



Sag: 2014/04998 004
Id: 00.30S00

10. juni 2014

Afdelingsnavn

Center for Koncernstyring

Postadresse

Postboks 10, 3200 Helsingør

Personlig henvendelse

Rådhusvej 3

3200 Helsingør

tf: 7249 6016

e-mail: okonomi@Gribskov.dk

Telefontider

Man - tors

Fredag

Væsentlige forudsætninger for administrationens oplæg til budget i balance 2015-2018

1. Udgangspunktet for budgetoplægget

Administrationens oplæg til budget i balance tager afsæt i den stramme økonomiske ramme, der er for Gribskov Kommune i de kommende år med et fald i de forventede indtægter i form af bloktilskuddet samt et demografisk pres med faldende børnetal og stigende ældrebefolkning. Dertil kommer udsigten til fortsat stramme rammer i økonomiaftalen mellem regeringen og KL.

Budget i balance hviler på budget 2014-2017 med de deri liggende forudsætninger, herunder en fortsættelse af en produktivets- og effektivitetsdagsorden.

Balancen mellem kommunens løbende indtægter og udgifter er udfordret, da basisbudgettet viser et underskud på 133 mio. kr. og budgetopfølgningerne i 2014 viser et stort pres på børne- og arbejdsmarkedsområdet foruden det forhold at den demografiske udvikling på ældreområdet kun er indarbejdet til og med 2016.

Oplægget fokuserer på det skattefinansierede område, da forsyningsområdet mere er at betragte som "ren likviditet", der skal afvikles over en årrække med en forudsætning om at forsyningsområdet over år "går i nul".

2. Budgetoplægget i hovedtræk

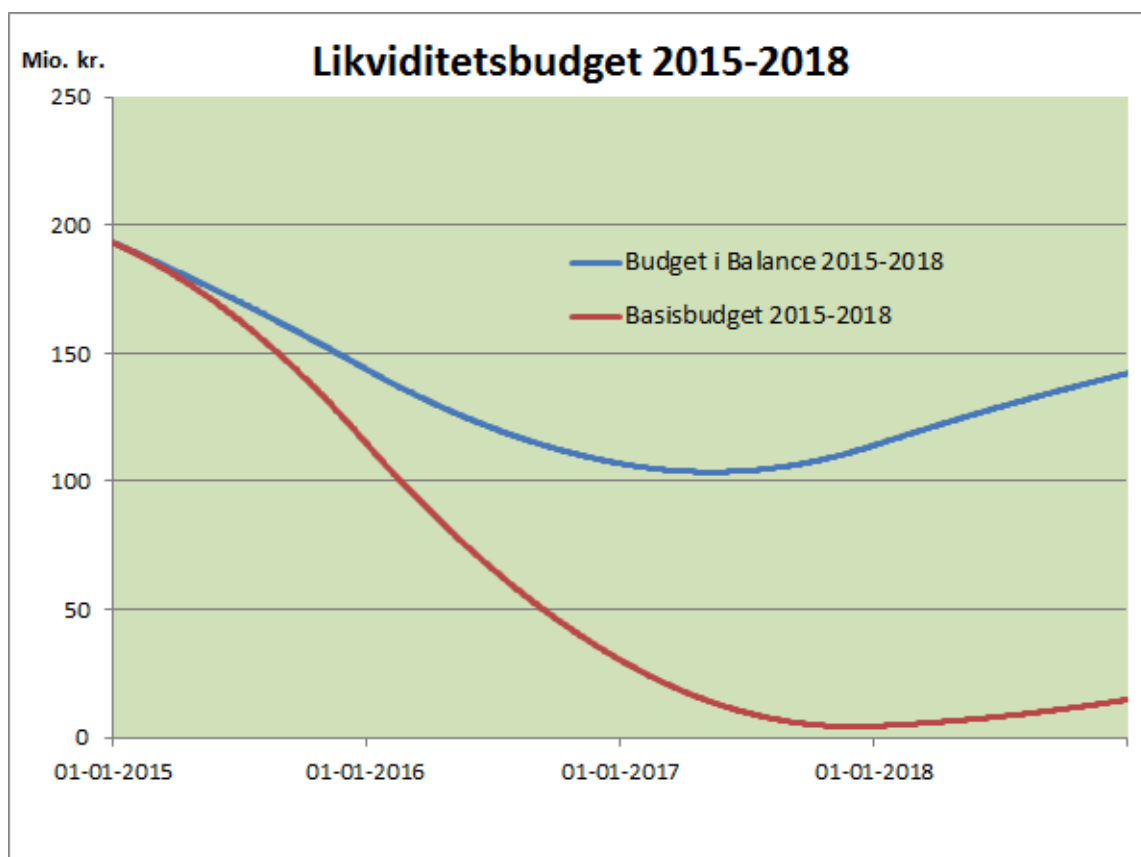
Med dette afsæt har administrationen udarbejdet et oplæg til budget i balance hvori der er sket en revurdering af det nuværende grundlag fra budget 2014-2017 og et fortsat fokus på et ansvarligt spor med henblik på at opretholde en robust likviditet for 2015-2018. Der er indarbejdet de foreløbige udmeldinger fra økonomiaftalen mellem regeringen og KL med bl.a. fortsat finansieringstilskud på 2 mia. kr., se nærmere sidst i notatet.

Resultatet af administrationens oplæg til budget i balance kan i hovedtræk sammenfattes som følger:

	2015	2016	2017	2018	I alt
Indtægter	-2.419.045	-2.463.986	-2.518.228	-2.566.524	
Ordinære driftsudgifter	2.338.442	2.350.118	2.384.144	2.429.521	
Ordinært driftsresultat	-80.604	-113.868	-134.084	-137.003	
Anlægsudgifter	79.164	69.967	46.084	55.827	
Byudvikling	6.563	6.877	6.819	6.848	
Finansielle poster	41.466	42.436	41.149	41.149	
Resultat - Det skattefinansierede område	46.589	5.412	-40.032	-33.178	-21.209
Forsyning - Drift og anlæg	5.102	8.866	3.829	5.181	
Resultat i alt	51.690	14.278	-36.203	-27.997	1.768

For det skattefinansierede område sker der en likviditetsopbygning på 21 mio. kr. med budget i balance. Det samlede resultat viser et likviditetsforbrug på 2 mio. kr., forskellen skyldes en nedbringelse af mellemværendet med forsyningsområdet (Gribvand A/S) med 23 mio. kr.

I figuren herunder fremgår likviditetsudviklingen i 2015-2018 for hhv. basisbudgettet og efter ændringerne i Budget i Balance.



Note: Kurven for basisbudget er eksklusiv økonomiaftalen

3. Budgetoplæggets forudsætninger

Herunder er angivet de væsentlige forudsætninger som administrationens oplæg til budget i balance for 2015-2018 er baseret på.

Budgetoplæggets afsæt

Budget i balance tager udgangspunkt i basisbudgettet for 2015-2018, der er baseret på budgetaftalen for 2014-2017. Det vil sige, at elementerne i budgetaftalen som udgangspunkt er videreført i 2018. Dette indebærer også en forudsætning om at omkostningsreduktionerne som følge af fortsat fokus på effektivitet og produktivitet på 15 mio. kr. i 2015, 30 mio. kr. i 2016 og 40 mio. kr. i 2017 og frem realiseres. Ligeledes indebærer det beslutningen om ekstraordinær afdragelse på kommunens lån som følge af indfrielsen af gælden til Gribvand.

Erfaringsmæssigt er KL's prognoser for kommunernes indtægter (tilskud og udligning) lavere tidligt i budgetprocessen, hvilket gør, at administrationen har lagt en forudsætning ind om en forbedring af indtægtsprognosen på 8,0 mio. kr. årligt fra 2016 og frem. For 2015 er forudsætningerne fra økonomiaftalen for 2015 indarbejdet.

Yderligere er følgende bevillinger vedr. Kultur og Idrætsområdet, Gribskov Elite og Talentudvikling, Musik i Lejet og Græsted Veterantræf, taget ud da disse skal indgå på lige fod med de øvrige politiske prioriteringer.

Strategisk afsæt

Det strategiske afsæt i budget i balance er en videreførelse af de to spor fra sidste års budgetaftale: Effektivitet og produktivitet samt Investeringer og udvikling.

Administrationen har prioriteret en investering i strategisk kompetenceudvikling til understøttelse af bl.a. produktivitets- og effektivitetsdagsordenen med 1,0 mio. kr. i 2015 og 2,0 mio. kr. i 2016 og 2017.

Derudover er der et ønske om et fortsat fokus på IT området, herunder afklaring af hvilke indsatser, der er brug for ift. skabelse af en sikker stabil drift (både ift. systemer og struktur). Dette vil indgå som en grundlæggende præmis ift. prioriteringen af indsatsen på IT området de kommende år.

Den strategiske investeringspulje er allerede i budget 2014-2017 delvist udmøntet i 2015, 2016 og 2017. Administrationen har med dette som baggrund prioriteret de investeringer og udviklingstiltag, der de kommende år er væsentlig for Gribskov Kommune

Indsats	2015	2016	2017	2018
IT understøttelse af målstyring: En videreudvikling af understøttelsen af ledelsesniveauet i prioriteringen af indsatser og aktiviteter med hen blik på opnåelse af mål og effekt.		1.000.000	1.000.000	
Udvikling af hjemmeside: Udvikling af hjemmesiden som kommunens "ansigt udadtil" i lyset af branding og tilgængelighed	2.000.000	1.000.000		

<i>Fundraising:</i> En fokuseret indsats på fundraising med henblik på at skabe finansieringsmuligheder til yderligere strategiske investeringer	200.000	200.000	200.000	200.000
I alt	2.200.000	2.200.000	1.200.000	200.000
Ej udmøntet	500.000	3.400.000	4.200.000	7.400.000

Anlægsområdet

Administrationen har foretaget en revurdering af anlægsprogrammet fra budgetaftale 2014-2017 ift. den strammere økonomiske situation de kommende år. Det betyder, at der er lagt en forudsætning ind om at afsøge lånemuligheder eller anden form for finansiering, der kan være med til at realisere bl.a. etableringen af nyt Læringsmiljø i Gilleleje fremfor for en fuldt ud egen finansieret løsning. Konkret er der sket en reduktion i Læringsmiljø Gilleleje med 41,4 mio. kr. i 2015, 36,3 mio. kr. i 2016 og 20,4 mio. kr. i 2017.

Derudover er der et pres på kommunens administrationsbygninger ift. en samling af administrationen, men også en ren bygningsmæssig udfordring grundet den nedslidte vedligeholdelsesmæssige tilstand. Der er afsat 5,0 mio. kr. i 2015 og 2016 til administrationsbygninger, som skal ses i sammenhæng med de allerede afsatte midler til investeringsplan for bygninger og klimatiltag.

Der er i oplægget **ikke** indeholdt udgifter til følgende anlæg:

- Toiletbygning Villingebæk Strandvej på 1,3 mio. kr.
- Nedrivning af det gamle Helsingebadet på 3,5 mio. kr
- Etablering af selvstændig varmforsyning Toftebo på 1,5 mio. kr.
- Inventar til bibliotek som en del af Kulturhavn Gilleleje på 2,8 mio. kr. - forventeligt ultimo 2015

4. Det samlede budgetoplæg

Herunder er det samlede oplæg til budget i balance gengivet med hovedoversigt, ændringsoversigt og anlægsprogram.

Budget i Balance 2015-2018

Hovedoversigt

1.000 kr. i lb. priser (netto)	2015	2016	2017	2018	Alle år
Indkomstskatter	-1.711.881	-1.792.282	-1.832.424	-1.868.435	-7.205.022
Reguleringer tidligere år	0	0	0	0	-1
Grundskyld	-460.290	-481.003	-501.205	-501.205	-1.943.703
Selskabsskatter mv.	-13.089	-13.573	-14.075	-14.075	-54.812
Udligning og tilskud	-165.689	-107.656	-99.648	-111.933	-484.926
Kommunale bidrag	5.136	5.225	5.314	5.314	20.989
Beskæftigelsestilskud	-73.232	-74.697	-76.190	-76.190	-300.309
Indtægter i alt	-2.419.045	-2.463.986	-2.518.228	-2.566.524	-9.967.784
Ordinære driftsudgifter	2.338.442	2.350.118	2.384.144	2.429.521	9.502.225
Resultat af ordinær drift	-80.604	-113.868	-134.084	-137.003	-465.558
Ordinære anlæg	79.164	69.967	46.084	55.827	251.042
Resultat efter ordinære anlæg	-1.440	-43.901	-88.000	-81.175	-214.516
Renter	5.202	3.460	1.263	1.263	11.188
Finansielle ændringer	36.264	38.976	39.886	39.886	155.012
Byudvikling	6.563	6.877	6.819	6.848	27.107
Resultat af det skattefin. område	46.589	5.412	-40.032	-33.178	-21.209
Forsyningsvirksomhed, drift	971	2.263	3.583	4.929	11.747
Forsyningsvirksomhed, anlæg	3.894	6.362	0	0	10.256
Jordforsyning, drift og anlæg	236	241	246	251	975
Resultat af forsyningsvirks.	5.102	8.866	3.829	5.181	22.977
Resultat i alt	51.690	14.278	-36.203	-27.997	1.768

Ændringer: Budget i Balance

1.000 kr. i 2015 priser	2015	2016	2017	2018
Indtægter	-31.131	-16.851	-17.028	-17.209
Finansielle Rammer	-31.131	-16.851	-17.028	-17.209
Udligning	0	-8.000	-8.000	-8.000
Styrkelse af kommunale sundhedsområde	-2.450			
Styrkelse af kommunale sundhedsområde, finansiering via befordring	700			
Styrkelse af kommunale sundhedsområde, finansiering via beredskab	700			
Finansieringstilskud	-14.000			
Øget anlægsramme	-9.100			
Omplacering skat/bloktilskud	0			
Løft af ældreplejen	-8.677	-8.851	-9.028	-9.209
Reduceret skattegrundlag	1.696			
Ordinær drift	10.305	10.247	10.405	8.550
Teknisk Udvalg	-700			
Effektiviseringer befordring	-700			
Plan- og Miljøudvalg	-700			
Effektiviseringer beredskab	-700			
Social- og Sundhedsudvalget	11.127	8.669	8.660	8.652
Merudgifter ældreområdet	8.677	8.669	8.660	8.652
Styrkelse af kommunale sundhedsområde	2.450			
Kultur- og Idrætsudvalget	-422	-422	-255	-102
Gribskov Elite og Talentudvikling	-102	-102	-102	-102
Musik i Lejet	-153	-153	-153	
Græsted Veterantræf	-167	-167		
Økonomiudvalget	1.000	2.000	2.000	0
IT understøttelse af målstyring		1.000	1.000	
Hjemmeside	2.000	1.000		
Fundraising	200	200	200	200
Strategisk kompetenceudvikling	1.000	2.000	2.000	
Finansiering via strategisk investeringspulje	-2.200	-2.200	-1.200	-200
Ordinær anlæg	-36.424	-31.314	-20.438	
Børneudvalget	-41.424	-36.314	-20.438	
Læringsmiljøer, Gilleleje	-41.424	-36.314	-20.438	
Økonomiudvalget	5.000	5.000		
Administrationsbygninger	5.000	5.000		
Hovedtotal	-57.250	-37.918	-27.061	-8.659

Budget i Balance: Anlægsprogram

1.000 kr. i 2015 priser

	2015	2016	2017	2018	I alt
Gribskov Kommunes belyningsanlæg (Tidligere Kabellægningsaftale DONG)	8.689				8.689
Budgetramme - Trafikforhold (inkl. forskydning af 5 mio. kr. fra 2014), bestående følgende anlæg: - Trafikforhold ny skole - Trafiksikring - Cykelsti Smidstrup/Blistrup - Trafiksikring - Hillerødvej/Helsingørvej/Stæremosen - Projektering af ny vej - Græsted/Gilleleje - Svingbane + P-plads - Esrum Kloster	5.109				5.109
Trafiksikring – Kildevej/ Askemosevej	520	1.038			1.558
Budgetramme - Skoler og dagtilbud (inkl. forskydning af 5 mio. kr. fra 2014), bestående af følgende anlæg: - Børnebyer/Attraktive og bæredygtige lokalsamfund - Undervisning og læring i Gilleleje	36.772	36.942			73.714
Udbygning af plejeboligkapacitet (tidsforskudt fra 2015/2016 til 2017/2018)			18.661	26.906	45.566
Kulturhavnen - Gilleleje	2.637				2.637
Investeringsplan – Vejnettet	5.109	5.110	5.110	5.110	20.438
Investeringsplan – Bygninger og klimatiltag	15.328	20.438	20.438	20.438	76.642
Udvidet Investeringsplan – Bygninger og klimatiltag - Administrationsbygninger	5.000	5.000			10.000
I alt ordinære anlæg i 2015-pl	79.164	68.528	44.208	52.453	244.353
I alt ordinære anlæg i lb. Priser	79.164	69.967	46.084	55.827	251.042

5. Budget i balance og økonomiaftalen

I det følgende notat er der redegjort for hovedelementerne i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, samt hvilke del af denne der afspejles i administrationens oplæg til budget i balance.

Økonomiaftalen mellem kommunerne (KL) og regeringen for 2015

Den indgåede økonomiaftale mellem KL og regeringen er væsentlig bedre for kommunerne end KL havde forventet. De væsentligste ændringer er, at kommunernes finansieringstilskud fortsætter i 2015 og at kommunernes anlægsramme i modsætning til Bjarne Corydons udtalelse på KØF, ikke er reduceret markant.

KL vurderer, at den indgåede økonomiaftale for 2015 betyder, at kommunerne til næste år kan videreføre nogenlunde samme service som i år. Der er blevet plads til at udbygge de opgaver i det nære sundhedsvæsen, som kommunerne står for, med 350 mio. kr.

Aftalen medfører, at anlægsudgifterne i kommunerne sænkes til 17,5 mia. kr., mod godt 18 mia. kr. i år. Samtidig betyder aftalen at kommunerne slipper af med en række bindinger på, hvordan anlægsudgifterne skal bruges. Det betyder, at man i den enkelte kommune i højere grad kan prioritere pengene ud fra de lokale behov.

Det særlige finansieringstilskud bliver videreført, med 2 mia. kr. som bloktilskud og 1 mia. kr., der fordeles efter objektive kriterier, samt en lånepulje på 500 mio. kr. til kommuner med lav likviditet.

Det er aftalt, at der i samarbejde med regeringen skal ses på rammerne for kommunernes fysiske planlægning, herunder planloven, som en række kommuner oplever som noget, der udgør en barriere for at skabe vækst.

Det indgår også i økonomiaftalen, at regeringen nedsætter en arbejdsgruppe, der skal komme med forslag til at effektivisere affaldsforbrændingssektoren med 200 mio. kr. frem mod 2020. Det er et skrift fra regeringens hidtidige planer om at udbyde hele affaldsbehandlingen til private.

Blandt de øvrige elementer i aftalen kan fremhæves:

- Skatten skal under ét holdes i ro i kommunerne. Staten giver et tilskud på op til 150 mio. kr. til skattnedsættelser.
- Regeringen og KL har aftalt, at fem mindre opgaver flyttes fra kommunerne til Udbetaling Danmark: Internationale opgaver, fleksydelse, begravneshjælp, delpension og efterlevelseshjælp.
- Fem andre og væsentligt større opgaver, som er blevet analyseret - herunder kontanthjælp og sygedagpenge – fastholdes på kommunale hænder.

- Regeringen forpligter sig til at gennemføre ændringer i tilskuds- og udligningssystemet, hvis der i forbindelse med en beskæftigelsesreform vedtages ændringer i den statslige refusion.
- De nuværende 87 kommunale enheder på beredskabsområdet skal pr. 1. januar 2016 samles i højst 20 nye kommunale beredskabsenheder.

Budget i balance

Der mangler endnu at se det endelige aktstykke, så de præcise kriterier for fordeling af bl.a. lånepuljer er endnu ikke kendte, ligesom KL heller ikke har nået at ajourføre deres skatte- og udligningsmodel. Derfor vil der senere ske ændringer til de foreløbige beregninger. Den færdige konsekvensberegning vil først foreligge efter sommerferien.

Elementer fra økonomiaftalen der er indarbejdet i budget i balance

Videreførelsen af kommunernes finansieringstilskud samt den fortsat høje anlægsramme giver Gribov Kommune er merindtægt på 22 mio. kr. i 2015 ift. KL's tidligere skøn, hvilket er indarbejdet i budget i balance.

Videre er tilskuddet til løft af ældreplejen gjort permanent med et niveau på 1,0 mia. kr. årligt. Tilskuddet er medtaget i budget i balance, men samtidig er medtaget merudgifter til ældreplejen på tilsvarende niveau.

Der er ligeledes med aftalen afsat 350 mio. kr. til at udbygge opgaverne i det nære sundhedsvæsen, denne udvidelse finansieres dels af et øget bloktilskud på 150 mio. kr. dels af forventede besparelser på befordrings- og beredskabsområdet. I Budget i balance er indarbejdet sundhedsudgifter, bloktilskud og forbrug til befordring og beredskab i overensstemmelse hermed.

De elementer der ikke er indarbejdet i budget i balance

Udbetaling Danmark får tilført yderligere nogle områder fra kommunerne, det drejer sig om internationale sygedagpengesager, begravelseshjælp, fleksydelse, efterlevelseshjælp og delpension. Udbetaling Danmarks virksomhed finansieres af betalinger fra kommunerne, og med de nye opgaver vil den eksisterende betaling stige, men omvendt vil kommunen spare udgifterne til udførelse af de opgaver der overgår til Udbetaling Danmark. Administrationen kender endnu ikke merbetalingen til Udbetaling Danmark, ligesom konsekvensen af omkostningsbesparelsen ved ikke selv at skulle levere disse ydelser skal opgøres. Derfor er konsekvenserne ikke indregnet i Budget i balance, men nettoeffekten må forventes at være begrænset.

Der er i økonomiaftalen aftalt, at kommunerne skal nedbringe sagsbehandlingstiderne for erhvervsrettede myndighedsopgaver med en tredjedel, det drejer sig om miljøgodkendelser, godkendelser af husdyrbrug og byggesager. Nedbringelsen af sagsbehandlingstiderne skal ske via en forenkling af reglerne samt en bedre kommunal indsats, det sidste finansieres af en mindre stigning i bloktilskuddet (via DUT'en), dette er ikke afspejlet i budget i balance.

Der er i budgetaftalen aftalt følgende tilskud og lånepuljer hvor et evt.

provenu ikke er indarbejdet i budget i balance:

- 1,0 mia. afsat til finansieringstilskud og som fordeles efter kommunernes grundlæggende vilkår
- 500 mio. kr i en lånepuljen til kommuner med lav likviditet
- 150 mio. kr. i låne- og deponeringsfritagelsespulje til fremme af offentlig-privat samarbejde
- 400 mio. kr. i lånepulje til målrettede investeringer på de borgernære områder
- 200 mio. kr. i lånepulje til investeringer med effektiviseringspotentiale

Det er administrationens vurdering, at Gribskov Kommune ikke vil kunne komme i betragtning til hverken finansieringstilskuddet eller lånepuljen til kommuner med lav likviditet (de to første dots). Derimod vil de øvrige puljer kunne være interessante.

DUT-reguleringer og budgetgarantien kendes ikke endnu, og er derfor ikke med i budget i balance.