægten for Høje-Taastrup Kommune § 20

Politik/Plan

Ingen bemærkninger.

Information

Ingen bemærkninger.

Høring

Ingen bemærkninger.

Vurdering

Det vurderes, at betingelserne for at indkalde stedfortræder er til stede, samt at Finn Kristiansen er rette stedfortræder og valgbar.

Andre relevante dokumenter

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Administrationen indstiller, at Finn Kristiansen kan indtræde som medlem af Byrådet som stedfortræder for Kemal Bektas til Byrådet 13-09-2011.



2. 1. behandling af budget 2012-2015 og 1. budgetprognose

Sagstype: Åben
Type: Økonomiudvalget I
Sagsnr.: 11/19949

Sagsfremstilling

Byrådet vedtog 25-01-2011 proceduren for budgetlægningen 2012-2015 og besluttede, at Økonomiudvalget 23-08-2011 behandler 1. budgetprognose og Direktionens forslag til et budget i balance. Direktionens oplæg til budget i balance behandles som selvstændig sag.

Økonomiudvalget overgiver samtidig budgetforslag til 1. behandling i Byrådet. Derudover drøftes eventuel indberetning til KL af 1. budgetoplæg.

1. Budgetprognose tager udgangspunkt i overholdelse af de øgede krav kommunerne bliver mødt med omkring overholdelse af såvel den samlede balance som servicevækstrammen. Balanceopgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjer udmeldt i budgetproceduren for 2012-2015.

Budgetprognosen er udarbejdet for henholdsvis budgetbalancen (balance I) og serviceudgiftsrammen (balance II).

Budgetbalancen vedrører kommunens samlede balance – den opgør således, hvorvidt der er overensstemmelse mellem kommunens indtægter og udgifter. *Serviceudgiftsrammen* vedrører derimod udelukkende, hvor store serviceudgifter kommunen afholder. Statens styring tager udgangspunkt i bl.a. en begrænsning af de kommunale serviceudgifter. I aftalen for 2012 er det betingede bloktilskud fastsat uændret til 3 mia. kr. i forhold til budget 2011, og samtidig fortsat gjort betinget af overholdelse af både budget og regnskab.

Kommunerne er på anlægsområdet underlagt statslig styring i form af øremærkede tilskud til de borgernære områder (Kvalitetsfonden). I 2012 er det en forudsætning for anvendelsen af midlerne fra Kvalitetsfonden, at den enkelte kommune medfinansierer anlægsprojekterne krone for krone.

Endelig gælder skattestoppet fortsat for kommunerne under ét. I budget 2012 betyder det, at en skattestigning, der ikke er godkendt af Staten kan medføre såvel individuelle som kollektive sanktioner for kommunerne.

1. Budgetbalancen

1. Budgetprognose udviser et finansieringsunderskud i 2012 på 109,8 mio. kr. (jf. tabel 1.). Det fremgår af tabellen, at underskuddet vokser støt i overslagsårene. Det skal bemærkes, at der fortsat kan forekomme ændringer i kommunernes indtægtsprognoser fra KL, som følge af Finansministeriets økonomiske redegørelse, der udkommer primo september 2011 (omvendt begrænset). Det fortsatte arbejde med budgettet kan desuden give anledning til yderligere korrektioner, herunder de økonomiske konsekvenser af politiske beslutninger i august og septembermøderækken. Konsekvenserne vil blive forelagt Økonomiudvalget og Byrådet, når beslutningerne/de økonomiske konsekvenser kendes. Særligt skal det bemærkes at de økonomiske konsekvenser at bygning af nyt plejecenter, ikke er indregnet i 1. budgetprognose.

Siden 1-3 budgetstatus for 2012-2015 er udarbejdet er der sket en forværring af Høje-Taastrup Kommunes budgetbalance på samlet set 105,2 mio. kr.

Hovedårsagen hertil er:

- ✓ Merudgifter på arbejdsmarkedsområdet (33,7 mio. kr.)



- ✓ Øget P/L-skøn fra 2011 til 2012 i forhold til overførselsudgifter (8,3 mio. kr.)
- ✓ Kapacitetspulje (Afsat til dækning af forventet overførelse 2011-2012 og specialiserede socialområde), som konsekvens af der forventes underskud i 2011 (30 mio. kr.)
- ✓ Øget udgifter til medfinansiering af aktivitetsbestemt medfinansiering (ca. 12 mio. kr.)
- ✓ Byrådets beslutning i overførselsagen 21-06-11 omkring udskydelse af projekter fra 2011 til 2012. (8,1 mio. kr.)

Derudover er der sket en række mindre forbedringer. De enkelte punkter beskrives nærmere nedenfor.

Forudsætninger for balanceopgørelsen.

Tabel 1. Budgetbalance I

Mio. kr.	BF2011	BF2012	BF2013	BF2014	BF2015
Drift					
Økonomiudvalget	539,9	566,6	549,3	562,2	576,1
Teknisk Udvalg	95,4	102,1	105,5	108,8	111,8
Plan- og Miljøudvalg	6,6	9,8	6,4	6,4	6,6
Social- og Sundhedsudvalg	526,3	602,3	616,8	638,7	651,6
Institutions- og Skoleudvalget	1.009,2	1.029,0	1.059,8	1.087,8	1.117,1
Fritids- og Kulturudvalg	77,2	78,4	80,2	82,1	84,1
Borger-og Erhvervsudvalget	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Ældreudvalget	293,9	307,7	320,5	333,4	346,3
Arbejdsmarkedsudvalget	378,5	425,6	437,3	449,8	462,1
A. Driftsvirksomhed i alt	2.927,5	3.121,9	3.176,3	3.269,6	3.355,9
22 Bygninger og arealer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26 Anlæg	-2,4	72,7	-5,5	-10,5	-21,4
27 Kvalitetsfond	62,1	36,8	92,3	79,5	109,3
28 Plejecentre	29,1	0,0	0,0	19,6	0,0
29 ESCO	37,0	33,0	1,4	0,0	0,0
30 Trafik og grønne områder	29,7	15,4	0,0	0,0	0,0
B. Anlægsvirksomhed i alt	155,6	157,9	88,2	88,7	87,8
C. Renter (netto)	15,2	14,0	12,4	10,9	10,9
D. Balanceforskydninger	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0
E. Afdrag på kommunens lån	49,9	50,2	50,5	50,7	50,7
UDGIFTER i alt	3.161,2	3.357,0	3.340,5	3.432,8	3.518,3
Optagne lån	-32,8	-46,0	-13,0	-13,0	-13,0
Kommunekasse forbrug	-0,4	-60,0	-7,1	-7,1	0,0
Tilskud og udligning (incl. beskæftigelsestilskud)	-923,6	-994,2	-994,9	-1.004,7	-980,4
Skatter	-2.204,4	-2.147,0	-2.203,3	-2.310,0	-2.402,9
F. FINANSIERING I ALT (ekskl. forbrug likvide aktiver)	-3.161,2	-3.247,2	-3.218,4	-3.334,9	-3.396,3



Mio. kr.	BF2011	BF2012	BF2013	BF2014	BF2015
<i>LIKVIDITETSUNDERSKUD (+)</i>					
<i>LIKVIDITETSOVERSKUD (-)</i>	0,0	109,8	122,1	98,0	122,1

Budgetoplæg 2012-2015 fordelt på bevillinger fremgår af vedlagte bilag.

Regeringens styring af kommunerne har de senere år taget udgangspunkt i bl.a. en begrænsning af serviceudgifterne. Kommunerne er blevet målt på, hvorvidt den aftalte serviceramme er overholdt i budgetlægningen.

Fra 2011 er statens styring af kommunerne strammet yderligere, idet kommunerne nu bliver målt på, hvorvidt regnskabet flugter med *budgettet*. Såfremt regnskabet for kommunerne under ét ligger over budgettet i 2011, vil kommunerne få nedsat statens tilskud i 2012 med et beløb svarende til overskridelsen.

Nedsættelsen af statstilskuddet vil blive fordelt med 40 pct. "kollektiv" sanktion (fordelt på alle kommuner) og 60 pct. "individuel" sanktion for de kommuner, som er årsag til overskridelsen.

Med de nuværende forventninger til merforbrug i 2011 på, er det sandsynligt at Høje-Taastrup Kommune i 2012 vil blive pålagt en sanktion.

Teknisk kan Høje-Taastrup Kommune blive sanktioneret med op til 27 mio. kr., men da alle landets kommuner i 2011 har budgetlagt under den samlede servicerammen for kommunerne under et, er der en del usikkerhed omkring hvor meget Høje-Taastrup Kommune reelt kan risikere af sanktion.

Der er ikke i budgetoplægget indregnet en eventuel sanktion i 2012.

Derudover er der følgende forhold som vil blive analyseret nærmere frem til 2. budgetprognose, som ikke er indarbejdet i 1. budgetprognose:

- Kommunalt vejbidrag til kloak
- Stigende energiudgifter til udendørsbelysning
- Erhvervsaffald
- Ankesager i forhold grundskyld
- Driftsudgifter i forhold til nyt plejecenter
- Ejendomsbesparelser i forhold til ny skolestruktur
- Vurdering af kapacitetspuljer
- Udgifter til kollektiv trafik (Movia)

2. Forudsætninger for balanceopførelsen

A. Driftsvirksomhed

Pris- og lønfremskrivning

Budget 2012-2015 bygger på KL's seneste skøn for pris- og lønudviklingen. Budget 2012 er i forhold til 2011 fremskrevet med 63,6 mio. kr.

Tekniske korrektioner

De tekniske korrektioner der siden budgetvedtagelsen 2012-2015 er indarbejdet i budgetoplægget 2012-2015 fremgår af bilag – Tekniske korrektioner i budget 2012-2015.



Midler reserveret til lov- og cirkulæreprogram

Lov og cirkulæreprogrammet beskriver de lovændringer, der er vedtaget i løbet af seneste Folketingssamling og de økonomiske konsekvenser for kommunerne, der følger af disse lovændringer. Lov- og cirkulæreprogrammet er udsendt til kommunerne primo juli. For Høje-Taastrup Kommunes vedkommende skønnes det, at lovændringerne vil medføre merudgifter på ca. 5,1 mio. kr. i 2012.

Der er i 1. budgetprognose indarbejdet 5,1 mio. kr.

B. Anlægsvirksomhed

Budgetoplæg 2012-2015 indeholder historisk høje anlægsudgifter for 494,7 mio. kr. i hele perioden.

	BF2012 (t.kr.)	BF2013 (t.kr.)	BF2014 (t.kr.)	BF2015 (t.kr.)	I alt 2012- 2015
Anlægsudgifter	177.854	106.517	105.141	105.141	494.653
Anlægsudgifter (Kvalitetsfond)	36.754	20.162	20.162	20.162	97.240
Pulje til vedligeholdelse af bygninger	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000
Nybyggeri, Plejehjem 2010	16.592	0	0	0	16.592
Fritids- og ungdomsklubben Impulsen	162	162	162	162	648
Anlægsudgifter (Ikke-Kvalitetsfond)	81.350	14.625	28.700	0	124.675
Taastrup Stationscenter forplads	6.000	-6.000	0	0	0
ESCO projekt*	33.000	1.375	0	0	34.375
Socialpsykiatrien	0	0	18.700	0	18.700
Slidlag 2010	4.000	0	0	0	4.000
Istandsættelse af bus og taxabro	4.100	0	0	0	4.100
Cykelstier med henblik på sammenhængende stinet	1.250	1.250	0	0	2.500
Områdefornyelse i Hedehusene, 8,0 mio. kr. i 2011-2014	3.000	3.000	0	0	6.000
Ny biblioteksstruktur	20.000	5.000	0	0	25.000
Renoveringsefterslæbet (Klimakommune)	10.000	10.000	10.000	0	30.000
Anlægsudgifter (skoler)	59.750	0	0	0	59.750
Rådighedsramme til yderligere anlægsprojekter	0	71.730	56.279	84.979	212.988
Anlægsindtægter (jordsalg)	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-80.000
					0
Salg af jord og bygninger - budgetpulje 2010	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-80.000
Anlægsudgifter	157.854	86.517	85.141	85.141	414.653

*ESCO Projekt er lånefinansieret 100 %, hvor renter og afdrag finansieres via energibesparelser

C. Renter (netto)



Dækker dels renteudgifter til kommunens optagne lån samt renteindtægter fra den stående kassebeholdning. Som følge af den faldende kassebeholdning er kommunens renteindtægter for nedadgående i forhold til tidligere år. Modsat er Høje-Taastrup Kommunes renteudgifter faldende, som følge af de seneste års afdrag.

D. Balanceforskydninger

Dækker over kommunens nettoudgift til lån til betaling af ejendomsskatter. Beløbet modsvares af låneoptagelse (jf. under pkt. F).

E. Afdrag på kommunens lån

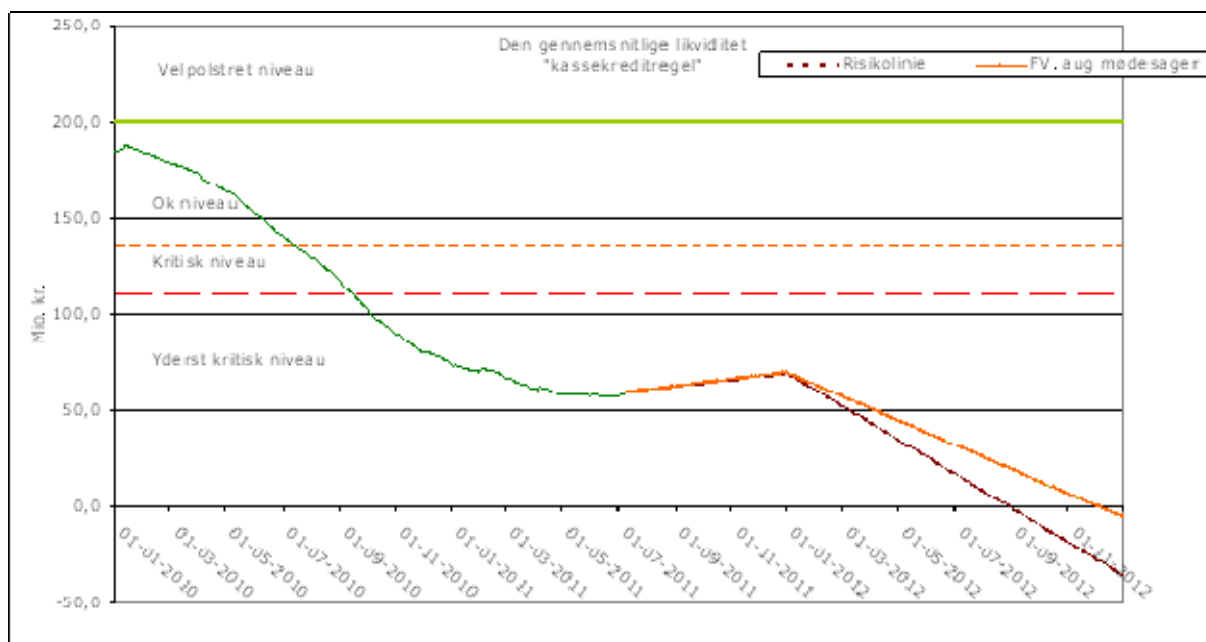
Afdragene vedr. bl.a. lån i forbindelse med Ældreboliger.

F. Finansiering

Likvide aktiver

1. budgetprognose indeholder et likviditetstræk på 60 mio. kr. til brug for finansiering af skolestrukturen. Midlerne var planlagt opsparret i gennem 2011. I 2011 forventes der imidlertid kun opsparret 21,5 mio. kr.

Nedenfor er vist kommunens kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen, hvilket vil sige den gennemsnitlige kassebeholdning for det foregående år, for hver måned i 2009 og 2010 samt de første 7 måneder af 2011:



Høje-Taastrup Kommune har pr. 31-07-2011 en gennemsnitlig likviditet på 60,4 mio. kr., dette er et fald på 68,2 mio. kr. i forhold til pr. 31-07-2010.

Fra dette beløb skal trækkes den gæld, Høje-Taastrup Kommune har til forsyningsområdet. Gælden tilbagebetales gradvist i de kommende år til borgerne. I budget 2012 -2015 er indarbejdet, at der årligt tilbagebetales 4,5 mio. kr.

Ifølge nøgletal fra KL for 1. kvartal 2011 i forhold til likviditet pr. indbygger, har Høje-Taastrup Kommune nu den 6. laveste gennemsnitlige likviditet på landsplan. Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger var i første kvartal 1.285 kr., hvilket er 3.465 kr. under landsgennemsnittet. Tilbage i 2009 var Høje-Taastrup Kommune blandt de kommuner med den højeste gennem-



snitlige likviditet pr. indbygger, hvor likviditeten var på 6.342 kr. pr. indbygger. Såfremt Høje-Taastrup Kommune skal op på landsgennemsnittet, vil likviditeten skulle styrkes med 166 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet vil stige lidt i de kommende måneder som følge af, at regnskab 2011 forventes at vise et likviditetsoverskud på 21,5 mio. kr.

I 2012-2014 bruges dette likviditetsoverskud imidlertid til de ekstraordinære store anlægsinvesteringer i forhold til skolestruktur og plejecentre, og likviditeten vil igen herefter være faldende. Derudover kan der komme likviditetstræk som følge af såvel individuel som kollektiv sanktion på maksimalt 27 mio. kr.

Optagne lån

Der optages lån på 33 mio. kr. i forhold til ESCO projektet og 13 mio. kr. i forhold til ejendomsskater (jf. pkt. D ovenfor)

Beskæftigelsestilskud

Staten yder et årligt beskæftigelsestilskud til kommunerne til finansiering af udgifterne til dagpenge og til aktivering af forsikrede ledige. Tilskuddet fastsættes af staten og beregnes på baggrund af et grundtilskud og en regulering for et forventet merudgiftsbehov.

Tilskud og udligning samt Skatter

I forlængelse af Økonomaftalen for 2012 har Indenrigs- og Sundhedsministeriet udmeldt beløb for kommunal udligning og generelle tilskud i 2012 samt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

1.budgetprognose 2012-2015 er beregnet med udgangspunkt i det statsgaranterede grundlag. Det er på nuværende tidspunkt administrationens vurdering, at det vil være mest fordelagtigt for Høje-Taastrup Kommune at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag frem for selvbudgettering. Grundet den økonomiske situation i samfundet generelt vil der være stor usikkerhed forbundet med at selvbudgettere, og valget af statsgaranti giver således en større budgetsikkerhed for kommunen.

Den endelige afregning vedr. de årlige selskabsskatter er nu afsluttet for 2012 (vedr. indkomståret 2009). Selskabsskatteindtægterne udgør i Høje-Taastrup Kommune 89,2 mio. kr. i budget 2012. Heraf udgør de ca. 34,9 mio. kr. en engangsindtægt som følge af afregning med Københavns Kommune for tidligere indkomstår. De "ordinære" indtægter fra selskabsskat udgør således kun 54,3 mio. kr.

Udvikling i selskabsskatteindtægter fra 2009 til 2012:

Budgetår	Selskabsskatteindtægter (mio. kr.)	Heraf engangsindtægter	Heraf "ordinære" indtægter
2009	204,9	41,9	163,0
2010	142,7	0,3	142,4
2011	170,6	111,2	59,4
2012	89,2	34,9	54,3



Økonomi

Ingen bemærkninger

Retsgrundlag

Ingen bemærkninger

Politik/Plan

Ingen bemærkninger

Information

Ingen bemærkninger

Høring

Snarest muligt efter Byrådets 1. behandling af budget 2012-2015 vil høringsmateriale blive udsendt til de høringsberettigede parter.

Vurdering

De løbende indtægter fra skatter, tilskud mv. kan ikke længere finansiere det drifts- og anlægsniveau, som Høje-Taastrup Kommune hidtil har haft, og "finansieringsklemmen" tager til i de kommende år. Ubalancen mellem indtægterne på den ene side og udgifterne på den anden side er uholdbar i længden, da dette igennem de senere år har påvirket likviditeten i en negativ retning og fortsat vil gøre det. Høje-Taastrup Kommune er samtidig kommet i en situation hvor der ikke er tilstrækkelig likviditet til sikring af en stabil drift. Høje-Taastrup Kommune har ikke længere et økonomisk beredskab, der kan dække udgiftsstigninger som følge af forskydninger, konjunkturændringer eller uforudsete udgifter.

Hvis Høje-Taastrup Kommune skal have en likviditet der svarer til gennemsnittet for hele landet ville vi skulle opbygge en gennemsnitlig kassebeholdning på 180 mio. kr. , hvilket vil betyde der skal opsøres 120 mio. kr.

Med de forventet ekstraordinære jordsalgsindtægter i slutning af 2011, har Høje-Taastrup Kommune en mulighed for at komme godt i gang med reetablering af den nødvendige likviditet for en kommune som Høje-Taastrup.

Det er dog yderligere vigtigt, at der foretages væsentlige tiltag for at tilpasse udgiftsniveauet, så der kan skabes balance mellem udgifter og indtægter..

Høje-Taastrup Kommunes budgetunderskud i 2012 er på 106,7 mio. kr.

Tallene viser således ganske tydeligt, at kommunen fortsat står over for et strukturelt underskud. Forbruget er for højt i forhold til det, der "tjenes" – den ordinære drift kan med andre ord ikke rumme kommunens betaling af renter, afdrag på lån og anlægsinvesteringer.

Høje-Taastrup Kommune har i 2012 mulighed for at forbedre budgetbalancen qua midler fra § 19-puljen. Det er dog højst usikkert om kommunen vil modtage midler fra puljen i 2012, og samtidig er det vigtigt at holde sig for øje, at disse eventuelle forbedringer ikke vedrører overslagsårene, og dermed ikke afhjælper den strukturelle ubalance i årene fremover.

Høje-Taastrup Kommune står over for en reel prioriteringsudfordring for at kunne opnå et budget i balance og for at kunne holde sig inden for servicevækstrammen. På den baggrund vurderes det helt nødvendigt at foretage en række reduktioner i serviceudgifterne der er langt større end dem der blev gennemført i budget 2011.

Det skal bemærkes, at der fortsat er usikkerhed forbundet med prognoserne, og tallene kan således ændre sig frem til næste prognose. Ændringer forventes dog at være marginale i forhold til 1. budgetprognose. Jævnfør tidsplanen for budgetproces 2012 foretages der løbende en række tekniske og politiske korrektioner af budgettet, som påvirker såvel budgetbalancen som servicevækstrammen.



Indstilling

Administrationen indstiller, at

1. budgetprognose tages til efterretning og oversendes til Byrådet til 1. behandling
2. Budget 2012-2015 sendes i høring efter Byrådets 1. behandling
3. Byrådet vælger statsgaranteret udskrivningsgrundlag

Beslutning i Økonomiudvalget den 23-08-2011

Sag nr. 6

Anbefales.



3. 2. budgetprognose 2012-2015

Sagstype: Åben
Type: Økonomiudvalget I
Sagsnr.: 11/22702

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget 1. behandlede 23.08.2011 budgetoplæg 2012-2015. Budgetbalancen for 2012 udviste ved 1. behandlingen et underskud på 109,8 mio. kr.

Nedenfor ses 2. budgetprognose for budget 2012-2015. Prognosen er udarbejdet for henholdsvis budgetbalancen (balance I) og serviceudgiftsrammen (balance II).

Derudover er der udarbejdet en revideret anlægsoversigt til budget 2012-2015.

Tabel 1. Budgetbalance I

Mio. kr.	BF2012	BF2013	BF2014	BF2015
A. Driftsvirksomhed	3.120,8	3.186,5	3.272,6	3.362,8
B. Anlægsvirksomhed	243,1	114,8	94,9	90,0
C. Renter (netto)	14,0	12,4	10,9	10,9
D. Balanceforskydninger	13,0	13,0	13,0	13,0
E. Afdrag på kommunens lån	50,2	50,5	50,7	50,7
UDGIFTER i alt	3.441,2	3.377,2	3.442,2	3.527,4
F. FINANSIERING I ALT (ekskl. forbrug likvide aktiver)	-3.335,1	-3.242,3	-3.342,4	-3.396,3
LIKVIDITETSUNDERSKUD (+) LIKVIDITETSOVERSKUD (-)	106,1	134,9	99,8	131,1

1.A. Budgetbalancen (balance I)

Budgetbalancen udviser her i 2. prognose et underskud på 106,1 mio. kr. Der er dermed sket en lille forbedring af balancen på netto 3,7 mio. kr. i forhold til 1. budgetprognose. Ændringerne er nærmere beskrevet nedenfor, jf. afsnit 2 – forudsætninger for balanceopgørelsen.

1.B. Serviceudgiftsrammen (balance II)

Tabel 2. Serviceudgiftsrammen (balance II)

Mio. kr. (12-pl)	2012 (kr.)
Teknisk serviceramme 2012, inkl. tekniske korr. og LC (12-PL)	2.462
Indarbejdede serviceudgifter i 1. budgetprognose	2.456
Afvigelse	6,3

Den udmeldte serviceramme er fastlagt til 2.462 mio. kr. De budgetterede serviceudgifter er i budgetoplæg 2012-2015 2.456 mio. kr., hvilket er 6,3 mio. kr. mindre end den udmeldte serviceramme fra KL.



Sanktionslovgivningen, der omhandler kommunernes overholdelse af det vedtagne budget, måles netop i forhold til serviceudgifterne. Hvis kommunerne samlet set ikke overholder den udmeldte serviceramme, udløses sanktionen.

1.C. Anlægssiden

Tabel 3 viser de enkelte anlægsprojekter, som er medtaget i 2. budgetprognose 2012-2015. Anlægsoversigten er revideret i forhold til 1. prognose, idet skolestrukturen (61 mio. kr.) og etablering af et nyt plejecenter (55 mio. kr.) indgår fuldt ud.

Tabel 3. Revideret anlægsoversigt 2011

	BF2012 (t.kr.)	BF2013 (t.kr.)	BF2014 (t.kr.)	BF2015 (t.kr.)
26 Anlæg (ekskl. forsyning og veje)	24.550	3.684	-6.298	-21.025
27 Kvalitetsfond	108.254	92.345	79.515	108.848
28 Plejecentre	55.000	15.272	19.628	0
29 ESCO-projekt	38.000	1.409	0	0
30 Trafik og grønne områder	17.350	2.049	2.099	2.151
	243.154	114.759	94.943	89.973

Høje-Taastrup Kommune modtager i 2012 et tilskud fra den statslige kvalitetsfond på 17,2 mio. kr. Tilskuddet er indregnet i budgetoplæggets tal for indtægter fra skatter, tilskud og udligning. Modtagelsen af tilskuddet fra kvalitetsfonden kræver, at kommunen medfinansierer 50 % af udgifterne til de anlægsprojekter, der modtager tilskud fra kvalitetsfonden. Kommunens samlede anlægsniveau på kvalitetsfondsområderne skal således mindst udgøre det dobbelte af det statslige tilskud fra kvalitetsfonden. Omfanget af projekter i investeringsoversigten for 2012, der er omfattet af regeringens kvalitetsfond, udgør 108,3 mio. kr. Dette giver mulighed for at kommunen kan modtage det fulde tilskud i 2012.

Af anlægsudgifterne i 2012 på 243,2 mio. kr. er 93 mio. kr. finansieret via lån, og 72,2 mio. kr. via forbrug af kommunekasse.

1.D. Likviditet

Høje-Taastrup Kommune har pr. 31.08.2011 en gennemsnitlig likviditet, dvs. målt over de seneste 365 dage, på 68,2 mio. kr. Fra dette beløb skal reelt fratrækkes den gæld, Høje-Taastrup Kommune har til forsyningsområdet (34,4 mio. kr. ultimo 2010, der tilbagebetales med 5 mio. kr. årligt).

Budgetoplæg 2012-2015 indeholder et forbrug af "kommunekassen" på 72,2 mio. kr. i 2012 som følge af den politiske beslutning om opsparing til ny skolestruktur.

Halvårsregnskabet viser imidlertid, at der i 2011 ikke sker den forventede kasseopbygning. Det er derfor aktuelt ikke muligt at anvende 72,2 mio. kr. Et forbrug fra kommunekassen forudsætter derfor tilsvarende opsparing.

2. Forudsætninger for balanceopgørelsen

2.A. Følgende ændringer er indarbejdet på udgiftssiden:



P/L-fremskrivning til 2011-priser

- Ingen ændringer

Tekniske korrektioner

- Siden 1. budgetprognose er der indarbejdet følgende væsentlige tekniske korrektioner, udover politiske beslutninger i august måned:

Teknisk korrektion	Beløb (mio. kr.)
Nye skøn i forhold til antal førtidspensionister	-4,6
Nye udgifts- og indtægtskøn i forhold til dagrenovation	-1,1
Skolestruktur – Lukning af Rønnevangsskolen	-3,4
Nye skøn i forhold til antal børn i daginstitutioner	-3,8
Nye skøn i forhold til aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet	3,0
Nyt skøn i forhold til antallet der er berettiget til et seniorjob ved bortfald af retten til dagpenge	2,3
I alt	-7,6

I forhold til nyt plejecenter er der fra 2013 indregnet drifts- og etableringsomkostninger. Da sagen ikke på nuværende tidspunkt er politisk afgjort, har administrationen valgt indarbejdelse af det billigste forslag med 64 pladser, hvor lukning af Kløverhuset indgår.

Vedtagne blokke

- Ingen

Anlægsudgifter

- Anlægsoversigten er ændret i forhold til oversigten i 1. budgetprognose, idet følgende projekter besluttet af Byrådet den 30.08.2011 nu er indarbejdet:
 1. Anlægsstop - Udskudte anlægsprojekter på 25 mio. kr. fra 2011 til 2012 er indarbejdet, jf. Byrådets beslutning fra augustmøderækken. Udskydelsen medfører på kort sigt en styrkelse af kommunekassen i 2011.
 2. Anlægsbudget til nyt plejecenter, hvor der indgår 65 ældreboliger (55 mio. kr. i 2012 og 10 mio. kr. i 2013)
 3. Kvalitetsudvikling i forbindelse med ny skolestruktur er indarbejdet i årene 2012-2014 (30 mio. kr., fordelt med heraf 16,5 mio. kr. som anlæg)
 4. Anlægsprojekter i forbindelse med ny skolestruktur (34 mio. kr. i 2012 og 53 mio. kr. i 2013)
 5. Impulsen (1,5 mio. kr.)
 6. Kultur- og uddannelseshus (8,5 mio. kr. i 2012 og 8,5 mio. kr.)
 7. Ekstra jordsalg i tilknytning til skolestruktur (-3,5 mio. kr. i 2013)

Finansiering

- Høje-Taastrup Kommune har fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet fået tilsagn om 9,996 mio. kr. i §19 tilskud (jf. Lov om Kommunaludligning mv.) i 2012. Tilskuddet er et engangstilskud, som i budgetoplæg 2012-2015 indgår til brug for kasseopbygning.



2.B Opgørelsen hviler på en række forventninger

- Høje-Taastrup Kommune har i de seneste år haft problemer i forhold til overholdelse af budgettet på det **specialiserede socialområde**. Der kan være en risiko for et merforbrug på op til 20 mio. kr. i 2012. Budget 2012 er reduceret med 25 mio. kr. i forhold til budget 2011, j.v.f. den politiske vedtagne genopretningsplan. Der er iværksat en genopretningsplan på såvel børne- som voksenområdet, og en række initiativer er allerede gennemført.
- Der er indarbejdet en **udgiftspost på 30 mio. kr.** til brug for:
 - Overførsel 2011 -2012 (20 mio. kr.), tidligere års overførsler har været væsentlig højere. Særlig overførsler ved puljer giver en usikkerhed.
 - Evt. merudgifter på det specialiserede socialområde, arbejdsmarkedsområdet og sundhedsområdet (10 mio. kr.)
- I forhold til **dækningsafgifter** er der i 2. budgetprognose indregnet en usikkerhed som følge af, at flere virksomheder har klaget over deres ejendomsvurdering. For at minimere risikoen for faldende indtægter, er der i budget 2012 kun indregnet dækningsafgifter svarende til 95 pct. af vurderingen.
- Af driftsbudgettet på 3,1 mia. kr. bliver ca. 50 pct. af beregnet på baggrund af forskellige budgetmodeller. Budgetmodellerne er udarbejdet og besluttet i Høje-Taastrup Kommune, men de indeholder en række **parametre givet udefra**. Den generelle økonomiske situation indeholder en risiko, i forhold til de parametre der er givet udefra. Et eksempel herpå er Finansministeriets vurdering af udviklingen i arbejdsløshed. Udover at have betydning for arbejdsmarkedsområdet, påvirker denne vurdering også udgifterne til bl.a. boligstøtte, økonomiske fripladser m.v.
- **servicerammeudgifterne for 2012**, hvis kommunerne overskrider de budgetterede servicerammeudgifter, reduceres det betinget bloktilskud. Den økonomiske "sanktion" af kommunerne under ét kan maksimalt udgøre 3 mia. kr., dvs. ca. 25,9 mio. kr. for Høje-Taastrup Kommune. Sanktionen vil - hvis den realiseres - blive fordelt med 40 pct., der betales kollektivt, og 60 pct. som fordeles proportionalt mellem de kommuner, der har medvirket til overskridelsen.

Den seneste prognose fra KL viser, at kommunerne samlet set forventer at overholde deres budgetter og dermed Økonomiaftalen for 2011. Det er dog KL's erfaring, at prognoser foretaget på denne tid af året er forbundet med særdeles stor usikkerhed. Det vil derfor være forbundet med stor økonomisk risiko at forvente, at kommunen får udbetalt hele det betingende bloktilskud. På baggrund af KL's udmeldinger er der i 2. budgetprognose indarbejdet, at Høje-Taastrup Kommune får udbetalt halvdelen af det betingede bloktilskud svarende til 12,9 mio. kr. I 1. budgetprognose var forventningen, at kommunen ikke ville få udbetalt noget af det betingede bloktilskud.

Økonomi

Jf. sagsfremstilling ovenfor.

Retsgrundlag

Styrelsesloven.

Politik/Plan

Den langsigtede økonomiske politik (**LØP**)



Information

En kort redegørelse for indholdet af årsbudgettet og budgetoverslagene skal inden det kommende regnskabsårs begyndelse udsendes til kommunens beboere eller indrykkes i den lokale presse efter Byrådets bestemmelse.

Høring

Den 14. september 2011, dagen efter Byrådets 1. behandling af budget 2012-2015, vil høringsmateriale blive udsendt til de høringsberettigede parter.

Vurdering

2. budgetprognose viser et underskud på 106,1 mio. kr. i 2012. I dette beløb indgår et forbrug af "kommunekassen" på 72,2 mio. kr. samt optagelse af nye lån for 106 mio. kr.

Høje-Taastrup Kommunes aktuelle økonomiske situation nødvendiggør en kasseopbygning over de kommende år på 120- 150 mio. kr. , hvorfor det er nødvendigt med et væsentligt årligt driftsoverskud. Dette er nødvendigt såfremt den gennemsnitlige kassebeholdning skal bruges på de niveau er politisk er besluttet i LØP.

Kravene til kommunernes budget er, at der skal være balance mellem indtægter og udgifter på årsbudgettet og i de flerårige budgetoverslag. Tilvejebringelse af balance i budget 2012-2015 kan ske på følgende muligheder:

- A. Tilpasning af driftsudgifterne, således at der skabes et overskud fra driften der både kan finansiere investeringer der ligger i anlægsprogrammet, samt behovet for kasseopbygning.
- B. Tilpasning af anlægsprogrammet, så der skabes balance i forhold det overskud der er tilvejebragt på driften. Det skal bemærkes, at Høje-Taastrup Kommune har et historisk højt anlægsbudget på 243,1 mio. kr. i 2012, som hovedsageligt finansieres ved lån (106 mio. kr. både drift og anlæg) og forbrug af "kommunekassen" (72,2 mio. kr.). Indbudgettering af ekstraordinære jordsalgsindtægter er også en mulighed til at dække anlægsudgifter og sikre kasseopbygning men det betragtes generelt som en mere usikker indtægtsform.
- C. En kombination af A og B.
- D. Skatteforhøjelse - En skattestigning vil imidlertid medføre en overskridelse af skattestopet. Høje-Taastrup Kommune vil blive underlagt sanktioner fra staten, hvis skatten sættes op. Sanktionen indebærer, at Høje-Taastrup Kommune det første år skal aflevere 75 pct. af provenuet af skattestigningen til staten, og det andet år skal aflevere 50 pct. af provenuet. Det er derfor meget begrænset hvor mange penge Høje-Taastrup Kommune vil kunne opnå ved en skattestigning i 2012.

Historisk viser sammenhængen mellem indtægter og fasteudgifter, at Høje-Taastrup Kommune har råd til anlægsinvesteringsniveau på 50 mio. kr.. Yderligere investeringer kræver således ekstraordinære indtægter ved salg ejendom eller anden ekstraordinær indtægt, såsom selskabsskatteudligning fra Københavns Kommune.



Andre relevante dokumenter

1. budgetprognose 2012-2015.

Indstilling

Administrationen indstiller, at

1. Økonomiudvalget tager 2. budgetprognose til efterretning.
2. 1. budgetprognose suppleret med 2. budgetprognose danner grundlag for budgettet til Byrådets 1. behandling.

Økonomiudvalgets indstilling foreligger på mødet

Bilag:

- | | | |
|---|--|------------|
| 1 | Åben Budget 2012-2015 - Anlægsoversigt 2011 | 2595401/11 |
| 2 | Åben Budget 2012-2015 - Budgetbalancen (balance I) | 2595281/11 |