

1. BUDGET 2016-2019 – TAL OG GRAFIK

1.1 BUDGETOVERSIGT 2016-2019

Det godkendte flerårsbudget for 2016-2019 indeholder følgende hovedposter, som vil blive nærmere gennemgået i det efterfølgende:

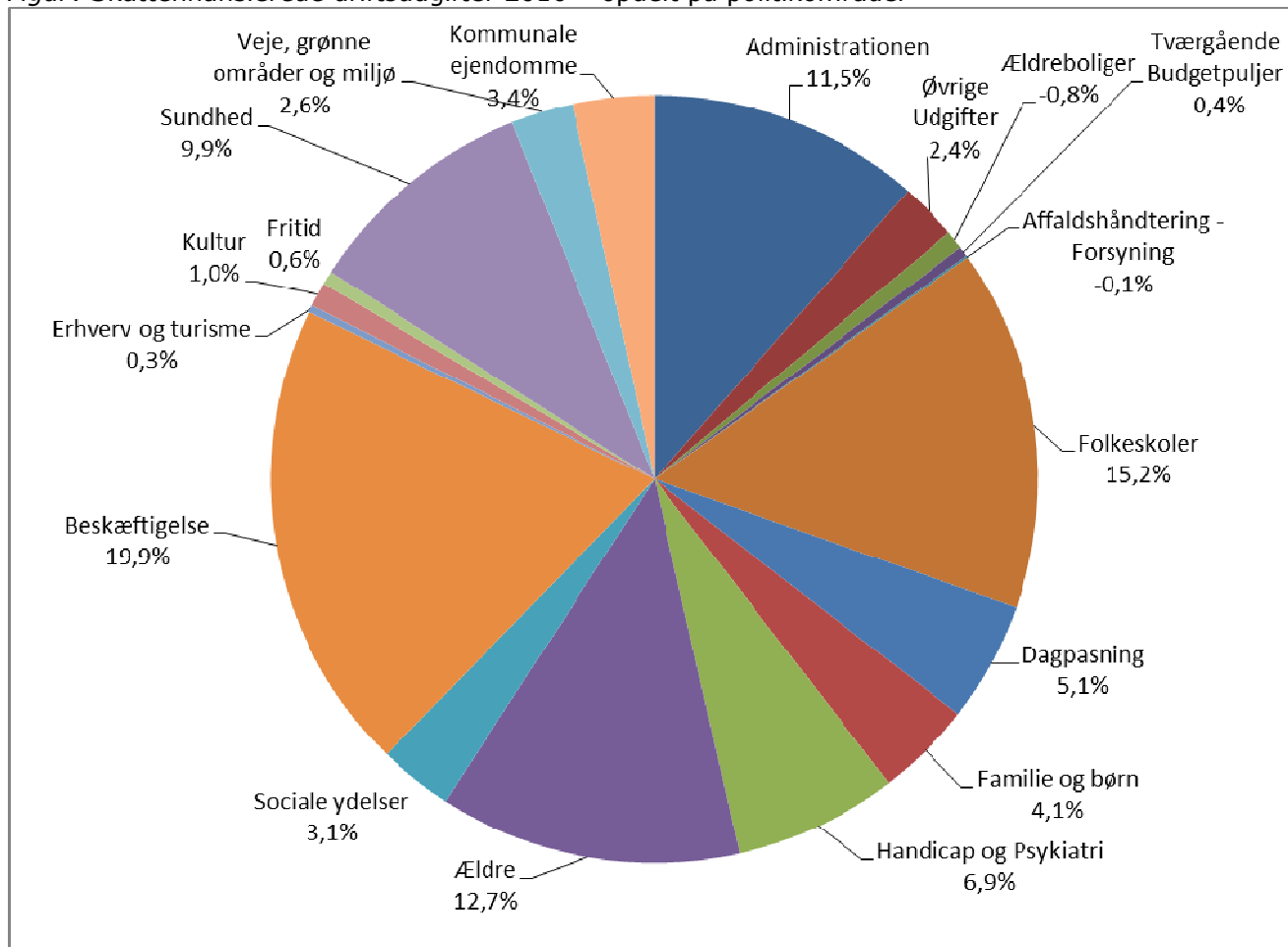
Budget 2016-2019 - Hovedoversigt - Vedtaget budget						
1.000 kr	Regnskab 2014	Budget 2015	Forslag 2016	Overslag 2017	Overslag 2018	Overslag 2019
Indtægter i alt	2.018.661	2.013.701	2.069.527	2.085.679	2.108.789	2.133.253
Skatter	1.405.251	1.419.395	1.465.563	1.510.536	1.557.721	1.608.825
Tilskud og udligning	613.410	594.306	603.964	575.144	551.068	524.428
Drift inkl. Refusion	-1.924.392	-1.925.582	-1.978.992	-1.942.570	-1.927.636	-1.916.032
Renter	-14.002	-14.189	-10.872	-10.721	-10.299	-10.013
Pris- og lønfremskrivning			0	-39.312	-77.336	-115.859
Resultat af ordinær drift	80.267	73.930	79.663	93.076	93.517	91.348
Anlæg	-67.918	-52.441	-57.920	-64.261	-28.930	-33.750
Heraf Jordforsyning	4.876	2.341	2.500	-500	-500	-500
-udgifter	-986	-2.226	-500	-500	-500	-500
-indtægter	5.862	4.566	3.000	0	0	0
Resultat i alt ekskl. jordforsyning	7.473	19.149	19.243	29.315	65.087	58.098
Resultat i alt inkl. jordforsyning	12.349	21.489	21.743	28.815	64.587	57.598
Finansiering	-13.973	-17.008	-35.370	-44.848	-45.684	-46.577
<i>Optagelse af lån</i>	<i>8.258</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Afdrag på lån</i>	<i>-11.150</i>	<i>-39.484</i>	<i>-43.059</i>	<i>-43.478</i>	<i>-44.314</i>	<i>-45.207</i>
<i>Balanceforskydninger</i>	<i>-11.081</i>	<i>22.476</i>	<i>7.689</i>	<i>-1.370</i>	<i>-1.370</i>	<i>-1.370</i>
Samlet resultat = Likviditetspåvirkning	-1.624	4.481	-13.627	-16.033	18.904	11.021
Likviditet:	<i>Regnskab</i>	<i>Forv. regnskab</i>				
Forventet ultimolikviditet	-7.507	-13.300	-26.927	-42.960	-24.056	-13.035
Laveste forventede gennemsnitslikviditet	80.299	92.476	78.655	68.074	64.547	70.002
Langfristet gæld:		<i>Forv. regnskab</i>				
Almindelige lån	604.123	597.617	564.369	531.031	497.199	462.830
Lån vedrørende ældre- og plejeboliger	247.440	237.369	227.178	216.828	206.314	195.632
I ALT	851.563	834.986	791.547	747.859	703.513	658.462
Budget i forhold til servicedriftsrammen 2016						0

1.2 DRIFTSUDGIFTER

Der er til driftsudgifter på det skattefinansierede område afsat i alt 1.979 mio. kr. Samlet set beslægtet de borgernære serviceområder dagpasning, skoler og ældreområdet ca. 33,0 pct. af de samlede udgifter, mens de socialt relaterede udgifter til handicap- og psykiatri, familieområdet, sociale ydelser og beskæftigelsesområdet udgør ca. 34,0 pct. Sundhedsområdet udgør 9,9 pct. og øvrige udgifter herunder administrationsudgifter udgør 23,1 pct.

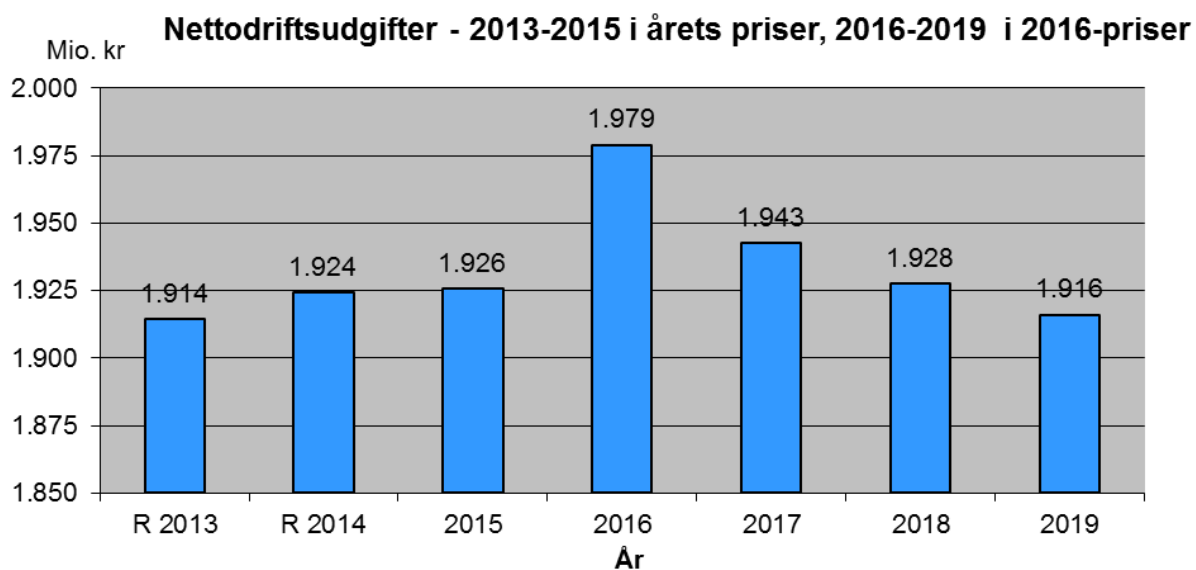
Kapitel 1: Tal og grafik

Figur: Skattefinansierede driftsudgifter 2016 – opdelt på politikområder



De enkelte politikområder er nærmere beskrevet i de efterfølgende kapitler.

Figur: Skattefinansierede driftsudgifter 2013 - 2019, mio. kr.



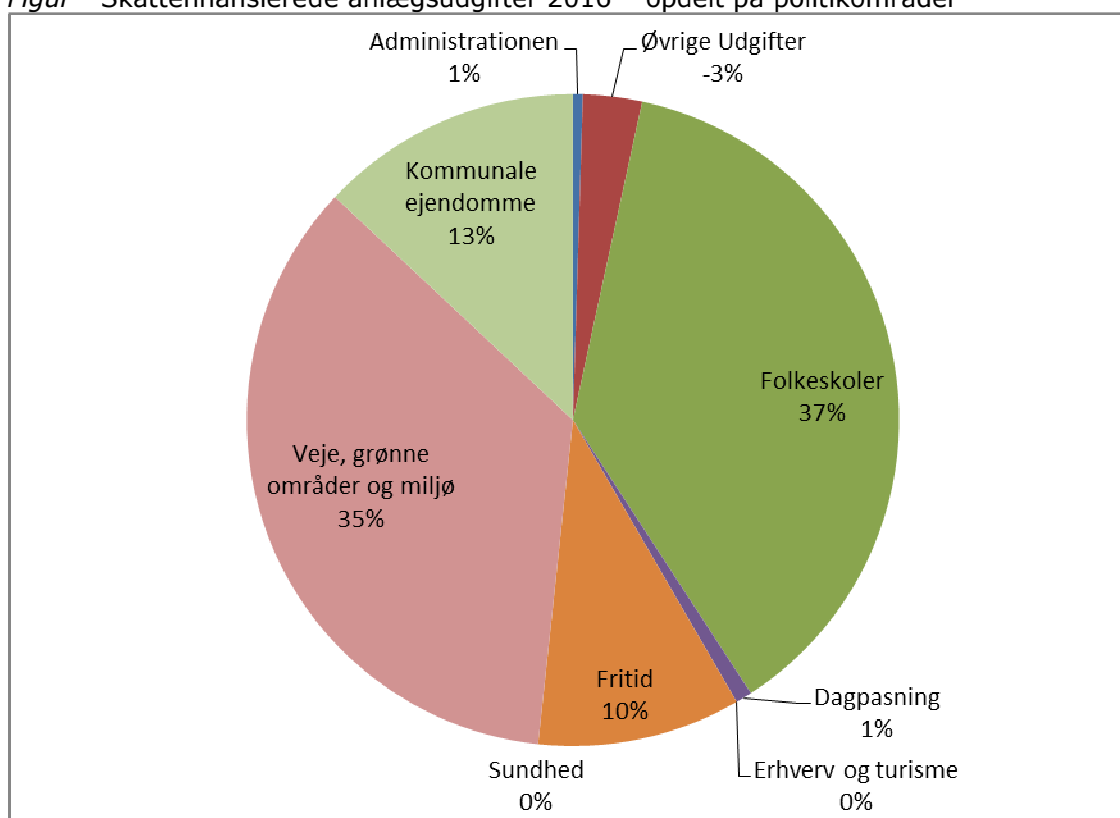
Kapitel 1: Tal og grafik

1.3 ANLÆGSUDGIFTER

I 2016 er der budgetteret med bruttoanlægsudgifter på 63,1 mio. kr., mens der forventes indtægter på i alt 5,2 mio. kr. – primært baseret på grundsalg. Netto er der således budgetteret med 57,9 mio. kr. til skattefinansierede anlæg i 2016.

Anlægsbudgettet i 2016 er primært afsat til ud- og ombygninger i forbindelse med ny folkeskole-reform, pulje til fritids- og idrætsinvesteringer, opgradering af faciliteter ved strande renovering af vejbelysning, pulje til cykelstier, skoleveje og trafikikkerhed, samt puljer til bygningsrenovering og slidlag. Herudover er der f.eks. afsat midler til forskønnelse/udvikling af Liseleje og Hundested, tunnel under Frederikssundsvej samt busstoppesteder.

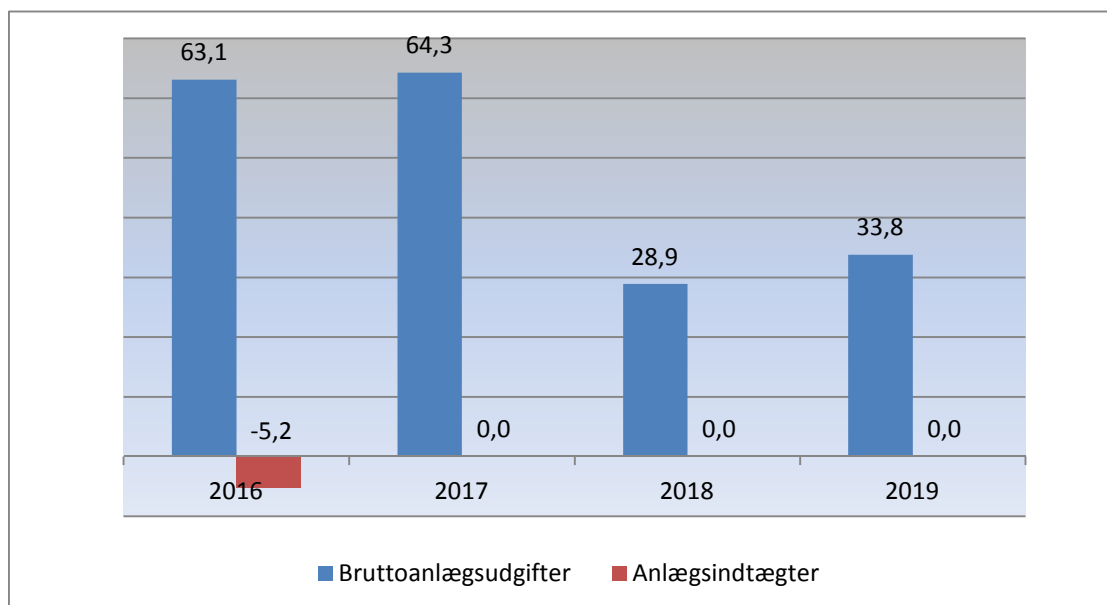
Figur - Skattefinansierede anlægsudgifter 2016 – opdelt på politikområder



Over de to første år i budgetperioden forudsættes bruttoanlægsudgifterne at udgøre mellem 63 og 64 mio. kr., hvorefter de flader ud til mellem 29 til 34 mio. kr. i 2018 og 2019.

Figur: Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter og -indtægter 2016-2019 – inklusiv jordforsyning:

Kapitel 1: Tal og grafik



1.4 FINANSIERING

Den kommunale finansiering kan opdeles på 3 hovedoverskrifter:

- skatteindtægter, tilskud og udligning
- afdrag og renter på lån samt balanceforskydninger
- forbrug/opbygning af kassebeholdningen

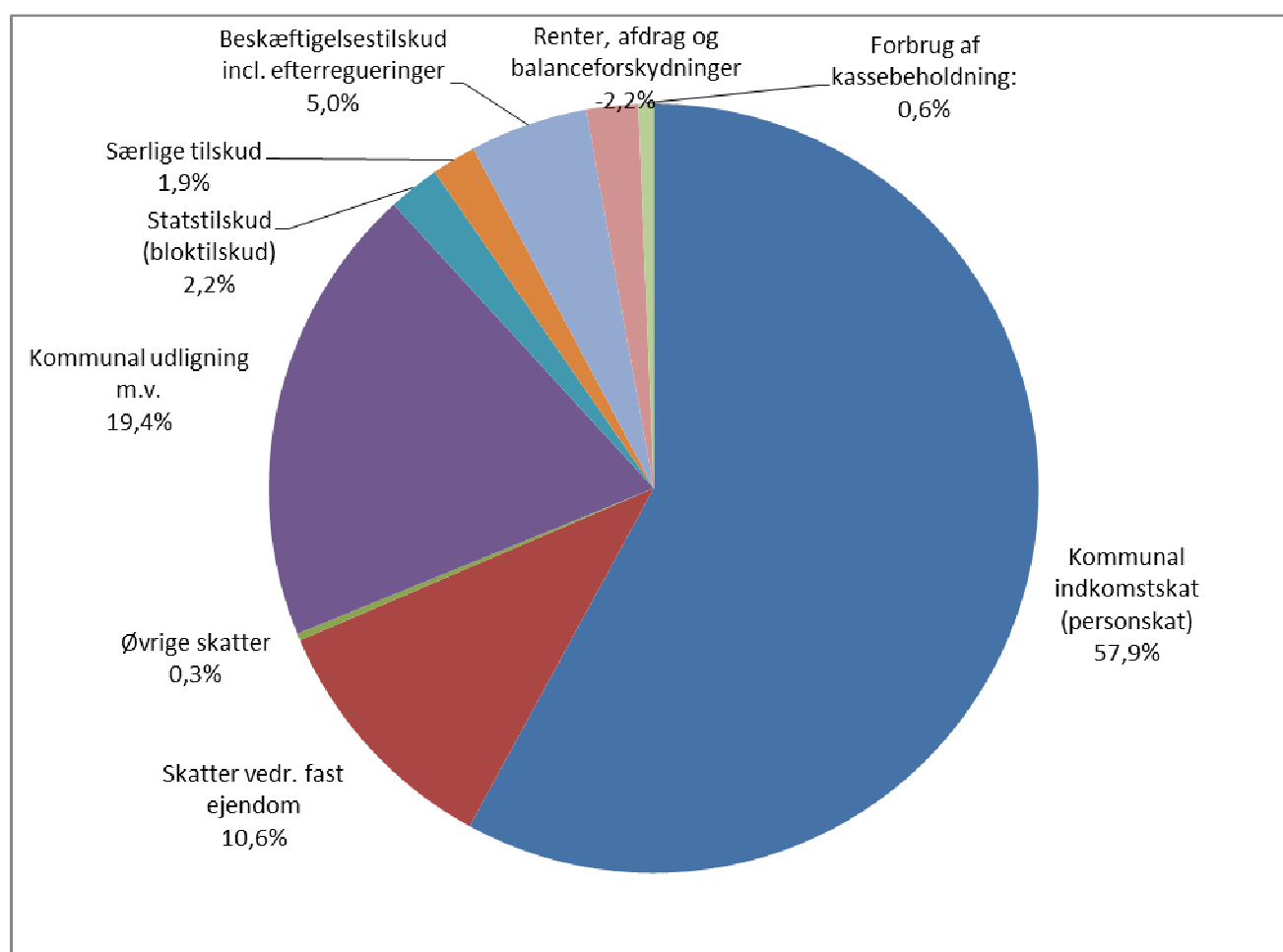
Fordelt på enkelt poster er der for 2016 budgetteret med følgende beløb:

Finansieringskilder	Budget 2016 Mio. kr.
Skatteprovenu:	1.465,6
Kommunal indkomstskat (personskat)	1.233,7
Skatter vedr. fast ejendom	225,6
Øvrige skatter	6,3
Tilskud og udligning:	604,0
Kommunal udligning	408,9
Statstilskud (bloktilskud)	46,1
Udligning vedr. selskabsskat	14,3
Udligning vedr. udlændinge	-6,6
Særlige tilskud	39,8
Beskæftigelsestilskud inklusive efterreguleringer	105,5
Kommunalt bidrag til regionerne	-4,0

Kapitel 1: Tal og grafik

Lån, renter og balanceforskydninger:	-46,2
Renter	-10,9
Afdrag på lån	-43,1
Balanceforskydninger	7,7
Forbrug af kassebeholdning:	13,6
Finansiering i alt	2.037,0

Forholdsmæssigt fordeler finansieringssiden sig således opgjort på hovedposter:



1.4.1 Skatteindtægter

Skatteindtægterne består i hovedtræk af kommunale indkomstskatter, Selskabsskatter, Grundskyld og dækningsafgift. De samlede skatteindtægter udgør 1,465 mia. kr. Dækningsafgiften for erhvervsjendomme er fjernet, så der i 2016 ikke opkræves dækningsafgift for erhvervsjendomme. Det vedtagne budget er baseret på følgende forudsætninger:

Kapitel 1: Tal og grafik

Personskatter	Udskrivningsprocent
Kommuneskat	25,70
Kirkeskat	0,85
Skatter vedr. fast ejendom	Udskrivningspromille
Grundskyldspromille	34,00
Dækningsafgift, erhverv	0,00

Kirkeskatten er ikke en egentlig kommunal skat, men opkræves af kommunen på vegne af ministerium og provsti til finansiering af de herfra udmeldte udgifter.

De anførte skatteprocenter og -promiller er i flerårsbudgettet forudsat videreført uændret over hele perioden.

1.4.2 Tilskud og udligning

Samlet set udgør tilskud og udligning 604 mio. kr. og de væsentligste tilskuds- og udligningsordninger er;

Bloktilskuddet, som fordeles mellem samtlige landets kommuner efter indbyggertal, og som i 2016 indbringer Halsnæs Kommune 46,1 mio. kr.

De kommunale udligningsordninger, hvor der sker en udligning af forskellen mellem den enkelte kommunes beskatningsgrundlag og forskellige udgiftsbehov og de gennemsnitlige beskatningsgrundlag og udgiftsbehov i henholdsvis hele landet og i hovedstadsområdet. Disse udligningsordninger giver i 2016 Halsnæs Kommune en nettoindtægt på 408,9 mio. kr. indeholdende finansieringsomlægningen på beskæftigelsesområdet fra statsrefusioner til udligning.

Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner i Hovedstadsområdet, som tildeles af Indenrigs- og Socialministeriet dels efter forskellige objektive kriterier og dels efter ansøgning. Halsnæs Kommune har for 2016 fået tildelt 24,0 mio. kr. fra denne pulje, mens kommunens finansieringsbidrag til puljen udgør 4,4 mio. kr. Netto bidrager ordningen således med 19,6 mio. kr. til finansiering af kommunens budget. Det er i overslagsårene 2016-2018 forudsat, at Halsnæs får 21,0 mio. kr. i tilskud fra puljen.

Endelig har tilskud og udligning også en direkte udgiftsside, idet kommunerne skal yde et udviklingsbidrag til regionerne. Beløbene er baseret på et fast beløb pr. indbygger og udgør for Halsnæs Kommune 4,0 mio. kr. i 2016.

1.4.3 Statsgaranti eller selvbudgettering af udskrivningsgrundlag

Budgetteringen af skatteindtægter, tilskud og udligning er baseret på en samlet vurdering af udviklingen i den gennemsnitlige skattepligtige indkomst og udviklingen i befolkningstallet, dels set lokalt i kommunen og dels samlet set på landsplan henholdsvis for Hovedstadsområdet.

Der er en direkte sammenhæng mellem de to indtægtskilder således, at hvis det gennemsnitlige skatteudskrivningsgrundlag i kommunen stiger mere eller mindre end gennemsnittet, vil der være en modsatrettet udligningseffekt på indtil 85 procent af mer-/mindreprovenuet.

Til gengæld vil øgede skatteindtægter som følge af en vækst i befolkningstallet ikke blive udlignet (ud over en eventuel påvirkning af det gennemsnitlige udskrivningsgrundlag). Tværtimod vil en eventuel

Kapitel 1: Tal og grafik

befolkningstilvækst medføre et øget nettotilskud fra de indbyggertalsafhængige tilskuds- og bidragsordninger.

Af hensyn til budgetsikkerheden udbetales der månedlige á conto beløb på baggrund af de samlede budgetterede indtægter fra personskat samt tilskud og udligning. Såfremt det ved den endelige opgørelse af udskrivningsgrundlag viser sig, at forudsætningerne ikke har holdt, afregnes det for lidt eller for meget modtagne beløb 3 år senere.

Det har i en årrække været muligt for kommunerne at eliminere den usikkerhed, der kan være forbundet med at budgettere disse områder, idet der i forbindelse med de årlige aftaler mellem regeringen og kommunerne omkring kommunernes økonomi udmeldes et statsgaranteret udskrivningsgrundlag for den enkelte kommune. Såfremt kommunerne vælger at gøre brug af dette, vil der ikke ske nogen efterregulering.

På baggrund af en konkret vurdering af udviklingen i befolkningstal, beskatningsgrundlag samt risikoen ved ændringer både lokalt og på landsplan blev det ved budgetvedtagelsen besluttet, at Halsnæs Kommune i 2016 vælger det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og de heraf afledte tilskuds- og udligningsbeløb.

1.4.4 Lån og renter

Der er ikke planlagt låneoptagelse for det skattefinansierede område i planperioden 2016 til 2019.

Sigtepunktet for kommunens gæld (excl. ældreboliger) er, at denne nedbringes til under 15.000 kr. pr. indbygger.

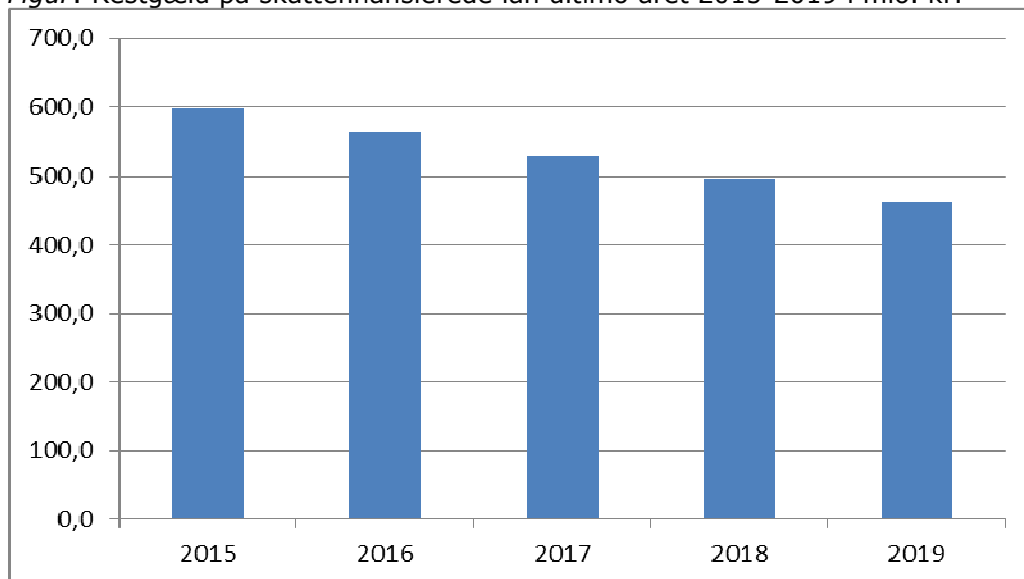
Lån vedrørende ældreboliger finansieres via huslejobetaling, og påvirker ikke de skattefinansierede udgifter.

Halsnæs Kommune har ultimo 2015 langfristede gældsforpligtelser på 835,0 mio. kr. Heraf vedrører 237,4 mio. kr. ældreboliger, som er undergivet en særlig lovgivning med hensyn til finansiering og afvikling.

Den "skattefinansierede" kommunale gæld udgør 597,6 mio. kr., hvilket svarer til ca. 19.450 kr. pr. indbygger. I budgetperioden forventes gælden at falde med ca. 4.200 kr. pr. indbygger.

Med den forudsatte udeladelse af låneoptagelse og afdrag på lån forventes følgende udvikling i kommunens gæld, når der korrigeres for lån vedrørende ældreboliger.

Figur: Restgæld på skattefinansierede lån ultimo året 2015-2019 i mio. kr.



Kapitel 1: Tal og grafik

Der er i 2016 afsat netto 8,9 mio. kr. til betaling af renter af den "skattefinansierede" langfristede gældsforpligtelse.

1.4.5 Balanceforskydninger

Begrebet balanceforskydninger dækker over budgetterede forskydninger i tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser.

Nettoindtægten på 7,7 mio. kr. omfatter en pulje til servicedriftsudgifter på 10,8 mio. kr., samt udgifter på 3,1 mio. kr. i 2016 vedrører bevægelser i tilgodehavender og gæld hos forsyningselskaber.

1.5 RESULTAT OG LIKVIDITET

1.5.1 Servicedriftsrammen

En væsentlig del af de økonomiske forhandlinger mellem regeringen og KL handler om at fastlægge det kommende års serviceudgiftsramme for kommunerne under ét. Serviceudgifterne indbefatter udgifterne til væsentlige kommunale områder som eksempelvis dagpasning, skoleområdet, ældre og sundhed.

Serviceudgifterne opgøres som de samlede nettodriftsudgifter fratrukket nettodriftsudgifter til de brugerfinansierede områder samt overførsler. Overførselsudgifter dækker bl.a. førtidspension, sygedagpenge, kontanthjælp, revalidering, løntilskud samt boligsikring- og ydelser.

I forbindelse med økonomiaftalen for 2016 blev der aftalt en samlet ramme for de kommunale nettoserviceudgifter i 2016 på 234,6 mia. kr. set for kommunerne under ét. Halsnæs Kommunes beregnede andel af den samlede kommunale ramme for serviceudgifter er 1.428 mio. kr.

Aftalen mellem KL og Regeringen betyder, at hvis kommunerne under ét overskrider den aftale ramme for servicedriftsudgifterne, så vil kommunerne blive modregnet i bloktilskuddet.

Med det vedtagne budget, som indeholder servicedriftsudgifter for 1.428 mio. kr. budgetterer Halsnæs Kommune op til servicedriftsrammen, som er udmeldt for Halsnæs Kommune. Da kommunerne under ét ikke har overskredet den samlede aftalte ramme, vil dette ikke medføre en sanktion overfor Halsnæs Kommune. Det er dog forudsat i kommuneaftalen, at kommunernes regnskaber under ét også skal overholde den aftalte servicedriftsramme.

1.5.2 Likviditet

Ved udarbejdelsen af budgettet for 2016-2019 er det forudsat, at kommunen kommer ud af 2015 med en kassebeholdning på -13,3 mio. kr.

Det vedtagne flerårsbudget for 2016-2019 indebærer, at der bliver et forbrug af likviditet på 13,6 mio. kr., til en kassebeholdning på - 26,9 mio. kr. ultimo 2016.

Der budgetteres ligeledes med forbrug af likviditet i 2017, medens overslagsårene 2018 til 2019 indeholder styrkelse af likviditeten.

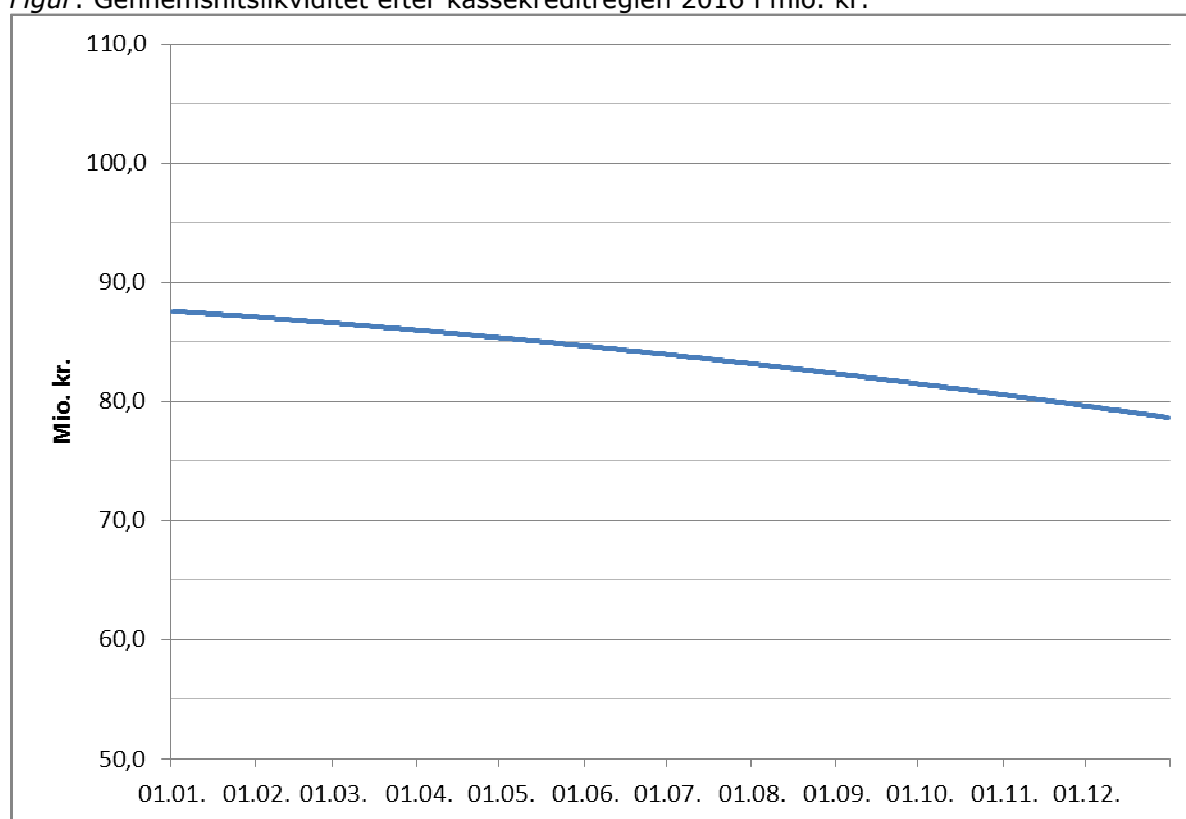
Byrådet har som sigtepunkt i den Økonomiske politik for Halsnæs Kommune at den gennemsnitlige kassebeholdning som minimum skal udgøre 80 mio. kr. For det foreliggende budget er der dog politisk enighed om, at gennemsnitslikviditeten ikke lige nu behøver at overstige 65,0 mio. kr.

Baggrunden for, at der anvendes mål for den gennemsnitlige kassebeholdning er, at den daglige kassebeholdning udviser store udsving, og der er af Social- og Indenrigsministeriet fastsat regler for, at den gennemsnitlige likviditet set over de seneste 365 dage ikke må være negativ, den såkaldte kassekreditregel.

Kapitel 1: Tal og grafik

På baggrund af prognosen over likviditetsudviklingen i 2016, kan der opstilles nedenstående graf for den forventede gennemsnitslikviditet for 2016, opgjort efter kassekreditreglen.

Figur: Gennemsnitslikviditet efter kassekreditreglen 2016 i mio. kr.



Gennemsnitslikviditeten forventes primo januar 2016 at være 87,6 mio. kr. og 78,7 mio. kr. ultimo året. Den laveste gennemsnitslikviditet i hele budgetperioden forventes at være 64,5 mio. kr. i juni måned 2018.