

REFERAT Direktionen d. 19-05-2015

Mødedato Tirsdag d. 19. maj 2015 kl. 10:00

Mødested Mødelokale B102

Indholdsfortegnelse

Økonomiopfølgning 19-05-2015.....	3
2. Budgetopfølgning 2015 (til Direktionsmødet d. 19.5.2015).....	5
Forslag til leverance fra programmet "Effekter og resultater".....	9
Kørselsbemyndigelser 2014.....	12
Øvrige sager 19-05-2015.....	15
Lukket.....	17

Punkt 1: Økonomifølging 19-05-2015

14/32918

Punkt 2: 2. Budgetopfølgning 2015 (til Direktionsmødet d. 19.5.2015)

15/7948

2. Budgetopfølgning 2015 (til Direktionsmødet d. 19.5.2015)

Baggrund

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

INDSTILLING

At Økonomiudvalget og Byrådet drøfter og godkender 2. budgetopfølgning 2015, herunder:

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

BESLUTNING DIREKTIONEN DEN 19-05-2015

Indstillingen blev godkendt idet enkelte bilag justeres. De pågældende direktører fortsætter dialogen herom.

Sagsfremstilling

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

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

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

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

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

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

Hovedresultaterne i 2. budgetopfølgning for 2015:

Drift

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

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

Anlæg

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

Finansiering (inkl. renter og afdrag)

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

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

Konklusion

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

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

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

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

Mio. kr.	FV. Regnskab 2015 (a)	Oprindeligt budget 2015 (b)	Korrigeret budget 2015 (c)	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:		Ansøgte tillægsbevillinger
				Opr. budget 2015	kor. budget 2015	
Drift						
Økonomiudvalget	527,5	550,3	546,1	-22,7	-18,5	1,4
Teknisk Udvalg	112,8	113,6	112,1	-0,8	0,7	0,7
Plan- og Miljøudvalg	3,6	3,8	3,6	-0,2	0,0	0,0
Socialudvalg	325,5	288,9	290,0	36,6	35,5	35,2
Institutions- og Skoleudvalget	1.029,3	1.029,4	1.032,0	-0,1	-2,7	-2,7
Fritids- og Kulturudvalg	78,7	76,7	78,7	2,0	0,0	0,0

Ældre- og Sundhedsudvalget	513,2	508,2	504,3	4,9	8,9	2,1
Arbejdsmarkedsudvalget	597,5	591,5	597,3	5,9	0,2	0,0
A. Driftsvirksomhed i alt	3.188,1	3.162,5	3.164,1	25,7	24,1	36,7
Heraf serviceudgifter	2.370,7	2.352,9	2.352,3	17,7	18,3	36,2
Anlæg						
25 Køb og salg af grunde og bygninger	-17,1	-15,0	-17,1	-2,1	0,0	0,0
26 Anlægsprojekter	85,1	91,2	120,6	-6,2	-35,5	-35,5
27 Anlægspuljer	56,4	40,5	53,8	15,9	2,6	2,6
28 Byudviklingsprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
99 Ikke disponerede anlægsmidler	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
B. Anlægsvirksomhed i alt	124,5	116,9	157,4	7,6	-32,9	-32,9
C. Renter (netto)	6,4	9,2	9,0	-2,8	-2,6	-2,6
D. Balanceforskydninger	9,2	13,7	9,2	-4,6	0,0	0,0
E. Afdrag på kommunens lån	48,1	44,7	47,6	3,4	0,4	0,4
UDGIFTER i alt	3.376,3	3.347,1	3.387,3	29,2	-11,0	1,7
Optagne lån	-17,6	-13,0	-17,6	-4,6	0,0	0,0
Tilskud og udligning (incl. beskæftigelsestilskud)	-1.065,7	-1.065,9	-1.065,9	0,2	0,2	-0,7
Skatter	-2.272,1	-2.279,3	-2.279,5	7,2	7,4	7,4
F. FINANSIERING I ALT (ekskl. forbrug likvide aktiver)	-3.355,3	-3.358,2	-3.362,9	2,9	7,6	6,7
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)						
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	21,0	-11,1	24,4	32,1	-3,4	8,4

Bilag

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

ØKONOMI

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

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

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

For bilag henvises i øvrigt til acadre-sag nr. 15/7948.

Punkt 3: Forslag til leverance fra programmet "Effekter og resultater"

14/32828

Forslag til leverance fra programmet "Effekter og resultater"

Baggrund

Direktionen godkendte den 30. april programmandatet for "Effekter og resultater i Høje-Taastrup Kommune". Hermed fremlægges forslag til, hvad der skal være programmets hovedleverance.

INDSTILLING

Byrådscentret indstiller, at direktionen drøfter forslaget om at lade programmet om effekter og resultater munde ud i udarbejdelsen af en strategi for udfoldelsen af effekt- og resultatstyring i Høje-Taastrup Kommune.

BESLUTNING DIREKTIONEN DEN 19-05-2015

Indstillingen blev godkendt. Derudover blev der henvist til Direktionens behandling af projektmandat den 30. april, hvor der lægges op til drøftelse og videndeling i kommunens ledelsesforaer undervejs i projektperioden.

Sagsfremstilling

Direktionen godkendte på møde den 30. april programmandatet for "Effekter og resultater i Høje-Taastrup Kommune". Netop nu er projektorganisationen ved at blive nedsat, og det forventes, at arbejdet i programstyregruppen og projektgruppen kan sættes i gang inden sommerferien. For at kunne rammesætte arbejdet i projektorganisationen bedst muligt, er der behov for, at direktionen drøfter nærmere, hvad der forventes at være programmets primære leverancer. Denne indstilling beskriver et forslag hertil.

Strategi for kommunens arbejde med effekt- og resultatstyring

I programmandatet er det beskrevet, at programmet skal samle de erfaringer, som de to pilotprojekter på hhv. 0-18 års området og SHCs område gør sig med at arbejde målrettet med at skabe effekter og resultater på de enkelte fagområder. Formålet hermed er at sikre en tværgående metodeudvikling, som kan skabe grundlag for et fælles sprog på tværs i kommunen og på sigt at udbrede en mere systematisk anvendelse af effektvurderinger i hele kommunen.

Arbejdet med de to pilotprojekter og den samlede indsats igennem programmet foreslås således at munde ud i udarbejdelsen af en egentlig strategi for kommunens arbejde med effekt- og resultatstyring. Strategien skal rammesætte kommunens ambitioner i forhold til at sikre, at vi arbejder med indsatser og ydelser, som vi ved, gør en forskel for borgere og brugere og anvender ressourcerne der, hvor de giver allerstørst værdi.

Strategien for effekt- og resultatstyring i Høje-Taastrup Kommune vil blive udarbejdet med udgangspunkt i de erfaringer, som dels de enkelte pilotprojekter har gjort sig og dels på baggrund af de drøftelser, disse erfaringer har kastet af sig i kommunens forskellige ledelsesfora. På nuværende tidspunkt kan det derfor ikke præciseres yderligere, hvorvidt strategien vil pege på en stringent systematik og metode til at arbejde med effekter og resultater, som er gældende for hele kommunen. Der er en vis sandsynlighed for, at forskelle i tilgængelige data og muligheden for at specificere effektmål på de enkelte fagområder nødvendiggør, at strategien favner en diversitet i metoder og handleplaner.

Det endelige indhold af strategien afhænger af det kommende års arbejde med pilotprojekterne og arbejdet med erfaringerne på tværs af projektorganisationen. Men på nuværende tidspunkt kunne man forestille sig, at strategien vil komme til at bestå af følgende delelementer:

Formål/målsætning:

- Hvorfor er det væsentligt at interessere sig for effekter og resultater af kommunens indsatser?
- Hvilke ambitioner og konkrete målsætninger har Høje-Taastrup Kommune ifht. at arbejde systematisk med effekter og resultater?
- Fælles rammer på tværs af organisationen – er der f.eks. et fast opfølgingskoncept, man skal følge?

Konkrete anbefalinger:

- Erfaringerne fra de enkelte pilotprojekter og de drøftelser, disse erfaringer giver anledning til i diverse lederfora, kan samles i en række anbefalinger. Disse kan anvendes til at inspirere øvrige dele af organisationen til at tilrettelægge deres eget arbejde med effekter og resultater.

Metodekatalog:

- De enkelte pilotprojekter indeholder forskellige metoder til arbejdet med effekter og resultater. Disse metoder kan fremstilles i et metodekatalog, som andre fagområder kan lade sig inspirere af.

Handleplan:

- Strategien kan endvidere indeholde en konkret handleplan for, hvilke fagområder der over en årrække skal prioritere at udfolde arbejdet med at systematisere deres arbejde med effekter og resultater

Punkt 4: Kørselsbemyndigelser 2014

14/24544

Bilag

Oversigt over kørselsbemyndigelser i 2014

Kørselsbemyndigelser 2014

Baggrund

Direktionen traf den 27. marts 2012 beslutning om, hvilke kriterier, der i Høje-Taastrup Kommune skal gælde for udstedelse af kørselsbemyndigelse til medarbejderne for kørsel i egen bil og som udløser kørselsgodtgørelse efter høj sats. Samtidig besluttede direktionen, at HR-Centret én gang årligt, skal følge op på omfanget af kørselsbemyndigelser.

Senest havde Direktionen en sag den 8. april 2014.

Denne sag indeholder en orientering om omfanget af kørselsbemyndigelser i 2014 samt forslag om at se på de kriterier, som har været anvendt siden marts 2012.

INDSTILLING

HR-Centret indstiller:

1. at Direktionen tager orienteringen til efterretning
2. at direktionen drøfter, om der er behov for at ændre reglerne eller om det er tilstrækkeligt at indskærpe, at kørsel som udgangspunkt er til lav sats og at kørselsbemyndigelse (som udløser høj sats) forudsætter en konkret vurderet kørselsbemyndigelse til den enkelte medarbejder.

BESLUTNING DIREKTIONEN DEN 19-05-2015

Direktionen besluttet, at kriterierne for kørselsgodtgørelse justeres således, at godtgørelse til høj takst kan udløses ved kørsel på minimum 2000 km årligt. Kørsel i minimum 70 dage bør ikke i sig selv udløse høj takst og udtages derfor af kriterierne.

Sagsfremstilling

I 2012 gjorde KL kommunerne opmærksomme på, at udbetaling af kørselsgodtgørelse til høj sats forudsætter udstedelse af personlige kørselsbemyndigelser og at forudsætningen for dette er, at der er tale om at kørslen er:

1. af tjenstlig karakter
2. nødvendig eller af væsentlig værdi for tjenestestedet/kommunen
3. samt at der er tale om
 - a. regelmæssig kørsel af større omfang og/eller (efter kommunens skøn)
 - b. af speciel art

Den 27. marts 2012 besluttede direktionen, at regelmæssig kørsel skulle forstås som kørsel:

- På minimum 70 dage årligt eller
- 2.000 km årligt

Der var den 31. december 2014 udstedt 119 bemyndigelser til kørsel med høj sats. Det er en stigning på 31 i forhold til 2013. Tabellen nedenfor viser omfanget af udstedte kørselsbemyndigelser i 2013 og 2014 samt udviklingen fra 2013 til 2014.

	2013	2014	udvikling
AMC	23	19	-4
BSC	1	0	-1
BURC	49	85	36

FKC	1	2	1
ISC	12	10	-2
SUOC	2	3	1
i alt	88	119	31

Det fremgår af tabellen, at stigningen i kørselsbemyndigelser er sket i BURC, som nu er oppe på at yde kørselsgodtgørelse efter høj sats i samme omfang som før direktionen besluttede stramningen i 2012.

BURC har oplyst, at centret fra starten havde forstået reglerne sådan, at de BÅDE skulle opfylde 2000 km kravet og 70 dages kørsel. Da BURC finder ud af, at man har været for restriktiv i sin administration af bemyndigelserne, er de ansattes kørsel blevet gået igennem igen. BURC har fundet en række medarbejdere, der kører mindst 70 dage og har givet dem en kørselsbemyndigelse. Det er begrundelsen for de fleste i den stigning, der har været.

BURC og HRC har aftalt et møde, hvor

o Reglerne vil blive gennemgået mere præcist

o Der vil blive set på de ansatte, der har et meget lavt kørselsforbrug, på trods af, at de er ude af huset i mere end 70 dage. Kørselsbemyndigelserne vil blive revurderet for disse ansatte

BURC påpeger, at de fastsatte kriterier kræver meget administration.

I forbindelse med sagen i 2012 blev det beregnet, at Høje-Taastrup Kommune ville kunne spare ca. 1 mio. kr. årligt ved kun at yde høj sats for kørsel i egen bil i de situationer, som er omfattet af KL's aftale med KTO/Sundhedskartellet.

Kørselsgodtgørelse ydes som udgangspunkt med lav sats, der anses for at dække udgifterne ved lejlighedsvis tjenestekørsel i egen bil og dermed den ansattes variable omkostninger.

Hvis en ansat regelmæssigt foretager tjenestekørsel af større omfang og kørslen er nødvendig eller af væsentlig værdi for tjenestestedet, kan der ydes kørselsgodtgørelse med høj sats, der dækker en del af den ansattes faste omkostninger. For at yde høj sats skal der udfærdiges en individuel kørselsbemyndigelse til den pågældende ansatte. I kørselsbemyndigelsen beskrives, hvilken type tjenestekørsel, der omfattes af bemyndigelsen og derfor udløser høj sats.

Kørselsbemyndigelse gives til konkrete formål og skal indeholde en afgrænsning af de rejser, der kan foretages i henhold til den. En medarbejder med kørselsbemyndigelse, kan derfor godt have kørsel, der ydes lav sats for. På den måde bliver der ikke en forskellig betaling for 2 medarbejdere, der f.eks. skal have godtgjort kørsel til et kursus, hvor den ene har en kørselsbemyndigelse og den anden ikke har (forudsat kørselsbemyndigelsen ikke dækker kørsel til kursusaktiviteter).

Der er i 2014 udbetalt høj sats (3,73 kr.) for i alt 246.850 km (i alt 920.750 kr.) og lav sats (2,10 kr.) for i alt 227.500 km (i alt 477.750 kr.). I alt er der udbetalt kørselsgodtgørelse for 1.400.000 kr. Der er samlet set tale om en stigning i udgifterne til kørsel i egen bil på ca. 100.000 kr. siden 2013 til trods for, at taksterne er lavere i 2014 end i 2013.

Det er HR-Centrets opfattelse, at kommunen vil kunne reducere udgifterne til medarbejdernes kørsel i egen bil ved at revidere kriterierne og/eller præcisere vejledningen for kørselsbemyndigelse, som i dag nogle steder administreres bredere end reglerne giver belæg for og end oprindeligt forudsat.

HR-Centret foreslår derfor, at kriterierne for udstedelse af kørselsbemyndigelse revideres.

Punkt 5: Øvrige sager 19-05-2015

14/32918

Øvrige sager 19-05-2015

Baggrund

Aktuelle politiske/strategiske sager

Fast punkt på dagsordenen til direktionens drøftelse.

Punkt 6: Lukket

14/32918