

REFERAT Direktionen d. 29-05-2017

Mødedato Mandag d. 29. maj 2017 kl. 10:00

Mødested B204

Mødedeltagere Lars Holte, Jørgen Lerhard, Per Aalbæk Nielsen, Charlotte Markussen, Kathrine Seier Skastrup (sekretær)

Indholdsfortegnelse

Økonomiopfølgning 29-05-2017.....	3
Lukket.....	4
Budget 2018-21 - budgetstatus dir. 29.05.2017.....	5
Endelig godkendelse af regnskabet.....	8
Revisionsberetning nr. 14 - Sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion.....	9
Øvrige sager 29-05-2017.....	10
Lukket.....	11

Punkt 1: Økonomiopfølgning 29-05-2017

16/26813

Baggrund

Status på revisionsanbefalinger til direktionen - Juni 2017

Vedlagt notat til direktionens orientering.

Bilag

Status på revisionsanbefalinger til direktionen - Juni 2017

Punkt 2: Lukket

17/200

Punkt 3: Budget 2018-21 - budgetstatus dir. 29.05.2017

17/152

Baggrund

Administrationen fremlægger i juni måned en status for arbejdet med budgetforslag 2018-21. Sagen indeholder beslutninger fra direktionens møde 02-05-2017. Herudover fremlægges tekniske korrektioner til budgetforslag 2018-21.

Med denne sag drøfter og godkender direktionen oplæg til økonomiudvalgssag, ikke tidligere godkendte tekniske korrektioner samt anlægsplan for 2018-2028.

Tekniske korrektioner som følge af genberegning af takster er endnu ikke indregnet.

Indstilling

ØDC indstiller at Direktionen

1. Godkender budgetstatus til Økonomiudvalget, vedlagt som bilag 1 og 2.
2. Godkender de nye tekniske korrektioner, der fremgår af tabel 1.
3. Godkender anlægsplan for 2018-2028, vedlagt som bilag 3.

Beslutning Direktionen den 29-05-2017

Godkendt.

Sagsfremstilling

Budgetstatus

Som en del af budgetprocessen for budgetforslag 2018-2021 fremlægges en status på budgetlægningen i juni måned, se vedhæftede. I år fremlægges kun én budgetstatus. Der er tale om en foreløbig status. Direktionens budgetforslag fremlægges for Byrådet i august.

Tekniske korrektioner i budgetforslag 2018-2021

I bilaget til budgetstatussagen er indarbejdet beslutninger fra direktionens møde 02-05-2017. Herudover er der indarbejdet tekniske korrektioner i 2018-2021 jf. tabel 1. Korrektionerne vedrører primært demografi på dagtilbuds- og ældreområdet.

Tabel 1: Nye tekniske korrektioner til godkendelse

(1.000 kr.)	BF 2018	BF 2019	BF 2020	BF 2021
Dagrenovation - Regulering mhp. balance mellem indtægter og udgifter.	-18	-18	-18	-18
Genberegning af KL-kontingent ift. aktuelt folketal	-120	-140	-155	-140
Demografiregulering dagtilbudsområdet 2018-21 inkl. lovbundne områder	-5.224	-4.873	-4.671	-4.456
Demografiregulering ældreområdet 2018-21	0	-191	126	4.855
Ejendom og opkrævning - tilpasning af indtægtsbudgetter vedrørende gebyrer	182	182	182	182
Genberegning af tilskud til Erhvervsrådet	-17	-17	-17	-17
Afledt drift af anlæg Taastrup Svømmehal, udendørs arealer	80	80	40	40

Nye tekniske korrektioner i alt	-5.117	-4.977	-4.513	446
Heraf serviceudgifter	-5.099	-4.959	-4.495	464

Anlæg

ØU-sagen er udarbejdet inkl. en opdateret anlægsplan for 2018-2028 jf. bilag 2.

Der er siden direktionssagen 02-05-2017 indarbejdet teknisk korrektion vedrørende ny periodisering af de kommunale udgifter til byggemodning i Høje-Taastrup C., som medfører, at budgettet hertil er på 40 mio. kr. i 2018 og 20 mio. kr. i 2019.

Med de indarbejdede periodeforskydninger til direktionsmødet 02-05-2017 indeholder budgetforslaget bruttoanlægsudgifter på 131,1 mio. kr. i 2018, 337,6 mio. kr. i 2019, 340,3 mio. kr. i 2020 og 227,4 mio. kr. i 2021. Bruttoanlægsudgifterne ligger således under anlægsrammen på forventet 160 mio. kr. i 2018 og væsentligt over den forventede ramme i 2019 og 2020.

Finansiering

Der er på nuværende tidspunkt samlet set en forventning om mindreindtægter på 29,1 mio. kr. vedrørende skatter, tilskud og udligning.

Heraf udviser den første kørsel af KL's foreløbige udgave af tilskudsmodellen fra april måned en forventning om mindreindtægter på 26,4 mio. kr. i budgetforslag 2018 jf. direktionssag 02-05-2017. Mindreindtægterne fordeler sig med godt 14,5 mio. kr. i færre skatteindtægter og 11,9 mio. kr. i færre indtægter fra tilskud og udligning. Endelige tal afventer Økonomiaftalen og endelig tilskudsmodel.

Der er ikke medregnet evt. finansieringstilskud. Høje-Taastrup Kommune modtager i 2017 27,5 mio. kr. i finansieringstilskud.

De primære årsager til ændringen i skatter og udligning i budgetforslagsår 2018 er dels reduceret pris- og lønfremskrivning, dels den mere afdæmpede vækst i befolkningsudviklingen, som den nye befolkningsprognose viser i forhold til sidste års befolkningsprognose. For 2019 og 2020 gør sig gældende, at reguleringsprocenterne for selskabsskat er ekstraordinært høje i 2018 og 2019, hvilket løfter niveauet for skønnet over indtægter fra selskabsskat fremadrettet. Dette virker i modsat retning.

Hertil kommer, at fastfrysningen af grundskyldspromillen i 2017 har virkning ind i overslagsårene. På den baggrund er grundlaget for skatte- og tilskudsmodellens beregning nedjusteret med 900 mio. kr. samlet set for kommunerne.

Herudover er der siden direktionssagen fra 02-05-2017 rettet en budgetfejl, som giver en yderligere forventet mindreindtægt på 2,7 mio. kr. jf. tabel 3. Budgettet for indtægter fra grundskyld har været beregnet på et for højt grundlag.

Tabel 3. Ændring i skatteindtægter

(mio. kr.)	Budgetforslag 2018-21			
	2018	2019	2020	2021

Ændring i skatteindtægter	2,7	2,7	2,7	2,7
---------------------------	-----	-----	-----	-----

Økonomi

Budget 2018-2021 giver – inkl. en opdateret anlægsplan og ekskl. ændringer på de specialiserede områder og rammekorrektion af hjemmeplejens budget – en ubalance (likviditetsoverskud) på -41,6 mio. kr. i 2018. Resultatopgørelse er vedlagt som bilag 4.

Bilag

Oversigt over tekniske korrektioner og bevillinger i budgetforslag 2018-21

Budgetstatus til ØU

Anlægsplan - budget 2018-28 pr. 16052017.pdf

Resultatopgørelse budgetforslag 2018-21

Punkt 4: Endelig godkendelse af regnskabet

16/7912

Baggrund

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2016 blev fremlagt for Byrådet 21-03-2017 og efterfølgende oversendt til revisionen. Revisionens beretning behandles endeligt af Økonomiudvalget og Byrådet med denne sag. Herefter indsendes regnskab og beretning til tilsynsmyndigheden og ressortministerierne inden udgangen af august måned jf. fristen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Indstilling

At Økonomiudvalget og Byrådet

1. godkender regnskab 2016 (inkl. note 4)
2. tager revisionsberetningen til efterretning, idet administrationen har igangsat tiltag, der skal imødekomme anbefalingerne
3. tager administrationens bemærkninger, jf. bilag, til efterretning
4. godkender, at revisionsberetningen fremsendes til tilsynsmyndigheden og ressortministerierne efter Byrådets behandling

Beslutning Direktionen den 29-05-2017

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, og at kommunen har en god likviditet. Herudover er det revisionens opfattelse, at kommunen fører en betryggende økonomistyring, der skal sikre budgetoverholdelse, dog har kommunen i lighed med 2015 overskredet servicerammen for 2016.

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

I den afsluttende beretning (nr. 15) tilkendegiver revisionen, at årsregnskabet ikke har givet anledning til bemærkninger.

Beretningen indeholder en forvaltningsrevision på *Opkrævningsområdet*, hvor revisionen ikke har givet anledning til kritiske bemærkninger, men at det er revisionens vurdering at Høje-Taastrup Kommune i forhold til effektivitet i opkrævningen ligger på niveau med sammenlignelige kommuner.

I vedlagte bilag fremgår administrationens øvrige kommentarer.

Da regnskabet blev forelagt første gang i marts måned manglede note 4 *Ubrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene*. Denne er udarbejdet på baggrund af sagen, som blev tiltrådt af Byrådet i marts måned. Noten er nu indarbejdet i regnskabet.

Revisionen deltager på Økonomiudvalgmødet.

Bilag

Endeligt udkast beretning nr. 15 2016

Administrationens kommentarer til beretning nr. 15 vedrørende revision af årsregnskab 2016

Regnskab 2016 - Endelig godkendelse

Punkt 5: Revisionsberetning nr. 14 - Sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion

16/7912

Baggrund

Kommunens revisor har afgivet beretning om revision af de sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion mv. 2016 (revisionsberetning nr. 14). 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 har igangsat tiltag, der skal imødekomme anbefalingerne
2. tager administrationens bemærkninger, jf. bilag, til efterretning
3. godkender, at revisionsberetningen sendes til tilsynsmyndigheden og ministerierne efter Byrådets behandling

Beslutning Direktionen den 29-05-2017

Godkendt.

Sagsfremstilling

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

- Borgerstyret Personlig Assistance (BPA), efter servicelovens § 96, hvor der ikke er sket løbende opfølgning på sagerne, og hvor sagerne generelt ikke er tilstrækkelig oplyst (videreført fra 2015).

Administrationen har iværksat en genopretningsplan samt fuldstændig gennemgang af alle sagerne på området.

- Udbetaling af ressourceforløbsydelse i forbindelse med ressourceforløb og jobafklaring, hvo kommunen ikke har foretaget rettidig opfølgning og hvor de gennemførte samtaler ikke lever op til lovens minimumskrav på området.

Administrationen vil foretage genopretning i 2017, når de ekstra bevilgede ressourcer til området er ansat (bevilget af Byrådet i 2016)

I bilag 1 fremgår administrationens øvrige kommentarer.

Revisionen deltager på Økonomiudvalget.

Bilag

Endelige udkast socialberetning nr. 14 2016

Administrationens kommentarer til beretning nr. 14 vedrørende revision af de sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion mv.

Punkt 6: Øvrige sager 29-05-2017

16/26813

Baggrund

Besøg af Revisionen kl. 10.30

Vedlagt status på revisionsbemærkninger under 'Økonomiopfølgning'.

Borgmesteren deltager på direktionens møde kl. 11.00

Der henvises til 'direktionen internt'.

Presserundtur

Kommunikation har udarbejdet udkast til oplæg om presserundturen til direktionens godkendelse.

Beslutning Direktionen den 29-05-2017

Presserundtur

Der skrives et nyt udkast på baggrund af drøftelsen i direktionen.

Sag vedr. bandekriminalitet

FKC er ansvarlig for at udarbejde sag til direktionen med bidrag fra de øvrige centre.

Bilag

Oplæg om presserundtur til direktion

Punkt 7: Lukket

16/26813