



## **Økonomiudvalget**

### **Tillægsdagsorden**

Dato: Tirsdag den 13. september 2011

Mødetidspunkt: 17:00

Mødelokale: Mødelokale B105

Medlemmer: Conny Trøjborg Krogh (F), Frederik A. Hansen (V), Jesper Kirkegaard (C), Lars Prier (O), Mette Søndergaard Pedersen (A), Michael Ziegler (C), Nadeem Farooq (B), Svend-Erik Hermansen (A), Thomas Bak (A)

Fraværende:



## Indholdsfortegnelse

Punkter til dagsorden	Side
1. 2. budgetprognose 2012-2015	2



## 1. 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
<b>UDGIFTER i alt</b>	<b>3.441,2</b>	<b>3.377,2</b>	<b>3.442,2</b>	<b>3.527,4</b>
<b>F. FINANSIERING I ALT (ekskl. forbrug likvide aktiver)</b>	<b>-3.335,1</b>	<b>-3.242,3</b>	<b>-3.342,4</b>	<b>-3.396,3</b>
<b>LIKVIDITETSUNDERSKUD (+) LIKVIDITETSOVERSKUD (-)</b>	<b>106,1</b>	<b>134,9</b>	<b>99,8</b>	<b>131,1</b>

#### 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
<b>Afvigelse</b>	<b>6,3</b>



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
	<b>243.154</b>	<b>114.759</b>	<b>94.943</b>	<b>89.973</b>

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 kvalitetsfundsområderne 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:

<b>Teknisk korrektion</b>	<b>Beløb ( mio. kr.)</b>
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
<b>I alt</b>	<b>-7,6</b>

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 Økonomaftalen 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 betingede 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 medfører 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.

**Bilag:**

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