

Generelle bemærkninger

INDLEDNING

Med Arbejdsgrundlag 2014 godkendte byrådet, at der skulle være et økonomisk pejlemærke om et økonomisk råderum på 100 mio. kr., som skulle disponeres til anlæg, kasseopbygning og afdrag på lån.

Hensigten var at sikre, at der årligt er et økonomisk grundlag til nødvendige investeringer i velfærd og den påkrævede kasseopbygning.

Dette pejlemærke er omsat i en økonomisk strategi, hvorefter råderummet på 100 mio. kr. skal skabes fra og med 2015 og disponeres med henholdsvis 70 mio. kr. til anlæg og 30 mio. kr. til kasseopbygning.

BUDGETTETS FORUDSÆTNINGER

Som optakt til økonomidagen den 24. juni 2015 havde gruppeformændene et møde den 16. juni 2015, hvor de blev forelagt en oversigt over de budgetbevægelser, der var blevet opgjort ved den tekniske gennemgang af budgetforudsætningerne.

Oversigten var opdelt i 3 kategorier, henholdsvis

1. Foreslås indarbejdet i budgetoplægget
2. Håndteres af udvalget
3. Skøn over udgifter til flygtninge

Kategoriseringen til brug ved gruppeformændenes drøftelse blev efterfølgende lagt til grund for den økonomiske gennemgang på økonomidagen den 24. juni 2015, og kan opgøres således fordelt på udvalg:

Udvalg	(mio. kr)	Kategori 1 Indarbejdes	Kategori 2 Udvalgshåndtering	Kategori 3 Flygtninge
Politisk Koordination & Økonomi		3,0	0,0	...
Læring		-0,6	0,3	5,6
Beskæftigelse		6,0	...	4,0
Social Omsorg		14,3	26,6	...
Fritid & Fællesskab		4,5	0,6	-1,3
Teknik		...	0,0	...
I alt		27,2	27,2	8,3

Forhold, der foreslås indarbejdet i budgetoplægget

Kategori 1 er bevægelser i budgettet, der kan henføres til demografi, byrådsbeslutninger, ny lovgivning o.l. Disse bevægelser beløber sig i øgede investeringer på i alt 27,2 mio. kr. Der er bl.a. tale om tilpasning til nye/udvidede opgaver, opretning af budget til familie- og handicapområdet samt tilførsel af kommunens andel af ældremilliarden.

På økonomidagen den 24. juni blev der under denne kategori også anført en merudgift til aktivitetsbestemt medfinansiering på 8,9 mio. kr. Efter økonomidagen har regeringen og KL indgået en økonomiaftale, der medfører et lavere skøn over kommunernes medfinansiering, hvorfor den forventede merudgift bortfaldt.

I økonomiaftalen mellem Regeringen og Danske Regioner af 20. august 2015 indgik dog blandt andet en aftale om aktivitetsbestemt medfinansiering fra kommunerne på i alt 19,6 mia. kr.,

Generelle bemærkninger

hvilket er 0,9 mia. kr. mere end det hidtil forudsatte. KL har efterfølgende udsendt et skøn over den enkelte kommunes andel af de samlede udgifter på 19,6 mia. kr. Med udgangspunkt i denne fordeling er der afsat yderligere 1,9 mio. kr. i Hedensted Kommunes budgetforslag for 2016. Det kommunale bloktilskud bliver samlet set forøget med 0,9 mia. kr. som følge af den nye aftale, hvilket er indregnet under Generelle tilskud m.v. Hvis det efterfølgende viser sig, at kommunernes udgifter i 2016 overstiger økonomiaftalens skøn, vil kommunerne blive kompenseret for merudgiften under ét.

I tabellen over udvalgenes driftsbudget 2016 på side 6 indgår de 1,9 mio. kr. i merudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering under Social Omsorg - Kategori 1.

Budgetbevægelser som udvalget selv skal håndtere

Kategori 2 rummer de bevægelser indenfor udvalgenes budgetområder, som er i retning af opmærksomhedspunkter, ønsker eller forhold som ved omprioriteringer eller ændret adfærd kan påvirkes, og som udvalget derfor selv skal håndtere indenfor udvalgets økonomiske ramme. Som udgangspunkt er den økonomiske ramme uændret fra 2015 til 2016 af hensyn til råderumsskabelsen, og udvalget må derfor finde løsninger, der kan "neutralisere" de ændrede budgetforudsætninger, så udvalgets ramme kan overholdes.

Flygtninge/integration

I kategori 3 er der samlet skøn over de økonomiske konsekvenser med afsæt i udmeldt flygtningekvot og antagelser om familiesammenføringer m.m. Da disse skøn for nuværende er behæftet med stor usikkerhed er aftalt en særlig tildelingsmodel til integrationsopgaven. Modellen indebærer, at nuværende skøn ikke indarbejdes i budgetforslaget, men at der tilføres midler til opgaven i løbet af 2016 efter konkret anmodning på grundlag af konstateret merudgift. De ekstraordinære midler, som kommunen modtager fra staten, samles i en central pulje, hvorfra der kan søges midler til de konstaterede merudgifter. Det er indtil videre forudsat, at de ekstraordinære midler udgør 4 mio. kr. om året.

Udvalgenes bidrag til reduktion og tilpasning

Med henblik på at skabe et råderum på 100 mio. kr. er der tidligere i budgetoverslag 2016 anført et yderligere bidrag på 8,2 mio. kr. med følgende fordeling på udvalgene:

- | | |
|--|--------------------|
| • Udvalget for Læring | 2.732.000 kr. |
| • Udvalget for Beskæftigelse | 1.866.600 kr. |
| • Udvalget for Social Omsorg | 2.243.800 kr. |
| • Udvalget for Fritid & Fællesskab | 261.000 kr. |
| • Udvalget for Teknik | 182.400 kr. |
| • Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi | <u>959.800 kr.</u> |

I alt

8.245.600 kr.

Til udvalgsbehandlingen i august 2015 er anført forslag til løsning på udvalgenes bidrag, som ligeledes blev fremlagt i udvalgs møderne i juni 2015. På udvalgs møderne i august 2015 skal det vurderes, om der siden er fremkommet andre/yderligere løsningsmuligheder. Enkelte udvalg har herefter udmøntet reduktion og tilpasning, mens andre udvalg endnu mangler at træffe beslutning om konkret udmøntning.

Geninvesteringspuljen

På Økonomidagen den 24. juni 2015 blev det tilkendegivet, at Geninvesteringspuljen implementeres i udvalgs regi. Udvalgene får således mulighed for at tilrettelægge og afprøve den ønskede omstilling af opgaveløsningen i retning af kerneopgaven og bevægelsen hos borgeren.

De formelle "spilleregler" for geninvesteringspuljen vil blive fastlagt i efteråret 2015, og der foreslås en tidsmæssig forskydning, så puljens cyklus er fra en 1/7 til en 30/6. Dette vil give 6

Generelle bemærkninger

måneder til at omlægge og gennemføre de ændringer, som udvalget skal have besluttet senest den 31/12.

På baggrund af erfaringerne i udvalgene skal Byrådet i juni 2016 evaluere hensigten med puljen i tilknytning til budgetlægningen af 2017.

Anlæg

På grundlag af udvalgenes anlægsdrøftelser i juni 2015 blev der på byrådets økonomidag den 24. juni 2015 præsenteret oversigt over anlægsønsker.

Den endelige prioritering af anlægsrammen vil blive foretaget som led i de politiske drøftelser om en budgetaftale.

TIDSPLAN FOR BUDGETLÆGNINGEN EFTER 1. SEPTEMBER 2015

- 7. september: PKØ udarbejder det endelige budgetforslag efter en forudgående drøftelse med HovedMED.
- 16. september: 1. behandling af budgetforslag 2016 – 2019.
- 7. oktober: 2. behandling af budgetforslag 2016 – 2019.
- Senest 31. december: Udvalgene beslutter omlægning og ændringer vedrørende Geninvesteringspuljen, som skal træde i kraft senest 1. juli 2016.

Generelle bemærkninger

HOVEDTAL 2016-2019

Efter indregning Kategori 1 tilpasningerne på driften og med udgangspunkt i statsgaranteret udskrivningsgrundlag ser hovedtallene for 2016 ud som følger i nedenstående oversigt.

Hovedtal Budgetforslag 2016-2019

Mio. kr.		Budget 2015	Budget- forslag 2016	Budget- overslag 2017	Budget- overslag 2018	Budget- overslag 2019
<u>Indtægter</u>	Skatter	1.901,4	1.963,4	2.014,2	2.073,4	2.140,0
	Generelle tilskud m.v.	567,9	596,5	576,7	526,9	476,7
	Beskæftigelsestilskud	<u>93,9</u>	<u>97,2</u>	<u>98,5</u>	<u>99,9</u>	<u>101,3</u>
	<i>Indtægter i alt</i>	<i>2.563,2</i>	<i>2.657,0</i>	<i>2.689,5</i>	<i>2.700,2</i>	<i>2.718,1</i>
<u>Driftsudgifter m.v.</u>	Drift - Serviceudgifter	-1.758,1	-1.784,1	-1.784,8	-1.782,5	-1.781,2
	Drift - Forsikrede ledige	-86,3	-80,0	-79,0	-78,8	-78,4
	Drift - Øvrige overførsler mv.	-581,4	-641,1	-653,7	-663,7	-670,1
	Geninvesteringspulje (1 %)		17,8	17,8	17,8	17,8
	Disponering af pulje		-17,8	-17,8	-17,8	-17,8
	Reduktion og Tilpasning 17-19			7,2	37,2	54,2
	Regeringens Omprioriteringsbidrag			21,4	39,3	57,1
	Pris- og lønstigninger 17-19	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>-49,7</u>	<u>-97,2</u>	<u>-145,4</u>
	<i>Drift i alt</i>	<i>-2.425,9</i>	<i>-2.505,2</i>	<i>-2.538,7</i>	<i>-2.545,8</i>	<i>-2.563,8</i>
	Renter	<u>-10,0</u>	<u>-7,9</u>	<u>-7,1</u>	<u>-6,0</u>	<u>-4,8</u>
	<i>Driftsudgifter m.v. i alt</i>	<i>-2.435,9</i>	<i>-2.513,1</i>	<i>-2.545,9</i>	<i>-2.551,8</i>	<i>-2.568,6</i>
Ordinær driftsvirksomhed i alt		127,4	143,9	143,6	148,5	149,5
Finansiering ved overførsler fra 2014		12,0				
Forsyningsvirksomheder Drift		0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Balanceforskydninger m.v.		-3,3	-3,4	-4,4	-4,5	-4,7
Afdrag på lån (aktuel låneprofil)		<u>-36,3</u>	<u>-38,9</u>	<u>-39,5</u>	<u>-44,2</u>	<u>-45,1</u>
Råderum til anlæg og kasse		100,0	101,8	100,0	100,0	100,0
Anlægsramme		-70,0	-70,0	-70,0	-70,0	-70,0
<i>heraf anlægsprojekter</i>		<i>-56,0</i>	<i>-85,9</i>	<i>-90,0</i>	<i>-70,0</i>	<i>-70,0</i>
<i>heraf vejvedligeholdelse</i>		<i>-14,0</i>				
<i>heraf lånoptagelse afledt af anlæg</i>		<i>0,0</i>	<i>15,9</i>	<i>20,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Årets kasseopbygning		<u>30,0</u>	<u>31,8</u>	<u>30,0</u>	<u>30,0</u>	<u>30,0</u>

Skatter og generelle tilskud er beregnet ud fra valg af statsgaranti for 2016. I budgetoverslagssårene er forudsat, at det særlige finansieringstilskud på 44,7 mio. kr. til Hedensted Kommune i 2016 og de særlige integrationstilskud på ca. 4 mio. kr. i 2016 fortsætter i årene 2017-2019.

Generelle bemærkninger

Herudover er skatter og generelle tilskud beregnet ud fra KL's forudsætninger om indkomstudvikling, balancetilskud, regeringens omprioriteringsbidrag m.v.

Det er i beregning af generelle tilskud og beskæftigelsestilskud forudsat, at lovforslaget om refusionsomlægning vedtages. Ministeriets nyeste konsekvensberegning af refusionsomlægningen viser, at Hedensted Kommune i 2016 får en lille gevinst på ca. 700.000 kr., hvor der tidligere var forventet et samlet tab på ca. 7 mio. kr. Herudover er der på driftssiden indregnet en yderligere forbedring på 8,8 mio. kr. efter indregning af den seneste beskæftigelsesudvikling m.v. og de deraf afledte måltal.

I "Generelle tilskud m.v." er forudsat, at bloktilskuddet for 2016 øges med 0,9 mia. kr. i forhold til det fra ministeriet udmeldte bloktilskud, som følge af den mellem Regeringen og Danske Regioner indgåede aftale om regionernes økonomi for 2016, som øger den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering med 0,9 mia. kr. fra 18,7 mia. kr. til 19,6 mia. kr. Hedensted Kommunes andel udgør ca. 7 mio. kr.

I "Generelle tilskud m.v." er indregnet forventet andel af de ekstraordinære tilskud på integrationsområdet på 4 mio. kr. Under "Drift – Serviceudgifter" er modsvarende indregnet en udgiftspulje på 4 mio. kr. til merudgifter på integrationsområdet til fordeling efter konkrete ansøgninger til Byrådet.

For 2016 er der herefter et råderum på 101,8 mio. kr., hvilket er 1,8 mio. kr. mere end det forudsatte råderum på 100 mio. kr.

Der er endnu ikke budgetteret med lånoptagelse i budgetforslag 2016-2019, udover den allerede besluttede lånoptagelse i forbindelse med ELENA-projekt i 2017, idet budgettering af optagelse af lån i forbindelse med lånedispensationer på i alt 8,8 mio. kr. afventer en politisk prioritering af anlægsmidlerne.

I beløb vedr. "heraf anlægsprojekter" indgår 15,9 mio. kr. vedr. ELENA-projekt som lånefinansieres. Anlægsrammen på forudsat 70 mio. kr. om året er endnu ikke prioriteret i forhold til de enkelte anlægsprojekter. Prioriteringen forventes foretaget i forbindelse med indgåelse af budgetaftale mellem 1. og 2. behandlingen af budgetforslag 2016-2019.

Regeringens annoncerede omprioriteringsbidrag på 1 pct. af serviceudgifterne udgør for Hedensted Kommune ca. 17,8 mio. kr. om året. I 2017 er det forudsat, at et efterslæb fra 2016 på ca. 3,6 mio. kr. (andel af 468 mio. kr.) skal medregnes, således at serviceudgifterne skal reduceres med 21,4 mio. kr. i 2017.

Med de budgetterede indtægter fra skatter, generelle tilskud, driftsudgifter, reduktion for "regeringens omprioriteringsbidrag" på 1 pct. af serviceudgifterne og m.v. mangler mellem 7 mio. kr. og 54 mio. kr. i budgetoverslagsårene 2017-2019, for at der kan skabes et årligt råderum 100 mio. kr. til anlæg og kasseopbygning. Det er i budgetforslaget forudsat, at disse 7-54 mio. kr. findes ved reduktion og tilpasning af driftsbudgetterne bl.a. ved fortsat fokus på kerneopgaverne i udarbejdelsen af budget 2017 og senere år.

Generelle bemærkninger

DRIFTSBUDGET 2016

De 4 kerneopgaver varetages af hver sit udvalg. Herudover varetages en række tekniske og forsyningsmæssige opgaver af et femte stående udvalg, Udvalget for Teknik. Endelig er Udvalget for Politisk Koordination og Økonomi ansvarlig for koordinering af økonomiske, administrative og planlægningsmæssige forhold. For en nærmere beskrivelse af udvalgenes opgaver henvises til budgetbemærkningerne for de enkelte udvalg.

Udvalgenes beregnede rådemidler til driften i 2016 fremgår af nedenstående tabel:

(mio. kr.) 2016 løn- og prisniveau	Budgetramme 2015 ¹	Bidrag til råderum	Kategori 1	Refusionsomlægningen	Beregnet rådemidler i 2016	Pulje merudgifter til flygtninge	Driftsbudget 2016
Udvalget for:							
Læring	810,5	-2,7	-0,6		807,2		807,2
Beskæftigelse	559,1	-1,9	+6,0	+40,9	604,1		604,1
Social Omsorg	640,7	-2,2	+16,2 ²		654,7		654,7
Fritid & Fællesskab	79,1	-0,3	+4,5		83,3		83,3
Teknik	52,1	-0,2			51,9		51,9
Politisk Koordination & Økonomi	297,6	-0,9	+3,0		299,7	+4,0	303,7
I alt	2.439,1	-8,2	+29,1	+40,9	2.500,9	+4,0	2.504,9

SERVICEUDGIFTERNE I 2016

Økonomiaftalen for 2016 indeholder en serviceramme korrigeret for lov- og cirkulæreprogram på 237,4 mia. kr. for hele landet. I nedenstående tabel er Hedensted Kommunes beregnings-tekniske andel angivet.

Tabel Teknisk beregning af serviceramme for 2016 (mio. kr.)	Landsplan	Hedensted Kommune
Serviceaftale 2015 (15-pl)	234.674	1.773,0
Effektivisering af beredskab	-25	-0,2
Ændrede pris- og lønforudsætninger i 2015	-1.610	-12,5
Korrigeret Serviceaftale 2015 (15-pl)	233.039	1.760,3
PL fra 2015 til 2016 (1,6 pct.)	+3.729	+29,0
Justering af servicerammen ³	-468	-3,6
Ældremilliard ⁴	+1.000	+7,8
Skæv DUT og DUT-sager 2015 m.v.	+81	+0,6
Servicerammen for budget 2016	237.381	1.794,1

¹ Korrigeret for tekniske omplaceringer mellem udvalgene fra 2015 til 2016 og fremregnet til 2016 løn- og prisniveau.

² Forøget med 1,9 mio. kr. vedr. aktivitetsbestemt medfinansiering i forhold til Økonomidagen 24. juni 2015, som følge af KL's fordeling på landsplan udmeldt 21. august 2015.

³ Effektiviseringsbidrag på 1 pct. af det kommunale udgiftsloft svarer til 2,368 mia. kr. i 2016. Da 1,9 mia. kr. tilføres til kommunerne til borgernær service i 2016, medfører dette en nettokorrektion 468 mio. kr.

⁴ Den såkaldte ældremilliard omlægges til bloktilskuddet og medfører rent teknisk en korrektion af servicerammen.

Generelle bemærkninger

Serviceudgifterne i budgetforslag 2016 udgør 1.784,1 mio. kr. i 2016 løn- og prisniveau, hvilket er 10 mio. kr. mindre end den teknisk beregnede serviceramme for Hedensted Kommune på 1.794,1 mio. kr.

De senere år har kommunernes budgetterede serviceudgifter været underlagt en sanktion i forhold til det aftalte niveau, således at 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte niveau ved budgetvedtagelsen og ved regnskabsafregningen. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2016. Budgetloven giver imidlertid Social- og Indenrigsministeren bemyndigelse til at gøre sanktionen delvis individuel, såfremt det vurderes at enkeltkommuner ikke har udvist en passende budgetadfærd.

LØN- OG PRISSKØN M.V.

Budgettet er udarbejdet efter KL's generelle løn- og prisskøn m.v. Udgifter og indtægter afsat i 2016 er fremregnet til 2016 løn- og prisniveau. Drifts- og anlægsudgifter i budgetoverslagsårene 2017-2019 er afsat i 2016 løn- og prisniveau, men de foreløbige beregnede løn- og prisstigninger er afsat i et samlet beløb for hvert år. Øvrige udgifter og indtægter – renter, udligning og tilskud, skatter, afdrag på lån m.v. – er afsat i årets priser i alle budgetårene.

KL's generelle løn- og prisskøn m.v.:

Vækst i pct.	2013/ 2014	2014/ 2015	2015/ 2016	2016/ 2017	2017/ 2018	2018/ 2019
Lønstigning for kommunalt ansatte	1,41	1,41	1,64	2,26	2,1	2,1
Prisstigning	1,2	1,05	1,67	1,67	1,67	1,67
Løn- og prisstigning	1,3	1,3	1,6	2,1	2,0	2,0
Væksten i udskrivningsgrundlaget	2,3	3,5	3,6	3,0	2,9	3,0

Lønninger og priser er samlet set fremskrevet med 0,55 pct. for meget fra 2014 til 2015, såfremt de nye skøn for 2015 holder. Fremfor at korrigere budgetterne for 2015 til de nye skøn, er fremskrivningen fra 2015 til 2016 nedreguleret med 0,55 pct.-point. Dette svarer til ca. 13,7 mio. kr. for den samlede drift, hvor løn udgør ca. 8,2 mio. kr. Driftsområderne vil på baggrund af den lidt for høje fremskrivning til 2015 alt andet lige opnå et lidt større overskud i 2015 end ellers, men kan ikke disponere over det ekstra overskud, idet disse er modregnet i 2016-budgetterne.

SKATTER

Den kommunale indkomstskat er for 2016 forudsat fastsat uændret til **25,4 pct.** Det er endvidere forudsat, at Hedensted Kommune for 2016 vælger statsgaranteret udskrivningsgrundlag m.v. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2016 udgør ca. 7,1 mia. kr., og provenuet til Hedensted Kommune med en skatteprocent på 25,4 udgør ca. 1,8 mia. kr.

Grundskyldspromillen er for 2016 forudsat fastsat uændret til **18,00**. Provenuet for almindelig grundskyld er budgetteret til ca. 99,3 mio. kr., mens provenuet for produktionsjord – hvor der betales 3,2 promille i grundskyld – er budgetteret til ca. 7,6 mio. kr. og i alt udgør det forventede provenu til kommunen ca. 106,9 mio. kr. Det er forudsat, at der frem til 2018 foretages tilbagebetalinger af grundskyld for grundejere, som følge af at SKAT ændrer beløb for fradrag for forbedringer og i skatteloftsberegningerne og hermed i vurderingerne af de enkelte ejendomme. Tilbagebetalingerne forventes at udgøre 2 mio. kr. i 2016, og nettoprovenuet fra grundskyld er herefter budgetteret til 104,9 mio. kr.

Generelle bemærkninger

Kirkeskatten er for 2016 forudsat fastsat uændret til **0,98 pct.** Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kirkeskat udgør ca. 6,2 mia. kr. og skatteprovenuet udgør ca. 60,9 mio. kr. i 2016.

PULJEN TIL SÆRLIGT VANSKELIGT STILLEDE KOMMUNER (§ 16)

Puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner efter § 16 udgør 300 mio. kr. i 2016.

Ansøgning om tilskud fra puljen skal indeholde beskrivelse af kommunens forventede økonomiske situation med fokus på, i hvilken henseende kommunen opfattes som vanskeligt stillet, eller på anden vis aktuelt står i en særlig vanskelig situation i 2016.

Hedensted Kommune har den 3. august 2015 ansøgt om et særtilskud på 20 mio. kr. i 2016. Ministeriet har den 28. august 2015 meddelt afslag på tilskud efter § 16 til Hedensted Kommune for 2016.

LÅNEDISPENSATIONSPULJER

For 2016 er der efter aftale mellem Regeringen og KL afsat følgende lånepuljer:

- 600 mio. kr. målrettet små kommuner med behov for større strukturelle investeringer (eksempelvis på borgernære områder).
- 200 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale.
- 200 mio. kr. på det ordinære anlægsområde til øvrige anlægsaktiviteter.
- 500 mio. kr. med henblik på styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner.

Hedensted Kommune har fremsendt ansøgninger til de 3 første af disse lånepuljer.

1. Ansøgning om lånedispensation på i alt 34 mio. kr. til ombygning af henholdsvis Hedensted og Lindved skoler affødt folkeskolereformen og udvikling i elevantal.
2. Ansøgning om lånedispensation på 5,7 mio. kr. til indfrielse af restgæld og omkostninger til nedrivning af 22 ældreboliger. Effektiviseringspotentialet udløses ved, at Hedensted Kommune ikke længere skal betale tomgangsleje for ældreboliger, der ikke kan lejes ud på ca. 1,1 mio. kr. om året.
3. Ansøgning om lånedispensation på i alt 18 mio. kr. fordelt med 15 mio. kr. renovering af vejanlæg (asfalt m.v.) og 3 mio. kr. til forlængelse af Vestvejen.

Hedensted Kommune har ikke fået dispensation til låneoptagelse fra lånepuljen på 600 mio. kr. til investeringer målrettet små kommuner med behov for strukturelle investeringer.

Hedensted Kommune har fået meddelt dispensation til optagelse af lån på op til 4 mio. kr. fra lånepuljen i 2016 på 200 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale på grundlag af kommunens samlede forventede anlægsudgifter i 2016 på 5,7 mio. kr. til nedrivning m.v. af ikke udlejede ældreboliger.

Herudover er der meddelt dispensation til optagelse af lån på 4,8 mio. kr. fra lånepuljen for 2016 på 200 mio. kr. på det ordinære anlægsområde (vejområdet).

LÅNOPTAGELSE

Der er endnu ikke budgetteret med lånoptagelse i budgetforslag 2016-2019, udover den allerede besluttede lånoptagelse i forbindelse med ELENA-projekt i 2017, idet budgettering af optagelse af lån i forbindelse med lånedispensationer afventer en politisk prioritering af anlægsmidlerne.

Generelle bemærkninger

Det forudsættes i øvrigt, at kommunens samlede låneramme udnyttes fuldt ud til ny låneoptagelse i hvert budgetår inden udgangen af marts året efter, indtil Byrådet evt. beslutter noget andet.

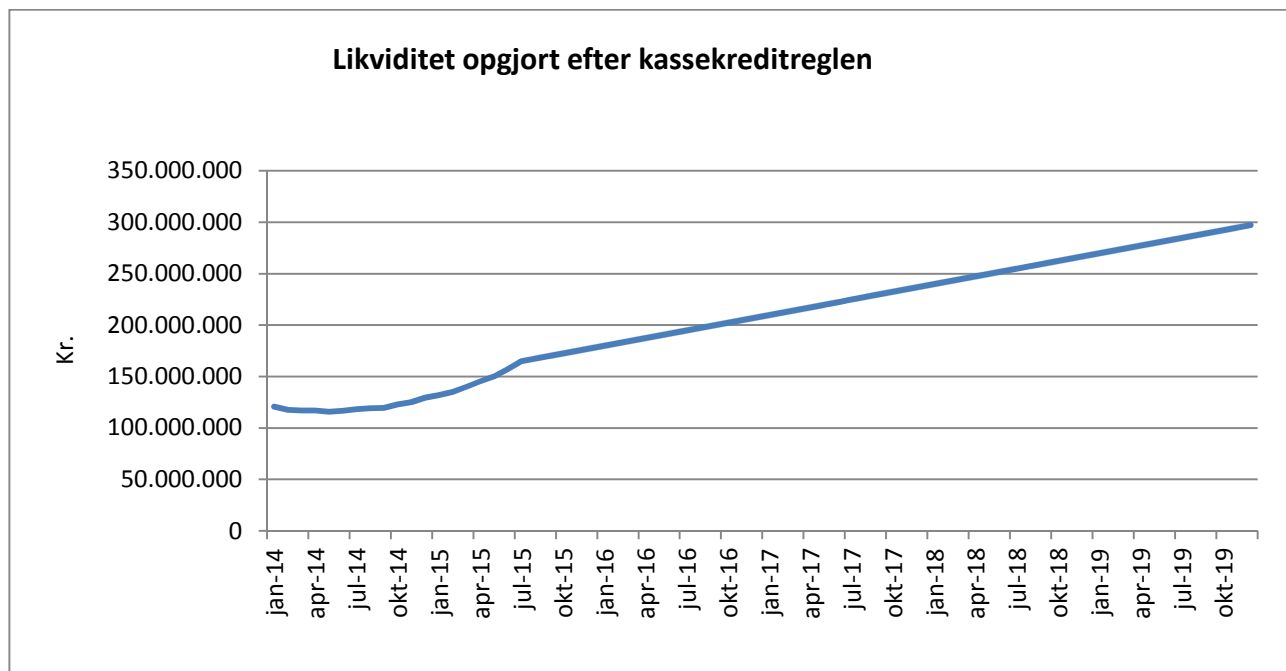
LIKVIDITET/KASSEKREDITREGLER

Råderumsskabelsen på 100 mio. kr. sikrer, at der kan gennemføres en genopbygning af kassebeholdningen. Den aktuelle status på gennemsnitslikviditeten, jfr. nedenstående tabel, er påvirket af et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten og de opsparede driftsmidler, og den årlige styrkelse på 30 mio. kr. vil sikre, at byrådet i løbet af budgetperioden vil kunne indfri målet om en "disponibel" likviditet på minimum 100-120 mio. kr.:

(mio. kr.)	2015	2016	2017	2018	2019
Estimat på ultimolikviditet (kassekreditregel)	170,0	200,0	230,0	260,0	290,0
Likviditetslån	-36,0	-31,5	-27,0	-22,5	-18,0
Opsparede driftsmidler	-35,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
"Disponibel" likviditet	99,0	118,5	153,0	187,5	222,0

Opgørelse af kommunens likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnitlig likviditet pr. dag de sidste 365 dage) pr. 31. juli 2015 viser et niveau på ca. 165 mio. kr. Ved udgangen af 2016 forventes likviditeten at udgøre ca. 200 mio. kr., såfremt der også budgetteres med en styrkelse på 30 mio. kr. i 2016. Hedensted Kommune forventes således at have en likviditet ved udgangen af 2016 på ca. 4.300 kr. pr. indbygger, hvilket er over det anbefalede minimum på 2.000 – 3.000 kr. pr. indbygger.

Den aktuelle status på gennemsnitslikviditeten er, som det fremgår af foranstående, påvirket af et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten og de årlige opsparede driftsmidler, og derfor er den disponible likviditet væsentlig mindre end den gennemsnitlige likviditet. Ultimo 2016 vil den disponible likviditet udgøre ca. 2.500 kr. pr. indbygger nogenlunde svarende til det anbefalede minimum.



Generelle bemærkninger

BEVILLINGSNIVEAUER

Hvert enkelt udvalg har en samlet bevilling, således at hvert udvalg kan foretage budgetomplaceringer indenfor dets samlede driftsbudget med de undtagelser, at der ikke kan omplaceres mellem

- serviceområder (incl. aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet og ældreboliger)
- forsyningsvirksomheder og
- overførselsområder (kontanthjælp, forsikrede ledige m.v.).

Øvrige undtagelser:

- For anlæg er bevillingsniveauet hvert omkostningssted.
- For langfristede tilgodehavender på 08.32 er bevillingsniveauet funktion 3. niveau.
- For renter, tilskud, udligning, skatter og øvrige balanceforskydninger er bevillingsniveauet funktion 2. niveau.

AFTALEN MELLE M REGERINGEN OG KL OM KOMMUNERNES ØKONOMI FOR 2016

KL og regeringen indgik den 3. juli 2015 en aftale om kommunernes økonomi i 2016. Aftalen kan hentes på KL's hjemmeside <http://www.kl.dk/menu/Kommunernes-okonomi-pa-plads-for-2016-id181219/?n=1>