

REFERAT Direktionen d. 31-05-2016

MÃ,dedato Tirsdag d. 31. maj 2016 kl. 10:00

MÃ,dested MÃ,delokale B105

Indholdsfortegnelse

Økonomiopfølgning 31-05-2016.....	3
Øvrige sager 31-05-2016.....	4
NY - NY Fremtidens borgerkontakt orientering om henvendelsesanalysen.....	5
Retningslinjer og regler for IT-sikkerhed - 2016.....	7
Datasikkerhed i HTK.....	9
Håndtering af demografiregulerede budgetter.....	11
Oplæg til investeringsoversigt 2017-2027.....	14
Tilbud om forbedret investeringsstrategi ved genforsikring af tjenestemænd.....	16
Finansiel strategi.....	17
2. budgetstatus for budget 2017-20.....	19
Revisionsberetning nr. 12 - Sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion m.v.....	20
Endelig godkendelse af regnskabet.....	21
Lukket.....	22

Punkt 1: Økonomifølging 31-05-2016

15/26452

Punkt 2: Øvrige sager 31-05-2016

15/26452

Baggrund

Direktionens ferie

Vedlagt ferieliste til drøftelse i direktionen.

Aktuelle politiske/strategiske sager

Fast punkt på dagsordenen til direktionens drøftelse.

Punkt 3: NY - NY Fremtidens borgerkontakt orientering om henvendelsesanalysen

15/16553

Baggrund

Direktionen orienteres hermed om henvendelsesanalysens anbefalinger, som styregruppen for Fremtidens borgerkontakt arbejder videre med. I første kvartal 2016 er der blevet gennemført en henvendelsesanalyse af konsulenthusene Kibak og Celuma på følgende områder: BURC, SHC, TMC, SUOC, BAC og Driftsbyen. Analysen har haft til formål at kortlægge anvendte kanaler og betjeningen heraf, samt karakteren af henvendelserne. Analysen har påpeget en række indsatsområder, som dels skal indgå den

Indstilling

Det indstilles, at Direktionen tager analysens anbefalinger og den videre proces i projektet til efterretning.

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Direktionen tog analysen til efterretning og var enige om at der skal tages en drøftelse herom i chefforum.

Sagsfremstilling

Henvendelsesanalysen har været baseret på en kvalitativ dataindsamling suppleret med de statistikker, som centrene eventuelt lå inde med i forvejen.

Generalistmodel med begrænset bagland

Helt overordnet konstaterer analysen, at der er et stykke vej før "generalistmodellen med begrænset bagland" er implementeret. Denne model blev vedtaget i forbindelse med fusionen af BAC. Det er fx ikke afklaret hvilke områder, der skal straksafklares i borgerbetjeningen, herunder hvilke kompetencer frontpersonalet skal besidde eller om løsningen er en fremskudt funktion fra fagcentrene. Derudover er der et stort behov for en teknologisk platform, der understøtter en callcenterfunktion, pt. fungerer det som en klassisk telefonomstilling.

Selvbetjeningsløsninger

Det kan konstateres, at medarbejderne bredt set har et ringe indblik i selvbetjeningsløsningerne, selv på deres eget fagområde. Derfor pågår der kun i ringe udstrækning medbetjening, og motivationen til at borgerne næste gang anvender selvbetjeningsløsningerne er begrænset. Derudover oplever flere medarbejdere det, som en dårlig service at tilbyde selvbetjeningsløsninger. For at styrke selvbetjeningen anbefales det at placere medbetjening af selvbetjeningsløsninger i borgerbetjeningen. Derudover bør muligheder for udvidet selvbetjeningsupport uden for ordinær åbningstid undersøges, da de fleste borgere har brug for hjælp, når de har fri og rådhuset har lukket.

Serviceopfattelsen og serviceniveauer i HTK

Der er meget forskellige serviceopfattelser i HTK, både ift. hvordan man møder borgere (fx telefonsvare eller personlig betjening) og også ift. hvilket tidsrum man er tilgængelig i. Det anbefales derfor, at kanalstrategien også rummer en servicestrategi for at få sat fokus på disse udfordringer og få skabt en fælles tilgang.

Kanalvalg

Valget af kanaler i de enkelte centre virker båret af tradition frem for et bevidst valg ift. omkostninger, fordele og ulemper. Kanalstrategien er derfor et nyttigt værktøj, som vil understøtte, at alle centre træffer bevidste valg om kanaler. Derudover skal der udarbejdes KPI'er, så det er muligt løbende at følge op.

Ift. *telefonidelen* skal der findes en egnet teknologisk platform, og der skal skabes en tydelig telefonpolitik og defineres servicemål, så der kan følges op. Håndteringen af telefoniske henvendelser skal planlægges så ressourcer matcher belastning.

Ift. *personlige henvendelser* skal der skabes en ny model for ankomstmelding. Derudover skal åbningstider for fysisk fremmøde kapacitetstilpasses, når de øvrige kanaler er blevet velfungerende. Endelig skal der sikres nok lokalekapacitet, så borgermøder afholdes under hensigtsmæssige forhold.

Ift. *hjemmesiden* anvendes den kun begrænset til at understøtte interaktion med borgeren. Den er teksttung og mangelfuld ift. kommunikation om selvbetjeningsmuligheder.

Ift. *mail og post* anbefales det, at der gennemføres en analyse af de ca. 140.000 mails kommunen ugentligt modtager. Borgere skal anbefales at bruge digital post, mens e-post forbeholdes dialog med andre institutionelle parter. Udlicitering af scanning og post bør overvejes.

Næste skridt i Fremtidens borgerkontakt

Styregruppen for Fremtidens borgerkontakt har valgt at anlægge den vinkel, at hidtil har det været selve fusionen af BAC, der har været i fokus, nu skal vi have implementeret generalistmodellen. Der er dog lang vej før vi er i mål. Udfordringen er bl.a., at nærmest alle centre har deres egen 1. linje, som varetager straksafklaring i et vist omfang, og der er ikke udviklet en særlig høj grad af tværgående samarbejde om borgerbetjeningen i samspillet mellem fagcentre og borgerservicefronten. Det bliver altså en proces, som både kommer til at handle om opgavesnit, kompetencer og servicemål.

Derudover skal der udarbejdes en kanal- og servicestrategi. Den skal beskrive, hvilke kanaler vi skal styrke og udvikle, så vi motiverer borgerne og andre samarbejdspartnere til at anvende de mest effektive kanaler i deres kontakt til kommunen. I dette arbejde vil der være en bred involvering af de ressourcepersoner, som allerede har bidraget til henvendelsesanalysen. 1. udkast af kanalstrategien forventes behandlet i styregruppen i august måned.

Økonomi

Styregruppen vil udarbejde budgetoverslag for projektperioden og der forventes at være et klart optimeringspotentiale. Dog er det væsentligt at bemærke, at der også kan opstå et udgiftsbehov fx i forhold til kompetenceudvikling eller tekniske løsninger der kan understøtte ny praksis.

Bilag

Henvendelsesanalyse Høje-Taastrup Kommune - Hovedrapport - FINAL.docx

Punkt 4: Retningslinjer og regler for IT-sikkerhed - 2016

08/25749

Baggrund

Høje-Taastrup Kommunes retningslinjer og regler for IT-sikkerhed skal gennemgås én gang hvert år med henblik på at sikre, at de er fyldestgørende og afspejler de faktiske forhold.

Der er tre ændringer i forhold til den sidste revision af reglerne. Ændringerne består af en præcisering af ansvaret i organisationen, beskrivelse af ISO 27001 samt anvendelsen af cloud løsninger.

Alle brugere, samarbejdspartnere, institutioner o.l. samt leverandører med adgang til kommunens systemer skal være bekendt med Kommunens retningslinjer og regler for IT-sikkerhed og er forpligtet til at overholde reglerne.

Indstilling

At Direktionen godkender Retningslinjer og regler for IT sikkerhed version 1.4 - 2016 (IT-sikkerhedspolitik) inkl. bilag, IT beredskabsplan og risikovurdering samt IT sikkerhedshåndbog 2016 og videresender sagen til godkendelse i Økonomiudvalget.

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Godkendt. Der var en enighed om, at det skal drøftes i chefforum (sammen med sagen om datasikkerhed) med tilbud om oplæg i centrene herom.

Beslutning Direktionen den 28-04-2016

Sagen udskydes.

Sagsfremstilling

Overordnet set består retningslinjer og regler for IT sikkerhed af tre dokumenter;

1. Retningslinjer og regler for IT sikkerhed, hoveddokumentet, der overordnet beskriver ansvar og roller i relation til IT sikkerhed
2. IT sikkerhedshåndbog, der beskriver gældende IT regler og håndtering af sikkerheden
3. IT beredskabsplan og risikovurdering, der operationelt beskriver aktiviteter og ansvar i relation til større IT driftsforstyrrelser, beredskabsniveau, kritiske systemer samt infrastruktur og kontaktoplysninger

Der er i forhold til den sidste revision af reglerne foretaget 3 ændringer. Ændringerne består af en præcisering af ansvaret i organisationen, beskrivelse af ISO 27001 samt anvendelsen af cloud løsninger.

Præcisering af centerchefernes ansvar: Der er foretaget en præcisering af, at centercheferne er systemejere, samt deres rolle og ansvar for overholdelse af kommunens it-sikkerhed. Retningslinjerne vil, efter direktionens godkendelse, blive præsenteret og gennemgået på chefforum.

Beskrivelse af ISO 27001: Retningslinjer og regler for IT sikkerhed har tidligere baseret sig på DS484 (dansk standard for informationssikkerhed). ISO 27001 har afløst DS484 som informationssikkerhedsstandard i den offentlige sektor, og KL anbefaler alle kommuner at anvende ISO-standarden med henblik på at få en fælles, høj sikkerhedsstandard i den offentlige sektor. Standarden adskiller sig ikke markant fra den tidligere standard DS484.

Det er derfor i retningslinjer og regler for IT sikkerhed beskrevet, at Høje-Taastrup Kommune i nærmeste fremtid vil vedtage standarderne i ISO 27001 ISMS i det omfang, der er sammenhæng mellem sikkerhed, funktionalitet og økonomisk investering.

Anvendelsen af Cloud løsninger: Cloud løsninger som eksempelvis Microsofts online Officepakke og Dropbox bliver mere og mere udbredt, og der er i Høje-Taastrup Kommune generelt en positiv indstilling over for brug af nye teknologier, herunder også cloud løsningninger. Der skal imidlertid i hvert tilfælde foretages en vurdering af om den teknologiske udvikling også kan indebære en øget risiko i forhold til borgernes ret til privatliv og databeskyttelse.

Cloud-løsninger skal således fortsat opfylde alle eksisterende lovbestemmelser og de bedste standarder for it-sikkerhed, hvilket giver nogle udfordringer. Der er derfor indføjet et afsnit i IT-sikkerhedshåndbogen om cloud løsninger, hvor det slås fast at der ikke må anvendes cloud løsninger uden forudgående aftale med ØDC og BYC, således at der i hvert tilfælde kan foretages en samlet risikovurdering inden ibrugtagning.

Det videre arbejde:

EU har netop godkendt en ny forordning, der sætter nye rammer for private virksomheders og offentlige myndigheders omgang med borgernes personlige data.

Databeskyttelsesforordningen vil i Danmark komme til at erstatte den gældende persondatalov, og kommunerne skal følge de nye regler pr. 1.5.2018.

Kommunerne bliver med forordningen som udgangspunkt pålagt både at ansætte en databeskyttelsesansvarlig, udarbejde konsekvensanalyser af sikkerheden i it-systemer, udarbejde dokumentation for databehandlinger og give flere informationer til borgerne om behandlingen af deres oplysninger. Det reelle omfang af disse nye krav er dog meget uklart

og kræver nærmere afklaring. ØDC og BYC sørger for at holde sig løbende orienteret om den yderligere afklaring af forordningens konsekvenser og at organisationen bliver forberedt til opgaven.

Bilag

Retningslinjer og regler for IT-sikkerhed 2016

It-sikkerhedshåndbog 2016

IT beredskabsplan og risikovurdering for HTK - 2016

Punkt 5: Datasikkerhed i HTK

15/23571

Baggrund

Sikkerhed i HTK har to sider, hvor den ene er den del, der vedrører forholdet til lovgivningen og den nu vedtagne persondataforordning, og den anden del er den fysiske datasikkerhed nærmere betegnet de forholdsregler, vi tager med indførelse af antivirus, firewalls etc.

Dette handler alene om den fysiske datasikkerhed.

Der er tale om et område, hvor ØDC selv tager initiativ og igangsætter tiltag indenfor de aktuelle rammer. Da HTK gennem længere tid har været udsat for en del virus-angreb (med tab af produktivitet til følge), forelægges denne sag som orientering om, hvordan ØDC vil imødegå dette fremadrettet.

Indstilling

ØDC indstiller, at direktionen tager sagen til efterretning.

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Sagen blev taget til efterretning. Skal drøftes i chefforum sammen med sagen om IT-sikkerhed.

Beslutning Direktionen den 24-05-2016

Sagen blev udskudt.

Sagsfremstilling

HTK har gennem det seneste år gentagne gange været ramt af virus på enkeltmaskiner og på centrale netværksdrev. Dette har dels kostet en del penge i forbindelse med reetablering af et virusfrit miljø, som vi betaler KMD for at gøre, dels har det kostet en del produktionstab, dels har det kostet en del prestigetab i forholdet mellem IT/KMD og ”forretningen HTK”.

Virus angreb kommer i dag som hovedregel ind gennem mails og i mindre grad via hjemmesider. Særligt ”ransomeware” kommer ind gennem mails, som er forklædt som mails fra offentlige myndigheder, halvoftentlige myndigheder, eller andre som man som hovedregel har tiltro til som en valid afsender.

Ransomeware bliver aktiveret via enten et link i en mail, som man klikker på for at få flere oplysninger f.eks. en mail fra PostDanmark, som fortæller, at du har en pakke på vej, og du skal klikke på linket for at få mere at vide, og når man så klikker, så bliver filer på både den enkelte pc og på de netværksdrev, som man som bruger har adgang til krypteret og låst, så der ikke er mulighed for at låse dem op, uden at der betales til den, der har låst filerne.

Herefter er der to muligheder: enten betaler man for at få låst filerne op, til den der har låst dem, eller også sletter man alle filer og indlæser en back up fra (helst) dagen før, og så er man i gang igen. HTK har hidtil valgt den sidste mulighed. I den nuværende situation bliver hackerne bedre og bedre, og i den sidste række angreb har det vist sig, at det ikke altid hurtigt er muligt at gribe ind overfor ransomeware, idet filer ikke bliver låst med det samme, men først når de bliver forsøgt åbnet. Derfor kan der gå op til flere dage, før et angreb bliver opdaget. Dette har haft indflydelse på, hvor langt man skal tilbage for at finde en back up, der er virusfri.

Dette medfører, at de filer, som alene ligger på de netværksdrev, som er inficeret, bliver slettet, og dermed er den produktion, der ligger her, gået tabt og skal (formentlig) rekonstrueres.

Filer i vores Acadre er indtil nu ikke blevet berørt, så derfor er det alene filer, der ligger på åbne netværksdrev, der bliver berørt, men der er en del centre, der benytter sig af at udveksle filer på disse da de f.eks. ikke benytter Acadre i noget videre omfang (hvilket der kan være forskellige årsager til). Det er således ikke små datamængder, der kan blive berørt. ØDC arbejder selvfølgelig sammen med KMD for at minimere skaderne ved angrebene, men det har mere haft karakter af damage control frem for forebyggende foranstaltninger.

Nuværende tiltag

Vores nuværende sikkerhed er uagtet vores driftsaftale med KMD et ansvar for os selv både at vedligeholde og at forøge, skulle der vise sig et behov herfor. I sagens natur støtter vi os op ad den rådgivning, som KMD i henhold til kontrakten skal give os, men det er vores ansvar og vores økonomi at finde det rette niveau for omfanget af sikkerhed i HTK.

I dag har vi antivirus program på maskinerne og serverne, ligesom vi har etableret firewall omkring hele vores løsning (perimeter sikkerhed).

Ændret trusselsbillede

I dag er der tale om et meget ændret trusselsbillede end bare i forhold til 2014. Vi har i HTK mærket dette ved, at vi har været ramt af ”ransomeware” et utal af gange indenfor de seneste 12-18 måneder, uden at vores nuværende løsninger har kunnet dæmme op for angrebene, og det er klart, at vores nuværende perimeter sikkerhed ikke er tilstrækkelig.

Nye forholdsregler

Der er derfor behov for at forøge vores umiddelbare perimeter sikkerhed med flere eller andre tiltag. Behovet er presserende. Hvert angreb koster HTK op til 30.000 kr. i ydelser til KMD, ligesom der er et produktionstab for de centre,

som bliver ramt på deres filer, som ikke kan reetableres.

Forholdsreglerne kan være på kort sigt, og de kan være på længere sigt afhængig af vores fremtidige kontrakt med en outsourcing leverandør.

På kort sigt

Der er behov for her og nu at anskaffe en løsning, der kan dæmme op for de mange angreb, som går igennem vores nuværende perimetersikkerhed. Det kan ske ved køb af sikkerhedsydelser hos andre sikkerhedsleverandører end KMD. Ydelsen skal kunne opsiges med kort varsel eller skal ophøre, hvis vores aftale med en ny eller med KMD igen betyder, at al hardware bliver outsourcing leverandørens.

Samtidig skal vi iværksætte en kampagne overfor vores brugere både på kort og på langt sigt for at gøre dem mere opmærksomme på de farer og trusler, der ligger i vores nuværende løsning.

På lang sigt

Der er behov for, at HTK arbejder med sikkerhed på et andet niveau, end der hidtil har været arbejdet med. Dette som følge af det ændrede trusselbillede og på baggrund af den nye persondataforordning.

Uanset om HTK vælger at gå sammen med DSD omkring sikkerhed er den umiddelbare perimeter sikkerhed altid et ansvar, som kommunen må påtage sig og påse, at den er tilstrækkelig i forhold til de data, vi skal beskytte.

Tidsplan

På baggrund af test har ØDC taget skridt til at forøge sikkerheden umiddelbart og vil lave en endelig aftale med leverandøren snarest, så løsningen kan komme i fuld drift snarest muligt.

Økonomi

ØDC har afdækket markedet og truffet beslutning om køb af en løsning, der forventes at kunne minimere problemerne. Løsningen finansieres af kommunens leasingaftale hos Kommune Leasing. Den præcise udgift vil - afhængig af hvilke tilvalg der foretages - ligge i omegnen af 300.000 kr. for 12 måneder. Herefter forventes det at KMD vil have det fulde ansvar for sikkerheden omkring HTKs data i forbindelse med udnyttelse af optionerne.

Punkt 6: Håndtering af demografiregulerede budgetter

16/1813

Baggrund

På en række af kommunens større driftsområder reguleres budgetterne i overensstemmelse med den forventede udviklingen i områdenes demografi. Dette gælder:

- Hjemmepleje/plejecentre/træningsområdet
- Skoleområdet
- Daginstitutionsområdet
- Klubområdet

På nuværende tidspunkt placeres en del af disse demografiregulerede budgetter indledningsvis under Økonomiudvalget og direktions budgetansvar – også kaldet kapacitetspuljerne. Budgetterne fordeles så efterfølgende (i forbindelse med de årlige budgetopfølgninger) på de enkelte områder, efterhånden som den faktiske demografiske udvikling ligger fast.

Direktionen har bedt om, at denne model evalueres og evt. overvejes ændret, så de samlede budgetter fremadrettet placeres på de relevante områder.

Sagen blev behandlet 1. gang d. 12. april 2016. Direktionen bad her om yderligere oplysninger.

Indstilling

Økonomi- og Digitaliseringscenteret indstiller, at direktionen godkender

- at de samlede demografiregulerede budgetter fra budget 2017-20 og frem placeres under de relevante områder som en del af den oprindelige budgettildeling.
- at der indføres bindinger på de demografiregulerede budgetter, således at disse som udgangspunkt kun kan anvendes indenfor det specifikke område, de er tildelt. Hvis budgettet skal omprioriteres til andre områder, kræver det godkendelse i Byrådet.
- at eventuelle ændringer i områdenes aktivitetsniveau i budgetåret fremover håndteres efter principperne i 4-tinsmodellen.

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Direktionen besluttede at fastholde det nuværende princip. Per Aalbæk undersøger nogle af de spørgsmål, der blev drøftet og vender tilbage til direktionen.

Beslutning Direktionen den 24-05-2016

Sagen blev udskudt.

Sagsfremstilling

Tilføjelser i forhold til sagsfremstilling d. 12. april 2016.

Direktionen har bedt om en oversigt over puljernes anvendelse de seneste år. Oversigten viser det oprindeligt afsatte budget på de enkelte puljer samt den løbende udmøntning af puljerne over de tre årlige budgetopfølgninger. I opgørelsen over puljernes udmøntning indgår kun den udmøntning, der vedrører puljernes formål. I det omfang at puljerne er blevet anvendt til at håndtere andre udfordringer vedr. kommunens økonomi er dette ikke medtaget i opgørelsen.

2013					
i 1000 kr.	Opr. budget	1. BOF	2. BOF	3. BOF	Korr budget
Skoleområdet	6.761	-27	-1.200	746	6.280
Daginstitutionsområdet	-499	1.949	-	1.183	2.633

Klubområdet	112	-	-	-	112
Hjemmepleje/plejecentre/træningsområdet	3.851	-16	-	-3.485	-1.650
Samlet	8.225	-	-1.200	-1.556	7.375
2014					
Skoleområdet	7.967	-	-2.615	-1.825	3.528
Daginstitutionsovrådet	-352	-	-	2.609	2.257
Klubområdet	184	-	-	-	184
Hjemmepleje/plejecentre/træningsområdet	3.601	-	-3.600	-3.800	-3.800
Samlet	11.400	-	-6.215	-3.016	2.170
2015					
Skoleområdet	3.547	-	2.559	-846	5.260
Daginstitutionsovrådet	-233	-	-	-2.225	-2.458
Klubområdet	1.006	-	-	-	1.006
Hjemmepleje/plejecentre/træningsområdet	2.063	-	-2.100	-	-37
Samlet	6.383	-	459	-3.071	3.771
2016					
Skoleområdet	-	-	?	?	-
Daginstitutionsovrådet	1.959	-	?	?	1.959
Klubområdet	-	-	?	?	-
Hjemmepleje/plejecentre/træningsområdet	4.972	-	-4.972	?	0
Samlet	6.931	-	-4.072	?	1.959

Som det fremgår af oversigten, har der samlet set været overbudgettering på tværs af puljerne. På de enkelte områder varierer det dog fra år til år. Kun Skoleområdet har alle år lagt penge i kassen. Dette skyldes blandt andet, at kapacitetspuljen på dette område har udgjort et bufferbudget til finansiering af evt. ekstra klasser, der er oprettet i løbet af året. Denne buffer er allerede blevet fjernet i forbindelse med budgettet for 2016.

Oprindelig sagsfremstilling.

Demografiregulerede budgetter anvendes til at sikre sammenhæng mellem den forventede serviceproduktion på et område og det tildelte budget. Hvis en fremskrivning af kommunens demografi fx viser, at der i 2017 vil være en stigning i antallet af ældre, må der alt andet lige også forventes en tilsvarende stigning i efterspørgslen på hjemmeplejeydelser. Hjemmeplejen vil dermed skulle øge sin produktion af ydelser, og den vil dermed også have behov for et større budget. I praksis sker dette ved, at administrationen indarbejder den forventede demografiske udvikling i områdernes budgetmodeller. Hidtil har størstedelen af det beregnede budget været placeret på de relevante områder, mens en mindre andel – også kaldet kapacitetspuljerne – har været placeret på Økonomiudvalget under direktionens budgetansvar. Praksis i forbindelse med budgettopfølgningerne har efterfølgende været, at afvigelser mellem områdernes oprindeligt udmeldte budget og den endelige demografiske udvikling er blevet tillægsbevilget ”automatisk” uanset hvor stort et beløb, der har været afsat på det pågældende områdes kapacitetspuljer. Eventuelle afvigelser mellem størrelsen af de afsatte puljer og de tildelte tillægsbevillinger er blevet håndteret som afvigelser under Økonomiudvalget og dermed ikke i første omgang indenfor fagudvalget, som 4 trinsmodellen foreskriver.

Den nuværende model indebærer visse u hensigtsmæssigheder. Da det ikke er det beregnede budget, der udmeldes til områderne, er det ikke muligt for de budgetansvarlige ledere at styre efter deres oprindelige budget. Denne praksis understøtter ikke god økonomistyring og budgetansvarlighed på områderne. Hvis lederen på forhånd ved, at det tildelte budget er forkert, og at afvigelser automatisk vil blive tillægsbevilget, forsvinder de normale incitamenter for god økonomistyring. Herudover sker der i dag reelt ingen styringen af kapacitetspuljerne under Økonomiudvalget

Ny model

Det forslås, at modellen ændres, så det samlede beregnede budget fremover placeres på fagudvalgene fra budgetårets start. Det ændrer ikke ved det samlede budgets størrelse – blot ved udvalgsplaceringen.

Den nye model indebærer ændringer i den løbende budgettopfølgning. Ændringer i aktiviteten i løbet af året (ud over det som var forventet ved budgetlægningen) vil skulle håndteres jf. 4-trinsmodellen, dvs. i udgangspunktet indenfor det demografiregulerede områdes samlede ramme. Såfremt dette ikke er muligt, skal der søges finansieringsmuligheder indenfor udvalgets ramme, sekundært tværgående i kommunen (4 trinsmodellen). Fordi kapacitetspuljerne under Økonomiudvalget afskaffes, vil der ikke kunne anvises finansiering herfra.

Da der er tale om budgetter beregnet og afsat til specifikke formål, bør der samtidigt indføres bindinger på de demografiregulerede budgetter, således at de kun kan anvendes på det område, de oprindeligt er tildelt til. Det vil sige, at såfremt et center ønsker at omprioritere midler fra det demografiregulerede budget til opgaver udenfor det demografiregulerede område, kan dette kun ske efter forudgående politisk godkendelse fx i forbindelse med en af de tre årlige budgettopfølgninger.

Bindingerne på budgettet vil medføre et vist niveau af asymmetri i forhold til mulighederne for tillægsbevillinger i løbet af året. Et evt. mindreforbrug, som følge af en reduceret demografisk udvikling, vil som udgangspunkt altid skulle tilgå kassen ved førstkomende budgettopfølgning. Det vil dermed kræve politisk godkendelse før at centrene kan omprioritere midlerne til andre formål. Omvendt vil en evt. stigning i de demografirelaterede udgifter som udgangspunkt ikke medføre en tillægsbevilling fra kassen, da finansiering først skal søges tilvejebragt via 4-trinsmodellen.

Det er ØDC's vurdering, at den nye model vil give en bedre og mere gennemskuelig økonomistyring - både centralt og decentralt.

Punkt 7: Oplæg til investeringsoversigt 2017-2027

16/93

Baggrund

Høje-Taastrup Kommune skal have udarbejdet investeringsoversigt 2017-2027. Udgangspunktet for arbejdet er investeringsoversigten 2016-2019, som blev vedtaget af Byrådet ved budgetforlig 2016.

Administrationen har nu indarbejdet direktionens forslag til investeringsoversigten 2017-2020.

Indstilling

at Direktionen drøfter og godkender investeringsoversigten til budget 2017-2020.

at Direktionen godkender, at investeringsoversigten indgår i 2. budgetstatus som fremlægges for Byrådet.

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Investeringsoversigten blev godkendt, men skal ikke indgå i 2. budgetstatus.

Sagsfremstilling

I forbindelse med budgetprocessen 2017-2020 skal der udarbejdes en investeringsoversigt, der indeholder et oplæg til hvilke anlægsprojekter Høje-Taastrup Kommune udfører i budgetperioden. Byrådet godkender investeringsoversigten som en del af budget 2017-2020.

Udgangspunktet for investeringsoversigten 2017-2020 er:

1. Budgetforlig 2016

2. Indarbejdede budgetændringer fra 2. budgetopfølgning i 2016

A. Renovering af Taastrup Svømmehal

Det oprindeligt afsatte rådighedsbeløb i 2017 på 15,0 mio. kr. til renovering af Taastrup Svømmehal er reduceret med -3,0 mio. kr. De 3,0 mio. kr. er fremrykket til budget 2016.

B. Etablering af ny skole i Nærheden

Det oprindeligt afsatte rådighedsbeløb i 2018 på 150 mio. kr. til Ny Skole i Nærheden er reduceret med 3,66 mio. kr. – heraf er 2,1 mio. kr. rykket til budget 2016 og 1,560 mio. kr. er rykket til budget 2017.

3. Tilføjelser i form af byrådssager i 2016

Der er på baggrund af Byrådssager indarbejdet 1,4 mio. kr. (netto) på to mindre projekter i budget 2017.

4. Nye rådighedsbeløb i investeringsoversigten

Rampen mellem Holbæk motorvej og Hveen Boulevard – øgede indtægter fra grundejere. Der er indarbejdet indtægter på -1,5 mio. kr. i 2017.

5. Omplacering af rådighedsbeløb i perioden 2017-2020

A. Rådhusrenovering

Det afsatte rådighedsbeløb i budget 2017 på 97,0 mio. kr. er rykket til budget 2018. Dette er sket i forventning om, at der overføres 115 mio. kr. fra 2016 til 2017.

B. Nedrivning af ejendom Galgebakkevej 1

Det afsatte rådighedsbeløb i budget 2017 på 0,35 mio. kr. er rykket til budget 2018.

C. Selsmosekolen - Renovering / Nybygning

Det afsatte rådighedsbeløb i budget 2017 på 65,0 mio. kr. er rykket til budget 2019.

D. Etablering af ny skole i Nærheden

Det afsatte rådighedsbeløb i budget 2019 på 200,0 mio. kr. er reduceret med 55,0 mio. kr., som er fremrykket til budget 2017.

6. Ændring fra anlæg til finansiering

Det budgetterede indskud til Letbanen på 0,970 mio. kr. i budget 2017-2020 er ikke en anlægspost. Budgettet er derfor korrigeret til 0 i investeringsoversigten. Den samlede udgift til Letbanen er optaget i regnskabet som en gældspost, der årligt reguleres i takt med udbetalingen af indskuddet.

Salgsindtægter

Salgsindtægter fra grunde og bygninger udgør -260,0 mio. kr. over en 4 årige periode. Indtægterne er indarbejdet som forudsætning for finansiering af byudviklingsprojekt Nærheden. Salgsindtægter er generelt forbundet med en vis usikkerhed både med prisskøn og tidspunkt for realisering af provenuerne. Det anbefales, at direktionen drøfter salgsindtægternes størrelse samt om der er periodeforskydninger til disse.

Økonomi

Som tidligere anført, er udgangspunktet for Investeringsoversigt 2017-2020 budgetforlig 2016 med tilføjelser.

De samlede brutto-anlægsudgifter udgør 149,2 mio. kr. i 2017. Hertil skal bemærkes, at der forventes en anlægsoverførsel fra 2016 til 2017 fra Rådhusrenoveringen på 115,0 mio. kr.

Bilag

Punkt 8: Tilbud om forbedret investeringsstrategi ved genforsikring af tjenestemænd

14/23132

Baggrund

Pensionsselskabet Sampension foreslår, at Høje-Taastrup Kommune tiltræder en ny investeringsstrategi vedr. kommunens genforsikring af tjenestemandspensioner.

Direktionen har 04-08-2015 også behandlet denne sag, men ønsket en nærmere undersøgelse af fordele og ulemper før endelig beslutning.

Efterfølgende har Sampension meddelt, at muligheden for at skifte strategi ophører med udgangen af august 2016.

Indstilling

ØDC indstiller til Direktionen,

- at Høje-Taastrup Kommune ikke tiltræder den nye investeringsstrategi bag genforsikringen tjenestemandspensionerne.
- at drøftelse om øget risikovurdering i forhold til kapitalforvaltning indgår i drøftelsen af den finansielle strategi.

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Godkendt.

Sagsfremstilling

I vedlagte notat er forskellene mellem den nuværende og den foreslåede strategi beskrevet.

Om det er en fordel eller ej at skifte investeringsstrategi er vanskeligt at give et entydigt svar på, da det afhænger af forventningerne til den fremtidige udvikling i samfundet. Fra tilbuddet blev givet i 2013 og frem til i dag er ca. 75 % af kommunerne overgået til den nye investeringsstrategi. Dette betyder, at den solidariske hæftelse i hensættelserne bliver mindre, men samtidig bliver risikoen for at Sampension vil få alvorlige økonomiske problemer for at opretholde en ydelsesgaranti væsentligt mindre.

På den anden side betyder de øgede kapitalkrav til forsikringsordningen, at fortjenesten ved garantiydelsen kan være lille i forhold til den forventede forrentning, der kan være af en langsigtet strategi.

Hvis kommunen skifter fra forsikringsordning til investeringsordning, så vil denne investeringsstrategi skulle ses i sammenhæng med Høje-Taastrup Kommunes øvrige investeringer. Høje-Taastrup Kommune har ca. 80 mio. kr. i tjenestemandspuljen og ca. 400 mio. kr., der er investeret via kapitalforvaltningsaftalerne.

ØDC vurderer, at det vil være hensigtsmæssigt i forhold til den samlede risiko for Høje-Taastrup Kommune, at fastholde forsikringsordningen hos Sampension, hvis man mener at overlevelseshraten hos vores tjenestemænd er høj. Hvis man tror, at en langsigtet investeringsstrategi vil overgå overlevelseshraten, så kan det være en fordel at benytte den nye investeringsstrategi på tjenestemandspuljen hos Sampension og dermed give afkald på garantien.

En anden mulighed er at bevare forsikringen hos Sampension og ved en aktiv investeringsstrategi hos kapitalforvalterne skabe inflationsdækningen. Fordelen vil være, at man bevarer garantiydelsen og hvis markedet ser ud til at gå ned af i en periode, vil Høje-Taastrup Kommune selv være herre over hvilke risici, kommunen ønsker at tage, da ændringer i porteføljen hos kapitalforvalterne kan tilpasse hurtigt. Hvis kommunen vælger denne strategi, så kunne det være hensigtsmæssigt at øge aktieandelen med fx 5 %. Merprovenuet vil indgå i kassebeholdningen til en fremadrettet sikring merudbetaling af tjenestemandspension. Alternativt kan merprovenuet indbetales som øget præmie til Sampension, hvilket dog vil belaste serviceudgifterne.

Økonomi

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser i forhold til de nuværende budgetforudsætninger.

Bilag

Tilbud om forbedret investeringsstrategi

Genforsikringsaftalen - Forbedret investeringsstrategi.pdf

Punkt 9: Finansiell strategi

12/3144

Baggrund

Byrådet skal hvert andet år evaluere Høje-Taastrup Kommunes finansielle strategi.

Den nuværende finansielle strategi er godkendt i Byrådet 18-03-2014.

Denne strategi er grundlaget for Høje-Taastrup Kommunes styring af sine rentebærende aktiver og passiver, og den fastlægger de overordnede rammer for denne styring. Målet for strategien er at maksimere afkastet og begrænse finansielle omkostninger.

Indstilling

ØDC indstiller, at direktionen indstiller at

Økonomiudvalget og Byrådet godkender ”Finansiell strategi 2016” for Høje-Taastrup Kommune.

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Udskudt.

Sagsfremstilling

Kommunens finansielle strategi beskriver rammerne for Høje-Taastrup Kommunes investeringer i obligationer, investeringsforeninger m.v., samt rammerne for låneoptagelse og låneomlægninger.

Den løbende administration af kommunens investeringsportefølje med køb og salg af papirer m.v. varetages af en til flere kapitalforvaltere, som der er indgået en porteføljeaftale med.

Aftalerne, som ligger inden for rammerne af Byrådets finansielle strategi, giver kapitalforvalterne fuldmagt til at handle værdipapirer på kommunens vegne inden for det beløb, der er til rådighed, og under iagttagelse af de restriktioner, der er fastsat i den finansielle strategi.

Der kan eksempelvis nævnes, at der fortrinsvis skal købes obligationer m.v. med høj likviditet og kort løbetid (eller varighed), således at porteføljens gennemsnitlige varighed holdes på ca. 4 år eller mindre. En lav gennemsnitlig varighed minimerer risikoen for at skulle realisere kurstab i forbindelse med et hurtigt udtræk fra depotet, den dag kommunen har brug for likviditet.

Strategien indeholder også en etisk investeringspolitik. Det indebærer, at kapitalforvalterne er forpligtet til at investere kommunens penge etisk forsvarligt og kapitalforvalterne skal løbende foretage screening af deres aktiviteter, for at sikre de etiske rammer efterleves. Da etiske rammer konstant er under udvikling i det internationale samfund bliver rammerne løbende tilpasset til de mest restriktive internationale standarder. I praksis er der tale om en aktiv risikovurdering.

Kapitalforvalterne afhænder investeringer, såfremt disse er i risikogruppen for ikke at leve op til standarderne.

Kapitalforvaltere vurderer overholdelsen af de etiske retningslinjer på baggrund af informationer fra tilknyttede firmaer, som er specialiserede i screening af virksomheder. Bl.a. benyttes GES ”Global Engagement Service”, som var ude med advarsler om Mossack Fonseca inden denne kom i pressens søgelys. Herudover er kapitalforvalterne forpligtiget til at kunne redegøre for screeningen af porteføljen også på fremadrettede problemstillinger.

De overordnede rammer for porteføljen i forhold til eksempelvis fordelingen og sammensætningen af obligationer og aktier fremgår af bilaget ”Finansiell strategi 2016”, hvor også de overordnede rammer for andelen af fast og variabel rente ved låneoptagelse fremgår.

De grundlæggende økonomiske principper og forvaltning m.v. søges ikke ændret. Imidlertid viser erfaringerne fra de seneste år, at andelen af obligationer på intet tidspunkt har været under 80 pct., selvom risikoprofilen indebærer, at andelen må være helt ned til 65 pct. Det faktum, at den af Byrådet godkendte risikoprofil ikke har været fuldt udnyttet, har haft negativ betydning på afkastet.

På denne baggrund anbefales det, at rammen for aktier og erhvervsobligationer opdeles i 2 sideordnede rammer. Hermed kan der investeres for op til 20 pct. i aktier og op til 20 pct. i erhvervsobligationer (dog samlet maksimalt 35 pct.), hvorved andelen af obligationer (med forholdsvis lavere afkast) vil falde og den samlede forretning stige.

- Investeringsforeningsbeviser (danske og internationale aktier) 0 – 20 %
- Investeringsforeningsbeviser (erhvervsobligationer) 0 – 20 %

Den hidtidige forvaltning kan fortsætte uændret under de nye bestemmelser. Evalueringen afføder således ingen krav til overgangsperiode.

Økonomi

Optimeringen af porteføljesammensætningen vil have en forrentningsmæssig konsekvens på 0,5 - 0,8 %-point svarende til 2-3 mio. kr. årligt. Dette forventede merafkast vil blive indarbejdet fra budget 2017-20. Det forventede øgede afkast

afspejler, at porteføljen reelt vil have en større risiko fremadrettet, idet omfanget af obligationer forventes nedbragt til 65 pct., svarende til det niveau, som hele tiden har været gældende i den finansielle strategi.

Bilag

Finansiel Strategi 2016

Punkt 10: 2. budgetstatus for budget 2017-20

16/56

Baggrund

Som en del af budgetprocessen for budgetforslag 2017-20 fremlægges en status på budgetlægningen i juni måned. Der er tale om en meget foreløbig status.

Det endelige budgetforslag fremlægges for Byrådet i august som direktionens forslag til budget i balance.

Indstilling

ØDC indstiller, at:

1. direktionen drøfter og godkender 2. status på budgetforslag 2017-20.
2. direktionen beslutter, om 2. status udsendes til ØU inkl. ændringer i anlægsplanen eller ekskl. ændringer i anlægsplanen.

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Godkendt, idet ændringerne i anlægsplanen indgår.

Sagsfremstilling

ØDC har udarbejdet oplæg til ØU-sag, se vedhæftede. I sagen er indarbejdet et løft i de specialiserede områder på i alt 27,5 mio. kr. i 2017 stigende til 37,4 mio. kr. i 2020 jf. nedenstående tabel – samt bilaget med de tekniske korrektioner.

	BF2017	BF2018	BF2019	BF2020
Budgettilpasninger ift. aktivitetsstigninger på det specialiserede børneområde	23.200	23.200	23.200	23.200
Budgettilpasninger ift. aktivitetsstigninger på det specialiserede voksenområde	4.300	7.600	10.900	14.200

ØU-sagen er udarbejdet inkl. en ændret (opdateret) investeringsplan.

Økonomi

Budget 2017-20 giver – inkl. en ændret (opdateret) investeringsplan – en ubalance (likviditetsoverskud) på -41,0 mio. kr. i 2017. Hertil kommer, at der er forudsat effektiviseringer for 60 mio. kr. i 2017. Nulstilles disse besparelser, er der en udfordring på 19 mio. kr. (likviditetsunderskud).

Med den oprindelige investeringsplan giver Budget 2017-20 en ubalance (likviditetsunderskud) på 70,3 mio. kr. i 2017. Hertil kommer, at der er forudsat effektiviseringer for 60 mio. kr. i 2017. Nulstilles disse besparelser, er der en udfordring på 130,3 mio. kr. (likviditetsunderskud).

Bilag

Tekniske korrektioner (2. budgetstatus)

Resultatopgørelse budgetforslag 2017-20

Oplæg til ØU-sag vedr. 2. budgetstatus

Punkt 11: Revisionsberetning nr. 12 - Sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion m.v.

15/14212

Baggrund

Kommunens revisor har afgivet beretning om revision af de sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion mv. 2015 (revisionsberetning nr. 12). Revisionen har efterfølgende redegjort for revisionsforløbet og vurderet kommunens administration af det sociale område.

Indstilling

At Økonomiudvalget og Byrådet

1. tager revisionsberetningen til efterretning, idet administrationen allerede har igangsat tiltag, der skal imødekomme anbefalinger
2. godkender at revisionsberetningen sendes til tilsynsmyndigheden og ministerierne efter Byrådets behandling

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Godkendt.

Sagsfremstilling

Revisionen af de sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion, har givet anledning til to bemærkninger:

- merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste efter servicelovens §§ 41 og 42, hvor der er konstateret manglende opfølgning og revurdering.
- forvaltningsrevisionen på området for Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) efter servicelovens § 96, hvor der ikke er sket løbende opfølgning på sagerne, og hvor sagerne generelt ikke er tilstrækkeligt oplyst.

I begge tilfælde har administrationen på eget initiativ iværksat en handleplan og fuldstændig gennemgang af sagerne på området, som vil blive gennemført inden udgangen af 2016.

I vedlagte bilag fremgår administrationens øvrige kommentarer.

Revisionen deltager på Økonomiudvalgsmødet.

Bilag

Bilag: Administrationens kommentarer til beretning nr. 12 vedrørende revision af de sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion mv.

Revisionsberetning nr. 12 2015

Punkt 12: Endelig godkendelse af regnskabet

15/14212

Baggrund

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2015 blev fremlagt Byrådet 15-03-2016 og efterfølgende oversendt til revisionen. Revisionens beretning afgives senest 15-06-2016, hvorefter Økonomiudvalget og Byrådet foretager den endelige behandling af regnskabet. Hermed kan regnskab og beretning indsendes til tilsynsmyndigheden og ressortministerierne inden udgangen af august måned jf. fristen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Indstilling

At Økonomiudvalget og Byrådet

1. godkender regnskab for 2015 (inkl. note 4 og note 14)
2. tager revisionsberetningen til efterretning, idet administrationen allerede har igangsat tiltag, der skal imødekomme anbefalinger
3. tager administrationens bemærkninger, jf. bilag, til efterretning
4. godkender, at revisionsberetningen fremsendes til tilsynsmyndigheden og ressortministerierne efter Byrådets behandling

Beslutning Direktionen den 31-05-2016

Godkendt.

Sagsfremstilling

Revisionen er af den opfattelse, at kommunen har sikret korrekt regnskabsaflæggelse, herunder at regnskabet er aflagt i overensstemmelse med formkravene udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Det fremgår af beretningen, at revisionens vurdering er, at kommunen er meget opmærksom på behovet for, at driften skal generere et økonomisk råderum til afdrag på lån og til ikke-låneberettigede anlæg. Herudover er det revisionen opfattelse, at kommunen fører en betryggende økonomistyring, der skal sikre budgetoverholdelse. Samtidig vurderer revisionen, at kommunen har en god likviditet.

Revisionsgennemgangen bekræfter således, at den økonomiske styring af kommunen er sund.

I den afsluttende beretning (nr. 13) tilkendegiver revisionen, at årsregnskabet ikke har givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlig karakter, at det vil komme til udtryk i revisors påtegning af årsregnskabet, samt udtalelse om ledelsesberetning.

Beretningen indeholder en forvaltningsrevision på *Udbetaling af mer- og overarbejde*, hvor revisionen ikke har givet anledning til væsentlige bemærkninger, men anbefalinger til opmærksomhed på nogle af forholdene.

I vedlagte bilag fremgår administrationens øvrige kommentarer.

Da regnskabet blev forelagt første gang i marts måned manglede to noter. Det drejede sig om note 4 *Ubrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene*, der nu er udarbejdet på baggrund af sagen, som blev forelagt Byrådet i marts måned og note 14 *Personaleoversigt*, der er udarbejdet på baggrund af ”Tal om personale” som forelægges Økonomiudvalget sideløbende med denne sag. Begge noter er nu indarbejdet i regnskabet.

Herudover er der foretaget marginale korrektioner uden betydning for årets resultat.

Revisionen deltager på Økonomiudvalgsmødet.

Bilag

Revisionsberetning nr. 13 2015

Bilag: Administrationens kommentarer til beretning nr. 13 vedrørende revision af årsregnskab 2015

Regnskab 2015 - endelig godkendelse

Punkt 13: Lukket

15/26452