



## Kommunalbestyrelsen

### Protokol

15-09-2014 kl. 17:00  
Kommunalbestyrelsens mødesal

#### Medlemmer

Sofia Osmani	deltog
Søren P. Rasmussen	deltog
Simon Pihl Sørensen	deltog
Morten Normann Jørgensen	deltog
Jakob Engel-Schmidt	deltog
Bodil Kornbek	deltog
Birgitte Hannibal	deltog
Ib Carlsen	deltog
Henrik Brade Johansen	deltog
Jens Timmermann	deltog
Henrik Bang	deltog
Curt Købsted	deltog
Mette Hoff	deltog
Karsten Lomholt	deltog
Dorthe la Cour	deltog
Finn Riber Rasmussen	deltog
Anne Jeremiassen	deltog
Hanne Agersnap	deltog
Henriette Breum	deltog
Mette Schmidt Olsen	var fraværende
Jan Kaspersen	var fraværende

I stedet for Mette Schmidt Olsen deltog Stig Løjborg-Nielsen.

I stedet for Jan Kaspersen deltog Morten Grøn.

# Indholdsfortegnelse

1. [Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget](#)

1. Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

Sagsfremstilling

*1. Administrativt budgetforslag:*

Forvaltningen fremlægger hermed det administrative forslag til Budget 2015-18 til 1. behandling i økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen.

Forslaget er udarbejdet på baggrund af den politiske aftale af 29. januar 2014 om budgetlægningen for 2015-18, som blev konfirmeret i den budgetprocedure, der blev vedtaget af økonomiudvalget den 27. februar 2014. Herudover er grundlaget for forslaget aftalen om kommunernes økonomi for 2015, der er indgået mellem regeringen og KL den 3. juni 2014.

Det administrative budgetforslag blev fremlagt på økonomiudvalgsmødet den 18. august 2014 i udkastform. Økonomiudvalget tog forvaltningens redegørelse om forudsætningerne i det administrative budgetforslag 2015-18 til efterretning.

Det administrative budgetforslag 2015-18 indeholder således:

1. de af kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 vedtagne effektiviseringsforslag på 1 % i 2015 og konsekvenserne for overslagsårene
2. en nedsættelse af grundskyldspromillen med 0,5 pr. pr. år, i alt 2,0 pr. over de 4 budgetår
3. værdien af effektiviseringsrammen på yderligere 1 % pr. år i 2016 og i 2017 samt i 2018, som skal besluttes og udmøntes i de kommende års budgetforhandlinger
4. en politisk afsat pulje i hvert af årene 2015-18, svarende til det råderum, der dannes som følge af den politiske aftale. Det kræver dog, at de yderligere indlagte effektiviseringsrammer, jfr. pkt. 3, bliver omsat til konkrete budgetreduktioner i årene 2016-18
5. udmøntet bufferpulje på årligt 5,1 mio. kr., der er en videreførelse af budgetaftalen for 2014-17
6. konsekvenserne af Kommunalbestyrelsens beslutninger til og med 26. juni 2014
7. DUT-reguleringer, jfr. Kommuneaftalen af 3. juni 2014
8. Økonomi- og indenrigsministeriets tilskudsudmelding af 30. juni 2014, baseret på statsgaranti i 2015
9. skøn over skatteniveau og tilskud samt udligning, baseret på KL's tilskudsmodel pr. primo juli 2014.

Derimod er konsekvenserne af halvårsregnskabet for 2014 *ikke* indarbejdet i "budgetforslagsbogen", da der afventes en endelig godkendelse i Kommunalbestyrelsen den 4. september, jf. nedenfor under bilag 1: ændringer til det administrative budgetforslag 2015-18.

I forhold til elementerne i Kommuneaftalen 2015 er der ikke indregnet eventuelle bidrag fra den afsatte skattepulje, som fordeles til de kommuner, der nedsætter skatten i 2015, idet det er uvist, hvor meget Lyngby-Taarbæk Kommune vil få i kompensation for tabet af grundskyldsprovenu.

Det skal ligeledes påpeges, at der heller ikke er indlagt midler i driftsbudgettet til udmøntning af Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af de ekstra 300 mio. kr., der er aftalt i Kommuneaftalen 2015 til det nære sundhedsvæsen.

Hovedtallene i Budgetforslag 2015-18 er gengivet i nedenstående tabel. Der henvises i øvrigt til side 8 i det trykte budgetforslag.

### Resultatopgørelse

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Indtægter	-3.172,9	-3.177,3	-3.236,0	-3.307,8
Driftsudgifter	3.067,6	3.046,6	3.038,0	3.023,9
Pris- og lønstigninger	-	57,3	115,4	173,9
Renter	1,4	0,5	-0,3	-1,3
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-103,9	-72,8	-82,8	-111,4
Anlægsvirksomhed	198,5	89,9	89,6	100,9
Pris- og lønstigninger	-	1,0	1,7	2,7
Ejendomssalg	-36,4	-30,0	-10,0	-
Årets resultat	58,3	-11,9	-1,5	-7,8

Fortegn: + = udgifter, - = indtægter

<b>Finansieringsoversigt</b>				
Mio. kr.	2015	2016	2016	2017
Årets resultat	-58,3	11,9	1,5	7,8
Låneoptagelse	12,9	27,0	3,0	3,0
Øvrige finansforskydninger	-43,3	-41,5	-15,7	-16,0
Afdrag på lån	-32,4	-42,1	-32,8	-33,2
Ændring i likvid beholdning *	-121,0	-44,7	-43,9	-38,4
Likvid beholdning ultimo året	81,7	36,9	-7,0	-45,4
Gnsn. kassebeholdning	211,7	166,9	123,0	84,6

\* Fortegn: + = forøgelse af kassebeholdningen, - = træk på kassebeholdningen

Resultatopgørelsen viser – under de opstillede præmisser

- ┆ at der er et overskud på den ordinære driftsvirksomhed i alle årene,
- ┆ at overskuddet på den ordinære driftsvirksomhed ikke er så stort, at det kan dække anlæg og afdrag,
- ┆ at årets resultat er negativt i 2015, men viser et lille overskud i årene 2016-18,
- ┆ at forbruget af kassebeholdningen i 2015 er på 121,0 mio. kr., og at forbruget set over hele 4-års perioden er på 248,1 mio. kr.

### *Takster og gebyrer*

De forslag til takster og gebyrer, der er indarbejdet i budgetforslaget, fremgår af Takstoversigten side 207.

Hvis der sker ændringer i budgetforslaget, skal taksterne i givet fald reguleres i henhold hertil.

Størrelsen af takster og gebyrer for 2015 skal senest fastlægges ved 2. behandlingen.

### *Høringsrunden*

Budgetforslaget 2015-18 har været i høring hos brugerbestyrelser, råd m.m. i perioden fra 22. august og frem til 4. september. De indkomne høringssvar vil blive udsendt særskilt.

### *2. Ændringer til budgetforslag*

*Bilag 1: Ændringer til det administrative budgetforslag 2015-18* indeholder konsekvenserne af halvårsregnskabet 2014 samt øvrige beslutninger til og med den 4. september med konsekvenser for budgetperioden 2015-18. Det skal bemærkes, at der er forudsat, at indstillingerne fra Økonomiudvalget godkendes den 4. september.

De samlede konsekvenser fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Finansieringsover-/underskud - Budgetforslag 2015-18	121,0	44,7	43,9	38,4
Konsekvenser af halvårsregnskab	13,1	52,1	24,0	15,2
Konsekvenser af øvrige politiske beslutninger m.m.	32,0	4,7	6,2	7,5
Ændringer i alt	45,1	56,8	30,2	22,7
Korrigeret finansieringsover-/underskud - Budgetforslag 2015-18 incl. bilag 1	166,1	101,5	74,1	61,1
Likvid beholdning ultimo året	94,8	-6,8	-80,9	-142,0
Gnsn. kassebeholdning	224,7	123,2	49,1	-12,0

Fortegn: - = overskud, + = underskud

Resultatet af ændringerne i bilag 1 er en forværring af den økonomiske situation med i alt 154,9 mio. kr. over de 4 år. Som det ses af ovenstående tabel medfører det, at den gennemsnitlige kassebeholdning i 2016 - 2018 ligger under måltallet på 130 mio. kr., og at niveauet i 2018 er negativt, hvilket ikke er i overensstemmelse med den lovpligtige kassekreditregel, der fastlægger, at den gennemsnitlige kassebeholdningen som minimum skal være nul.

### *3. Oversendte sager til budgetforhandlingerne*

Udover de politisk besluttede sager har såvel fagudvalg som Økonomiudvalget i gennem de sidste par måneder behandlet sager, der er endt med en beslutning om oversendelse til budgetforhandlingerne.

Forvaltningen har udarbejdet en liste over disse sager, jf. bilag 2, som udsendes med sagen. Der skal gøres opmærksom på, at listen indeholder beslutninger til og

med den 4. september 2014.

#### 4. Statsgaranti eller selvbudgettering

Budgetforslaget for 2015 er som nævnt ovenfor baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med tilhørende tilskuds- og udligningsbeløb. For overslagsårene er der anvendt skøn fra KL's tilskuds- og udligningsmodel.

KL har imidlertid bebudet, at der vil blive udsendt nye skøn i løbet af uge 36 s.f.a. Regeringens nye økonomiske redegørelse. Forvaltningen vil på baggrund af KL's udmelding fremlægge nye tal.

Forvaltningen anbefaler dog på nuværende tidspunkt, at valget falder på statsgarantien for 2015.

Forvaltningen vil frem til 2. behandlingen af budgetforslaget arbejde videre med at kvalitetsvurdere anbefalingen.

#### 5. Den videre proces

Den 8. september	1. behandling i Økonomiudvalget
Den 15. september	1. behandling i kommunalbestyrelsen
Den 22. september	Frist for aflevering af ændringsforslag fra de politiske partier
Den 29. september	2. behandling i Økonomiudvalget
Den 6. oktober	Budgettet vedtages i kommunalbestyrelsen

#### Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser fremgår af Resultatopgørelsen samt af (bilag) : Ændringer til Budgetforslag 2015-18, jf. ovenfor.

#### Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

#### Indstilling

Forvaltningen foreslår, at det administrative budgetforslag 2015-18, samt ændringer, jf. (bilag), oversendes til kommunalbestyrelsens 1. behandling den 15. september 2014.

#### Økonomiudvalget den 8. september 2014

Anbefales.

Søren P. Rasmussen (V) var fraværende. I stedet deltog Jakob Engel-Schmidt. Simon Pihl Sørensen (A) var fraværende.

#### Kommunalbestyrelsen den 15. september 2014

Det administrative budgetforslag justeret som følge af resultatet af 2. anslået regnskab 2014 samt "Budget 2015-18 mellem C, V, A, F, B, O og I af 12.

september 2014" oversendt til 2. behandling med 20 stemmer.

1 (Ø) stemte imod.

Mette Schmidt Olsen (C) var fraværende. I stedet deltog Stig Løjborg-Nielsen.  
Jan Kaspersen (C) var fraværende. I stedet deltog Morten Grøn.

#### Bilagsfortegnelse

1. Budgetforslag 2015-18 bogen hjemmeside
2. Ændr. til adm.bf 2014-09-02
3. Sager oversendt til budgetforhandlingerne - ØK 2. september 2014
4. Budgetaftale 2015-18 af 12-09-2014 version 1 EFTERSENDT 15.9.2014



# **BUDGETFORSLAG 2015**

## **OG**

# **BUDGETOVERSLAG 2016-18**

**August 2014**





## INDHOLD

	side
<b>Resumé af budgettet</b> .....	1
<b>Resultatopgørelse 2015-18</b> .....	7
<b>Budgetforudsætninger</b> .....	9
1. Skatter .....	10
2. Tilskud og udligning .....	13
3. Driftsvirksomhed .....	15
4. Anlægsvirksomhed .....	16
5. Pris- og lønskøn .....	17
6. Låneoptagelse .....	17
7. Leasingarrangementer .....	18
8. Serviceudgifterne 2015-18 .....	18
<b>Aftalen om kommunernes økonomi 2015</b> .....	21
<b>Hovedoversigt</b> .....	23
<b>Sammendrag af bevillingsoversigt</b> .....	27
<b>Driftsvirksomhed</b> .....	31
<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b> .....	33
Uddannelse og pædagogik .....	34
Skoler .....	34
Dagtilbud .....	43
Klubber .....	51
Udsatte børn .....	56
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b> .....	63
Fritid og Kultur .....	64
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b> .....	73
Træning og omsorg .....	74
Handicappede .....	83
Sundhed .....	93
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b> .....	101
Grønne områder og kirkegårde samt trafik .....	102
Grønne områder og kirkegårde .....	102
Trafik .....	107
Miljø og natur .....	113
<b>Økonomiudvalget</b> .....	117
Beredskab .....	118
Administration .....	123
Puljebeløb .....	133
Kommunale ejendomme .....	136
<b>Erhvervs- og beskæftigelsesudvalget</b> .....	141
Erhverv og beskæftigelse .....	142

## INDHOLD

	<b>side</b>
<b>Anlægsvirksomhed</b> .....	153
Investeringsoversigt 2015-18 med bemærkninger .....	154
Investeringsoversigt – planlægningsperioden 2018-23 med bemærkninger .....	167
<b>Renter og finansiering</b> .....	171
<b>Balanceforskydninger</b> .....	189
<b>Tværgående artsoversigt</b> .....	195
<b>Befolkningsprognose</b> .....	197
<b>Lov- og cirkulæreprogram</b> .....	199
<b>Effektiviseringsforslag godkendt af kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014</b> ..	203
<b>Takstoversigt</b> .....	207
<b>Bevillingsoversigter</b> .....	217
Driftsvirksomhed .....	218
Anlægsvirksomhed .....	234
Renter og finansiering .....	236
Balanceforskydninger .....	237

## **RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET**

## RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

### Vigtige datoer i budgetarbejdet

På baggrund af den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18, som blev indgået den 29. januar 2014 mellem samtlige partier med undtagelse af Enhedslisten, og budgetproceduren, som Økonomiudvalget godkendte den 27. februar 2014, og de forudsætninger, som er besluttet frem til den 18. august 2014, har administrationen udarbejdet det fremlagte budgetforslag.

Efter offentliggørelsen vil "Budgetforslag 2015-18" blive sendt i høring.

Forslaget til Lyngby-Taarbæk Kommunes budget for 2015-18 er til 1. behandling i Økonomiudvalget den 8. september og i Kommunalbestyrelsen den 15. september 2014.

#### Køreplan:

22. aug.	Budgetforslag 2015-18 offentliggøres
22. aug.	Høring af budgetforslag igangsættes i MED-systemet samt i brugerbestyrelser og råd
26. aug.	Orienteringsmøde for brugerbestyrelser og råd
2. sept.	Borgermøde om Budget 2015-18
4. sept.	Sidste frist for høringssvar
8. sept.	1. behandling i Økonomiudvalget
15. sept.	1. behandling i kommunalbestyrelsen
22. sept.	Frist for aflevering af ændringsforslag fra de politiske partier
29. sept.	2. behandling i Økonomiudvalget
6. oktober	Budgettet vedtages i kommunalbestyrelsen

### Budgetforslaget i hovedtræk

Med den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 blev retningslinierne for de næste 4 års budgetarbejde lagt. Aftalen slår fast, at der skal arbejdes langsigtet, og at kommunalbestyrelsen – i stedet for ad-hoc spareplaner, skal arbejde systematisk med at skabe råderum gennem effektiviseringer. Det er i aftalen fastlagt, at der forud for budgetforhandlingerne skal tilvejebringes et provenu fra effektiviseringer på 1 pct., således at der hvert år generes nye 1 pct.'s reduktioner. Det er endvidere aftalt, at råderummet skal bruges til en reduktion af grundskyldspromillen på 0,5 pr. pr. år, således at der over 4 år, sker en nedsættelse på 2,0 pr. Det resterende råderum skal prioriteres til øvrige udfordringer, der ligger i årets budget, og til ønsker om nye tiltag eller omprioriteringer.

Som følge af aftalen er der hen over foråret udarbejdet forslag til effektiviseringer. Disse forslag har været i høring hos brugerbestyrelser, mv. og i MED-systemet, og de har undergået flere behandlinger i fagudvalgene. Kommunalbestyrelsen godkendte den 26. juni 2014 effektiviseringsforslag for i alt 21,5 mio. kr. for 2015, med en virkning på ca. 25-26 mio. kr. i overslagsårene. De vedtagne effektiviseringsforslag er i konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18.

Aftalens krav om yderligere 1 pct.'s besparelser i hvert af overslagsårene 2016-18 er indarbejdet i budgetforslaget som en udmøntet rammebesparelse på 25 mio. kr. i 2016, 50 mio. kr. i 2017 og 75 mio. kr. i 2018.

Aftalen om grundskyldsnedsættelse er indarbejdet med et provenutab/-reduktion på 10,5 mio. kr. i 2015, med 22 mio. kr. i 2016, med 34,2 mio. kr. i 2017, og med 47,2 mio. kr. i 2018.

**RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET**

Som det fremgår af nedenstående tabel giver den politiske aftale et råderum, der skal indgå i de politiske forhandlinger om det endelige budget. Råderummet, der er på 11 mio. kr. i 2015, stigende til 54,2 mio. kr., svarende til 135,6 mio. kr. over hele perioden, er optaget i budgetforslaget under betegnelsen "Politisk pulje" og fremgår under aktivitetsområdet "Puljebeløb".

+ = udgifter, - = indtægter

Mio. kr. (årets priser)	B15	BO16	BO17	BO18
Driftsbesparelser 1 pct. i 2015 .....	-21,5	-25,4	-26,1	-26,6
Driftsbesparelser 1 pct. i 2016.....		-25,0	-25,0	-25,0
Driftsbesparelser 1 pct. i 2017.....			-25,0	-25,0
Driftsbesparelser 1 pct. i 2018.....			0	-25,0
Nedsættelse af grundskyldspromille (0,5 0/00) i 2015....	10,5	11,0	11,4	11,8
Nedsættelse af grundskyldspromille (0,5 0/00) i 2016....		11,0	11,4	11,8
Nedsættelse af grundskyldspromille (0,5 0/00) i 2017....			11,4	11,8
Nedsættelse af grundskyldspromille (0,5 0/00) i 2018....			0	11,8
Politisk pulje.....	<b>11,0</b>	<b>28,5</b>	<b>41,9</b>	<b>54,2</b>

De konkrete effektiviseringsforslag, der blev vedtaget af kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014, er dels optrykt under hvert budgetområde, dels samlet i særskilt afsnit.

Der er i budgetforslaget indarbejdet yderligere udmøntede puljer på henholdsvis 5,1 mio. kr. årligt (stammer fra Budget 2014-17).

Den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 bygger ovenpå de økonomiske målsætninger, der har været grundlaget for kommunens økonomiske styring igennem de sidste år. Dvs.

- Servicerammen for driften - skal overholdes
- Anlægsudgifter – skal som min. udgøre 100 mio. kr. i gennemsnit pr. år (ekskl. den del der lånefinansieres)
- Salgsindtægter – skal ikke budgetlægges, medmindre der foreligger konkret besluttede salgsemner
- Der skal være strukturel balance over budgetperioden. Målet er, at resultatet af ordinær drift skal vise et overskud, der som minimum kan finansiere afdrag og anlægsinvesteringer, der ikke er lånefinansierede, samt kommunens egenfinansiering (10 pct.) ved opførelse af ældreboliger og sociale institutioner
- Gennemsnitlig kassebeholdning – skal fremadrettet som minimum udgøre 130 mio. kr.

Det fremlagte budgetforslag 2015-18 er i balance, således at det opfylder kravene til et konditions-mæssigt korrekt og dermed et gennemførbart budget.

Dvs. det opfylder bestemmelsen i budget- og regnskabsbekendtgørelsen om, at der skal være overskud på den løbende drift, defineret som at indtægter fra skatter og tilskud mv. skal være større end driftsudgifterne samt nettorenteudgifter.

Derimod opfylder resultatet i det administrative budgetforslag ikke Lyngby-Taarbæk Kommunes målsætning om strukturel balance, som er en målsætning, der går videre, idet kommunen ønsker, at der arbejdes med en langsigtet sund økonomi. Strukturel balance opnås, når resultatet af ordinær drift viser et overskud, der som minimum kan finansiere afdrag og de anlægsinvesteringer, der ikke er lånefinansierede. I gennemsnit skal overskuddet af den ordinære drift typisk udgøre minimum 135-140 mio. kr., nemlig minimum 100 mio. kr. til anlæg og ca. 35-40 mio. kr. til afdrag.

## RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

Budgetforslaget er som nævnt i balance, men det sker ved, at der samlet over de 4 år er et træk på til kassebeholdningen på 248 mio. kr., heraf alene et træk på 121 mio. kr. i 2015. Dermed er budgetforslaget ikke i overensstemmelse med målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på min. 130 mio. kr., da beholdningen i 2018 falder til 85 mio. kr.

Også i 2015 vil regeringen sanktionere eventuelle overskridelser af servicerammen, både i budget- og regnskabssituationen. Sanktionen er udformet i forhold til, at 3 mia. kr. af bloktilskuddet er gjort betinget af en overholdelse af Kommuneaftalen. Derimod er der ikke sanktioner overfor manglende overholdelse af anlægsniveauet i økonomiaftalen.

I Kommuneaftalen for 2015 er der ligesom i 2014 afsat 2 skattepuljer, dels en ramme på 150 mio. kr. til skatteforhøjelser, dels en ramme på 150 mio. kr. til tilskud til skattenedsættelser. Der skal ikke ansøges om tilskud til skattenedsættelser. Tilskuddet fordeles på baggrund af de skattenedsættelser, der vedtages med budget 2015.

### Driftsvirksomheden

Driftsvirksomheden er korrigeret i overensstemmelse med de beslutninger, der er truffet i sagen om 1. anslået regnskab 2014 samt øvrige politiske beslutninger til og med kommunalbestyrelsesmødet den 26. juni 2014, herunder konsekvenserne af den politiske aftale om effektiviseringer og nedsættelse af grundskyldspromillen. Derimod er der ikke indregnet konsekvenser af "Halvårsregnskab 2014", som forelægges på Økonomiudvalgsmødet den 18. august og for kommunalbestyrelsen den 4. september 2014.

### Anlæg

Budgetlægningen er baseret på den investeringsplan, der ligger i Budget 2014-17 vedr. overslagsårene, korrigeret for eventuelle forskydninger mellem årene samt øvrige beslutninger. Anlægsbudgettet opererer med et gennemsnitligt beløb på ca. 120 mio. kr. pr. år. Korrigeres anlægsbudgettet for lånefinansierede projekter (ca. 6 mio. kr.), ligger det stadigvæk højere end den besluttede målsætning om et gennemsnit på min. 100 mio. kr. pr. år.

### Ejendomssalg

Salg af diverse ejendomme i 2015-18 dækker over indtægter for ejendomssalg godkendt ved vedtagelsen af budget 2014-17.

Under "salg af diverse ejendomme" indgår ligeledes en finansiering af 26,0 mio. kr. til dækning af kommunal grundkapital ifm. etablering af 400 almene kollegieboliger i kommunen (KMB 25.4.13). Udbygningen af den eksisterende boligmasse til gavn for studerende er bl.a. opstået som led i strategi for Vidensbyen 2013-17.

I 2015 indgår tillige en udgift på 2,5 mio. kr. afsat til byggemodning mm. i forbindelse med ejendomssalg.

### Finansieringsposterne

Finansieringsposterne er baseret på den endelige tilskudsmeddelelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriet for så vidt angår 2015, mens der for overslagsårene er anvendt data fra KL's tilskudsmodel.

Der er budgetteret med uændret indkomstskatteprocent, men med en reduktion på 0,5 promille pr. år i grundskyldspromillen.

## RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

### Finansforskydninger

Omfanget af finansforskydninger i 2015 og 2016 er ekstraordinært stort (niveau på 42-45 mio. kr.), som følge af dels indskud i Landsbyggefonden vedr. kollegieboliger (2015), dels indfrielse af bygge-lån i forbindelse med LAR-projekter (2016), der dog modsvares af låneoptagelse på tilsvarende be-løb (24 mio. kr.).

### Afdrag på lån og låneoptagelse

Der optages i 2015 lån på 12,9 mio. kr. til henholdsvis klimainvesteringer samt energirenovering. I budgetoverslagsårene er alene budgetteret med lån til klimainvesteringer på årligt 3 mio. kr., idet der dog i 2016 tillige er budgetteret med lån til LAR-projekter på 24 mio. kr.

Der afdrages årligt ca. 32 mio. kr., idet der jfr. budgetaftalen 2014-17 blev budgetteret med et eks-traordinært afdrag i 2016 på 10 mio. kr.

Der er samlet tale om nettoafdrag (afdrag minus låneoptagelse) i alle budgetårene.

### Finansieringsoverskud-/underskud

+ = udgifter, - = indtægter

Mio. kr. (årets priser)	B15	B016	B017	B018
Indtægter (skatter m.m.) .....	-3.172,9	-3.177,3	-3.236,0	-3.307,8
Driftsvirksomheden .....	3.067,6	3.046,6	3.038,0	3.023,9
Anlægsvirksomheden. ....	198,5	89,9	89,6	100,9
Ejendomssalg .....	-36,4	-30,0	-10,0	-
Pris- og lønstigninger .....	-	58,4	117,1	176,5
Renter og finansforskydninger .....	44,7	42,0	15,4	14,7
Afdrag på lån og låneoptagelse .....	19,5	15,1	29,8	30,2
<b>Finansieringsover- (-)/underskud (+) (afrundet)....</b>	<b>121,0</b>	<b>44,7</b>	<b>43,9</b>	<b>38,4</b>

### Kassebeholdning

Mio. kr. (årets priser)	2014*	2015	2016	2017	2018
Kassebeholdning ultimo året .....	258,4	81,7	36,9	-7,0	-45,4
Kassebeholdning gennemsnitligt .....	388,4	211,7	166,9	123,0	84,6

\* Korrigeret budget pr. 30.6.2014





## RESULTATOPGØRELSE

**RESULTATOPGØRELSE 2015-18**

Beløb i mio. kr.

+ =udgift, -=indtægt	B15	B016	B017	B018
<b>DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
<b>Indtægter</b>				
Skatter.....	-3.541,2	-3.621,1	-3.706,3	-3.789,2
Tilskud og udligning.....	368,3	443,9	470,3	481,4
<b>Indtægter i alt (A).....</b>	<b>-3.172,9</b>	<b>-3.177,3</b>	<b>-3.236,0</b>	<b>-3.307,8</b>
Driftsudgifter.....	3.067,6	3.046,6	3.038,0	3.023,9
Pris- og lønstigninger.....	0,0	57,3	115,4	173,9
<b>Driftsudgifter i alt (B).....</b>	<b>3.067,6</b>	<b>3.103,9</b>	<b>3.153,4</b>	<b>3.197,7</b>
<b>Primært driftsresultat (C = A+B).....</b>	<b>-105,3</b>	<b>-73,4</b>	<b>-82,5</b>	<b>-110,1</b>
<b>Renter (D).....</b>	<b>1,4</b>	<b>0,5</b>	<b>-0,3</b>	<b>-1,3</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (E=C+D)</b>	<b>-103,9</b>	<b>-72,8</b>	<b>-82,8</b>	<b>-111,4</b>
Anlægsudgifter (inkl. lånefinansieret anlæg*).....	198,5	89,9	89,6	100,9
Pris- og lønstigninger - Anlæg.....		1,0	1,7	2,7
<b>Anlægsudgifter i alt (inkl. lånefinansieret anlæg) (F).....</b>	<b>198,5</b>	<b>90,9</b>	<b>91,3</b>	<b>103,6</b>
<b>Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G).....</b>	<b>-36,4</b>	<b>-30,0</b>	<b>-10,0</b>	
<b>ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G).....</b>	<b>58,3</b>	<b>-11,9</b>	<b>-1,5</b>	<b>-7,8</b>

**FINANSIERINGSOVERSIGT**

Mio. kr.	B15	B016	B017	B018
<b>LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET</b>	<b>202,7</b>	<b>81,7</b>	<b>36,9</b>	<b>-7,0</b>
<b>Ændring af likvide aktiver</b>				
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen.....	-58,3	11,9	1,5	7,8
Låneoptagelse mv.....	12,9	27,0	3,0	3,0
Øvrige finansforskydninger.....	-43,3	-41,5	-15,7	-16,0
Afdrag på lån.....	-32,4	-42,1	-32,8	-33,2
Bevægelse.....	-121,0	-44,7	-43,9	-38,4
<b>LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET.....</b>	<b>81,7</b>	<b>36,9</b>	<b>-7,0</b>	<b>-45,4</b>
<b>GENNEMSITLIG BEHOLDNING.....</b>	<b>211,7</b>	<b>166,9</b>	<b>123,0</b>	<b>84,6</b>
<i>* Lånefinansieret anlæg</i>	-12,9	-3,1	-3,1	-3,1

## **BUDGETFORUDSÆTNINGER**

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

### GENERELLE FORUDSÆTNINGER

#### 1. Skatter

##### Skatteprocent mv.

Den politiske beslutning om at sænke grundskylden med en halv promille årligt medfører nedenstående skatteprocenter i Budgetforslag 2015-18. Til sammenligning fremgår tillige skatteprocenterne i det vedtagne budget 2014.

Skatteprocenter	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Udskrivningsprocent.....	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7
Kirkeskatteprocent *).....	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62
Grundskyldspromille.....	22,985	22,485	21,985	21,485	20,985
Grundskyldspromille / landbrugsjord .....	7,2	7,2	7,185	6,685	6,185
Dækningsafgifter (promille):					
- Erhvervsjendomme .....	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
- Statslige ejendommers grundværdi.....	11,4925	11,2425	10,9925	10,7425	10,4925
- Offentlige ejendommers grundværdi .....	11,4925	11,2425	10,9925	10,7425	10,4925
- Offentlige ejendommers forskelsværdi....	8,75	8,75	8,75	8,75	8,75

\*) Da menighedsrådenes budgetforslag for 2015 ikke foreligger på budgetlægningstidspunktet, vil kirkeskatteprocentens størrelse først foreligge ved 2. behandlingen af budgettet.

Mindreprovenuet som følge af grundskyldsnedsettelsen med en halv promille årligt inklusiv de afledte effekter på øvrige skatteklender udgør i perioden 2015-2018 henholdsvis 10,5, 21,9, 34,1 og 47,0 mio. kr.

I budgetforslaget er ikke indregnet noget beløb fra 2015-skattepuljen, som følge af kommunens skattnedsættelse, idet beløbet først udmeldes efter kommunernes budgetvedtagelse.

##### Skattestoppet fortsætter i 2015

Det indgår i årets økonomiaftale, at den kommunale skatteudskrivning i 2015 er uændret i forhold til 2014 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende. Ellers træder sanktionssystemet i kraft.

Det er skatteudskrivningen for kommunal indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift af erhvervsjendomme, der samlet er omfattet af skattesanktionen.

##### Ramme på 150 mio. kr. til skatteforhøjelser

Det indgår dog også i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, at nogle kommuner skal have mulighed for at forhøje skatten inden for en ramme på 150 mio. kr. Ordningen indebærer, at kommunerne kan søge Økonomi- og Indenrigsministeriet om fritagelse for en eventuel individuel sanktion som følge af en samlet kommunal skatteforhøjelse for 2015.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at hvis der for 2015 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét, vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen. De kommuner, der på forhånd har fået en andel af rammen for skatteforhøjelser, og som vedtager en skatteforhøjelse i overensstemmelse hermed, vil blive friholdt for en eventuel individuel modregning som følge af en samlet skatteforhøjelse.

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

### Tilskud til skattnedsættelser i 2015 – ramme på 150 mio. kr.

For at skabe plads til ovenstående skatteforhøjelser inden for et uændret beskatningsniveau for kommunerne under ét forudsættes det, at andre kommuner sætter skatten ned svarende til i alt 150 mio. kr.

For 2015 etableres derfor en tilskudsordning til de kommuner, der nedsætter 2015-skatten. Tilskudsrammen udgør 112,5 mio. kr. i 2015, 75 mio. kr. i 2016 og 2017 og 37,5 mio. kr. i 2018. Tilskuddet til den enkelte kommune kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2015, 50 pct. i 2016 og 2017 og 25 pct. i 2018.

Tilskuddet beregnes med udgangspunkt i de nævnte procenter. Men hvis der gennemføres skattnedsættelser på mere end 150 mio. kr., reduceres tilskuddet for de kommuner, der har de absolut set største beregnede tilskud.

Provenutabet for den enkelte kommune opgøres som den samlede provenuændring for kommunen som følge af ændringer i udskrivningsprocenten, grundskyldspromillen og promillen for udskrivning af dækningsafgift af erhvervsejendomme.

Provenutabet korrigeres for ændringer i kommunens medfinansiering af det skrå skatteloft og kommunens overudligningsbeløb som følger af skattnedsættelsen.

Hvis en af de omfattede kommuner i perioden 2016-2018 igen forhøjer skatten, vil tilskuddet til kommunen bortfalde. Kommunen vil heller ikke i en periode på 5 år være omfattet af den såkaldte "frit lejde" bestemmelse, som fritager kommuner, der tidligere har nedsat skatten, for eventuelle individuelle sanktioner i forbindelse med en skattestigning.

Der skal ikke ansøges om tilskud til skattnedsættelser. Tilskuddet fordeles på baggrund af de skattnedsættelser, der vedtages med budget 2015.

### Kommunens skatteprovenu

Denne budgetpost omfatter primært indkomstskatter, selskabsskatter og ejendomsskatter (grundskyld og dækningsafgift).

#### Indkomstskatter

Det er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der af forsigtighedsmæssige årsager indgår i budgetforslaget i 2015. P.t. er der en skønnet fordel ved at vælge selvbudgettering i 2015 på 7,3 mio. kr.

Forvaltningen vil løbende frem mod budgetvedtagelsen vurdere valget mellem statsgaranti og selvbudgettering i takt med, at udskrivningsgrundlaget for 2013 bliver mere sikkert (dvs. stadig flere 2013-selvangivelser bliver færdiggjort) og dermed kan bruges som udgangspunkt for en revideret skatteprognose. Udgangspunktet for beregningen af indkomstskatterne i 2015-2018 har derfor p.t. været 2012-selvangivelserne og KL's seneste indkomst- og fradragsskøn.

Statsgarantien fastsættes kun for ét år ad gangen. Det betyder, at kommunens indkomstskatteprovenu i 2015 er beregnet i forhold til udskrivningsgrundlaget i 2012 fremskrevet med 10,0 pct. Tilsvarende er udligningsbeløbene i 2015 beregnet ud fra de statsgaranterede beløb.

Overslagsårene er omvendt altid selvbudgetterede. Dvs. både udskrivningsgrundlaget og de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb i 2016-2018 bygger på kommunens egne skøn for beløbsstørrelserne.

LTK har valgt hhv. statsgarantien og selvbudgettering i følgende år:

Statsgaranti	1996-1998		2004-2005		2009-2014
Selvbudgettering		1999-2003		2006-2008	

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

### Selskabsskatter

Provenuet for 2015 vedrører indkomståret 2012, idet afregningen af den kommunale andel af selskabs- og fondsskatter sker 3 år efter indkomståret.

Den faktiske opgørelse af 2012-selskabsskatten viser, at LTK i 2015 får et provenu på 50,8 mio. kr. Fratrækkes dette beløb en større efterregulering af et selskabs skattebetaling for et gammelt skatteår fås et provenu på 39,2 mio. kr. - svarende til den budgetterede indtægt i kommunens budget i årene 2016-2018. Pga. krisen i den finansielle sektor er der budgetteret med dette lave provenu i årene 2016-2018.

Det budgetterede lave niveau for kommunens selskabsskat medfører, at kommunen modtager penge fra udligningsordningen vedrørende selskabsskatten i årene 2016-2018.

### Ejendomsskatterne (dvs. grundskyld og dækningsafgift)

Folketinget vedtog den 20. december 2013 en ændring af vurderingsloven, der indebærer, at der skal udvikles et nyt vurderingssystem, som skal sættes i drift fra 2015-vurderingen.

Loven indebærer, at SKAT ikke foretager nye vurderinger i 2013 og 2014, men at vurderingerne fra 2011 hhv. 2012 videreføres. For ejerboliger videreføres 2011-vurderingen som 2013-vurdering. I 2013 sættes ejendomsvurderingen dog ned med 2,5 pct. i forhold til 2011-vurderingen for at sikre grundejerne mod overbetaling.

Nedslaget indebærer, at boligejerne i 2015 og 2016 skal betale grundskyld af en lavere ejendomsvurdering end ellers. Det har dog kun betydning for de anslået godt 10 pct. af landets boligejere, hvor grundskatteloftet ikke i dag er lavere end SKAT's ejendomsvurdering. De 90 pct. af landets boligejere, som betaler grundskyld af deres grundskatteloftsværdi vil fortsat opleve, at grundskylden stiger med reguleringsprocenten på op til 7 pct. årligt, når kommunens grundskyldspromille er uændret. Først når grundskatteloftsværdien når op på ejendomsvurderingen, vil boligejerne betale grundskyld svarende til ejendomsvurderingen.

For andre ejendomme end ejerboliger, herunder erhvervejendomme, vurderer SKAT ejendommene i lige år. Her viderefører regeringen 2012-vurderingen uændret til 2014, dvs. uden nedslag.

Skatteministeriet har i lovforslaget skønnet det samlede kommunale mindreprovenu til ca. 90 mio. kr. i 2015 og ca. 285 mio. kr. i 2016. Mindreprovenuet medvirker til et øget bloktilskud.

Grundskylden for 2015 er beregnet til 460,7 mio. kr. ved en grundskyldspromille på 22,485. Udgangspunktet for beregningerne i 2015 er dels de afgiftspligtige grundværdier, som borgerne betaler grundskyld af i 2014, dels vurderingen pr. 1. oktober 2011 fratrukket 2,5 pct., som fastsætter loftet for 2014.

Ved beregningen af kommunens grundskyldsprovener i overslagsårene 2016-2018 er taget udgangspunkt i KL's skøn for reguleringsprocenterne samt den besluttede sænkning af grundskyldspromillen med 0,5 promille årligt i LTK, jævnfør tidligere:

	2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
KL's skøn for reguleringsprocenten *)	6,4 pct.	5,6 pct.	5,2 pct.	4,8 pct.
KL's skøn for væksten i grundskyldsprovenuet på landsplan	4,5 pct.	3,9 pct.	4,8 pct.	4,5 pct.
LTK's vækst i grundskyldsprovenuet **)	Afgiftspligtige grundværdier og vurderingen pr. 1. oktober 2011 fratrukket 2,5 pct.	2,1 pct. (4,4 pct.)	1,5 pct. (3,9 pct.)	1,1 pct. (3,5 pct.)

\*) Den faktiske reguleringsprocent for 2015

\*\*\*) Tallene i parentes viser, hvad stigningen i LTK's grundskyldsprovener ville være, hvis grundskyldspromillen ikke blev nedsat med 0,5 promille årligt i årene 2015-2018

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

Det skal understreges, at der ved beregningen af kommunens grundskyldsprovenuer i overslagsårene 2016-2018 er taget hensyn til, at nogle grundejere kun kan tillægges en stigningstakt, der ligger under reguleringsprocenten, idet de ellers ville betale grundskyld af et beløb, som overstiger den offentlige vurdering.

De budgetterede dækningsafgifter for 2015 bygger på tal fra Ejendomsskatregisteret (ESR). I budgettets overslagsår er kommunens provenuer vedr. dækningsafgift af offentlige ejendomme og erhvervsjendomme uændret.

## 2. Tilskud og udligning, herunder budget- og regnskabssanktioner

Tilskud og udligning omfatter statstilskud, udligning af beskatningsgrundlaget, udligning og tilskud vedrørende udlændinge, sektorspecifikke udligningsordninger, særlige tilskud og beskæftigelsestilskuddet.

Der er i 2015 indarbejdet det statsgaranterede skattegrundlag med tilhørende tilskuds- og udligningsbeløb, mens overslagsårene er baseret på KL's tilskuds- og udligningsmodel. Budgetteringen tager bl.a. højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2015 samt KL's seneste pris- og lønskøn. P.t. er der en skønnet fordel ved at vælge selvbudgettering i 2015 på 7,3 mio. kr.

### Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet

Det indgår i 2015-økonomiaftalen, at der i 2015 ydes et ekstraordinært tilskud på 3,0 mia. kr. til styrkelse af kommunernes likviditet. Tilskuddet fordeles på følgende måde:

- 2 mia. kr. fordeles som grundtilskud til alle kommuner fordelt efter indbyggertal.
- 0,5 mia. kr. fordeles efter indbyggertal til kommuner med et strukturelt underskud pr. indbygger over landsgennemsnittet.
- 0,5 mia. kr. fordeles efter indbyggertal til kommuner med et beskatningsgrundlag (statsgarantien) under 170.000 kr. pr. indbygger.

LTK's tilskud i 2015 udgør 19,4 mio. kr.

### Tilskud til omstilling af folkeskolen

Det indgik i 2014-økonomiaftalen, at kommunernes bloktilskud løftes ekstraordinært med 300 mio. kr. i 2014, 600 mio. kr. i 2015 og 2016 samt 300 mio. kr. i 2017 i lyset af de omstillingsudfordringer, som kommunerne står over for lokalt på folkeskoleområdet.

Tilskuddet for 2015 blev udmeldt ultimo juni 2014 og udgør for LTK 1,0 mio. kr. svarende til det budgetterede niveau i Budget 2014-17.

### Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner

I forlængelse af finansloven for 2012 er der afsat et tilskud til bedre normeringer og kvalitet i dagtilbud fra 2013 og frem. Tilskuddet, der i 2015 udgør 516,6 mio. kr., fordeles ud fra den enkelte kommunes andel af det skønnede antallet af 0-5-årige børn i kommunerne pr. 1. januar 2015.

LTK's tilskud udgør 5,3 mio. kr. i 2015 stigende til 5,6 mio. kr. i 2018.

### Tilskud fra Kvalitetsfonden

Regeringen har etableret en kvalitetsfond på i alt 22 mia. kr. til statslig medfinansiering af kommunale investeringer i perioden 2009-2018. Formålet med kvalitetsfonden er at løfte investeringsniveauet (dvs. de fysiske rammer) på de borgernære serviceområder: dagtilbud, folkeskolen, ældreområdet (ekskl. kommunale ældreboliger) og fritidsfaciliteter til børn og unge.

I 2015 udmøntes 2 mia. kr. fra kvalitetsfonden til kommunerne.



## **BUDGETFORUDSÆTNINGER**

De tidligere krav om kommunal medfinansiering samt deponering af uforbrugte midler blev ophævet med virkning fra 1. januar 2014. Kvalitetsfondsmidlerne er siden da blevet fordelt som en del af bloktilskuddet.

### **Nyt krav om overskud på den løbende drift i budgetåret og overslagsårene**

Med udgangspunkt i budgetloven har økonomi- og indenrigsministeren indsat en ny bestemmelse i budget- og regnskabsbekendtgørelsen om, at der fra budget 2014 skal være overskud på den løbende drift i budgetåret og overslagsårene. Kravet skal understøtte princippet om en sund økonomistyring i den enkelte kommune, således at en kommune ikke finansierer løbende driftsudgifter ved forbrug af likviditet.

Bestemmelsen om overskud på den løbende drift er formuleret således, at indtægter fra skatter, tilskud mv. skal være større end serviceudgifterne, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, udgifter til overførsler samt nettorentudgifter.

### **Betinget balancetilskud i 2015 omfatter serviceudgifterne og ikke anlægsudgifterne**

Finansministeren har i de seneste år fået indført 2 håndtag i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, som skal sikre, at kommunerne rent faktisk budgetterer i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer. Udbetalingen af en del af kommunernes bloktilskud er således gjort betinget af, at kommunerne under ét ved budgetlægningen overholder dels rammerne for serviceudgifterne dels rammerne for bruttoanlægsudgifterne.

I praksis aftales hvert år en ramme for de kommunale serviceudgifter, mens der kun i nogle år aftales en ramme for kommunernes anlægsudgifter. I 2015 er der således ingen ramme for anlægsudgifterne, kun et aftaleniveau, som skal følges tæt og koordineres af KL.

I økonomiaftalen for 2015 er udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne overholder serviceudgiftsrammerne. KL skønner et tilsvarende beløb i overslagsårene.

I 2015 har kommunernes eventuelle manglende overholdelse af det forudsatte anlægsniveau i økonomiaftalen ikke nogen betydning for udbetalingen bloktilskuddet. I overslagsårene har KL forudsat, at 1 mia. kr. af bloktilskuddet bliver gjort betinget af aftaleoverholdelse vedrørende anlægsniveauet.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder serviceudgiftsrammen, betyder ordningen, at ministeren ud fra kommunernes budgetadfærd kan afgøre, om den manglende udbetaling af bloktilskuddet skal bæres af kommunerne under ét eller kun af enkelte kommuner.

I budgetforslaget er der ikke afsat nogen midler til dækning af en sanktion som konsekvens af kommunernes eventuelle manglende overholdelse af de aftalte serviceudgifts- og anlægsrammer. Med andre ord er det forudsat, at kommunerne overholder 2015-økonomiaftalen samt de fremtidige økonomiaftaler mellem regeringen og KL.

### **Regnskabssanktion vedrørende serviceudgifterne for 2015**

For at få kommunerne til at budgettere serviceudgifterne i overensstemmelse med udgiftsniveauet i økonomiaftalen er en del af udbetalingen af bloktilskud gjort betinget, jævnfør ovenfor.

Kommunerne bliver dog ikke alene målt på om de ved budgetlægningen budgetterer serviceudgifterne i overensstemmelse med økonomiaftalen.

Med virkning fra og med regnskabet for 2012 indførtes en ordning, som indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét ved regnskabsaflæggelsen overskrider de aftalte økonomiske rammer, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. For 2015 tager en eventuel regnskabssanktion udgangspunkt i det aftalte udgiftsniveau. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

40 pct. af nedsættelsen vil blive afregnet kollektivt for kommunerne under ét som en generel nedsættelse af bloktilskuddet, mens 60 pct. vil blive afregnet individuelt for de kommuner, som har overskredet deres budgetter. Den individuelle modregning opgøres i forhold til størrelsen af den enkelte kommunes budgetoverskridelse.

Ved den endelige opgørelse af de kommunale regnskaber, som vil blive foretaget i foråret i året efter regnskabsåret, skal der foretages de nødvendige korrektioner ved sammenligning af budget og regnskab. Der skal korrigeres for eventuelle ændringer i regler og opgaver, som er gennemført efter kommunernes budgetlægning. Endvidere kan der bl.a. være tale om korrektioner for ændrede forudsætninger om pris- og lønudviklingen i den kommunale sektor.

### Ingen regnskabssanktion vedrørende bruttoanlægsudgifterne for 2015

I 2015 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet ikke gjort betinget af, at kommunerne overholder et aftalt anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne. P.t. er der derfor heller ingen regnskabssanktion for så vidt angår kommunernes anlægsniveau. Det er imidlertid forudsat, at kommunerne i fællesskab arbejder for at overholde det aftalte anlægsniveau.

## 3. Driftsvirksomhed

Inden for de enkelte udvalg (bevillingsområder) er driftsbudgettet opdelt i aktivitetsområder. På de følgende sider er der for alle aktivitetsområder beskrevet perspektiver og udfordringer, ligesom budgetforudsætningerne og de mere detaljerede budgettal er angivet her.

Nedenfor er det samlede driftsbudget angivet i resuméform, opdelt på udvalgsniveau.

Mio. kr. R13 og B14 i årenes priser BF15-18 i 2015-niveau	R13*	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Børne- og Ungdomsudvalget ...	802,6	848,9	858,1	860,2	862,9	863,3
Kultur- og Fritidsudvalget .....	59,9	60,5	60,5	60,3	59,9	59,9
Social- og Sundhedsudvalget...	1.196,6	1.033,5	1.045,7	1.038,1	1.038,2	1.039,6
Teknik- og Miljøudvalget.....	107,3	108,0	107,6	106,2	107,1	106,5
Økonomiudvalget .....	498,7	540,3	535,5	517,3	499,7	484,3
Erhvervs- og Beskæftigelses- udvalget.....	283,1	460,2	460,2	464,5	470,2	470,2
<b>I alt .....</b>	<b>2.948,2</b>	<b>3.051,4</b>	<b>3.067,6</b>	<b>3.046,6</b>	<b>3.038,0</b>	<b>3.023,8</b>

+ = udgifter  
 -= indtægter

\* Som følge af opgaveflytninger mellem udvalgene kan der ikke umiddelbart foretages en sammenligning mellem R13 og de øvrige år.

### Takster og gebyrer

Takster og gebyrer er som udgangspunkt fremskrevet således, at det generelt svarer til "inflation-udviklingen" af udgifterne inden for de pågældende områder. På dagtilbudsområdet er taksterne fastsat i forhold til en forældrebetalingssandel på 25 pct.

De indarbejdede takster fremgår af takstoversigten.

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

### Regeringens lov- og cirkulæreprogram 2015

Kommunen får refunderet nettoudgifterne grundet ny/ændret lovgivning i henhold til DUT-princippet. Dvs. de ændrede nettoudgifterne på landsplan, som regeringen og Kommunernes Landsforening er nået frem til, fordeles som altovervejende hovedregel kommunerne imellem i forhold til kommunens andel af folketallet i hele landet.

Dette års lov- og cirkulæreprogram giver anledning til årlige mer-/mindreudgifter på henholdsvis -1,0 mio. kr. i 2015, -1,5 mio. kr. i 2016, 0,9 mio. kr. i 2017 og 0,7 mio. kr. i 2018.

## 4. Anlægsvirksomhed

Anlægsbudgettet ligger i 2013-2015 på et niveau, der langt overstiger de 100 mio. kr. (inkl. lånefinansierede projekter). Til gengæld ligger niveauet i 2016 og 2017 på 90 mio. kr. og i 2018 på 100 mio. kr. Heraf er der en uspecificeret anlægspulje på 12,5 mio. kr. i 2016, 74,6 mio. kr. i 2017 og på 87,6 mio. kr. i 2018.

### Anlægsvirksomhed (nettoanlægsudgifter)

Mio. kr. R13 og B14 i årenes priser BF15-18 i 2015-niveau	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Økonomiudvalget .....	194,7	125,2	198,5	77,4	15,0	13,3
Anlægspulje (uspec. proj.) ....	-	-	-	12,5	74,6	87,6
<b>I alt .....</b>	<b>194,7</b>	<b>125,2</b>	<b>198,5</b>	<b>89,9</b>	<b>89,6</b>	<b>100,9</b>
Heraf lånefinansierede projekter .....	49,6	10,6	12,9	3,1	3,1	3,1

<b>Ejendomssalg mv.....</b>	<b>-22,3</b>	<b>-81,4</b>	<b>-36,4</b>	<b>-30,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-</b>
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------

Den detaljerede investeringsoversigt, inkl. bemærkninger, er indeholdt i afsnittet Anlægsvirksomheden.

### Ejendomssalg

Salg af diverse ejendomme i 2015-18 dækker over indtægter for ejendomssalg indeholdt i budget 2014-17.

Derudover indgår ligeledes en finansiering af 26,0 mio. kr. til dækning af kommunens grundkapital ifm. etablering af 400 almene kollegieboliger samt ejendomssalg godkendt i f.m. effektiviserings- og omstillingsforslagene (Ulse Lejrskole). Endvidere indgår en udgift på 2,5 mio. kr. til byggemodning m.m. i forbindelse med ejendomssalg.

I 2016 er 10 mio. kr. af ejendomssalget koblet sammen med et ekstraordinært afdrag på lån.

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

### 5. Pris- og lønskøn

Der er anvendt KL's udmeldte pris- og lønskøn fra juni 2014, jf. nedenstående oversigt.

Den kommunale pris- og lønudvikling - serviceudgifterne

Årligt	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
Løn.....	2,00	2,00	2,00	2,00
Priser.....	1,89	1,89	1,89	1,89
Løn/priser i alt .....	2,00	2,00	2,00	2,00

Den kommunale pris- og lønudvikling - anlægsudgifterne

Årligt	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
Løn og priser i alt ...	1,3	1,3	1,3	1,3

Den kommunale pris- og lønudvikling – inkl. anlæg og overførselsudgifter

Årligt	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
I alt .....	1,9	1,9	1,9	1,9

Det skal bemærkes, at der til regulering af bloktilskuddet anvendes pris- og lønskønnet inkl. overførselsudgifter.

### 6. Låneoptagelse

Økonomaftalen for 2015 indeholder følgende lånepuljer:

- Styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner (500 mio. kr.)
- Investeringer på borgernære områder (400 mio. kr.)
- Investeringer med effektiviseringspotentiale (200 mio. kr.)
- Fremme af offentlige-private samarbejdsprojekter med effektiviseringsaspekter (150 mio. kr.)
- Ordinære anlægsområde til øvrige anlægsaktiviteter (200 mio. kr.)

For 2015 er der endvidere afsat følgende øvrige lånepuljer:

- Opbygning af nye højt specialiserede tilbud på socialområdet eller til ændring af eksisterende tilbud, som koordineres i rammeaftalerne (100 mio. kr.)
- Likviditetsbelastning i forbindelse med afviklingen af brugen af kommunale bygninger i yderområder, herunder ved ophævelse af lejeforhold, afhændelse, nedrivning og lignende (50 mio. kr.)
- Udbredelse af bredbånd og mobildækning i danske yderområder (2015-2016) (100 mio. kr.)

Hovedparten af lånepuljerne er dels koblet op på specifikke formål, dels kommunernes likviditet. Kommunen vil som følge heraf alene kunne komme i betragtning til puljen til fremme af offentlige-private samarbejdsprojekter med effektiviseringsaspekter (nyt rådhus).

I budget 2015-18 er der således indtil videre alene budgetteret med lån efter de automatiske låne-regler, dvs. til finansiering af grøn klimainvesteringspulje samt lån til energirenovering af rådhuset.

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld pr. indbygger ikke må stige yderligere.

## BUDGETFORUDSÆTNINGER

Som det ses af nedenstående tabel, er der en stigning i 2013 og 2014 i den samlede gæld, som følge af at kommunen optager lån i forbindelse med etablering af "almene boliger". Ses der bort for disse lån er der alene et fald i gælden.

Mio. kr. (årets priser)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gæld (ultimo året)** .....	571	620	601	586	556	526
heraf "almene" boliger* .....	129	207	206	206	205	205
heraf øvrig gæld.....	442	413	394	380	350	321

\*) Det skal bemærkes, at der i opgørelsen ikke er taget højde for beboernes samt statens andel af afvikling af gælden til almene boliger, idet afdragsdelen på denne reguleres på status.

I 2013 og 2014 optages lån i forbindelse med etablering af botilbud til autister (Strandberg), Slotsvænget og midlertidige botilbud til unge udviklingshæmmede (Caroline Amalievej 118-124).

I 2015 er der indarbejdet lån til energirenovering (9,9 mio. kr.) samt klimainvesteringer (3,0 mio. kr.).

I 2016 er der dels indregnet låneoptagelse vedrørende LAR-projekter (-23,95 mio. kr.), dels indregnet ekstraordinært afdrag på lån (10,0 mio. kr.).

## 7. Leasingarrangementer

Kommunen har indtil nu ikke indgået sale and lease back-arrangementer eller leasing af anlægsaktiver. Der er i budgetforslaget ikke forudsat indgået sådanne arrangementer.

Leasing af driftsmidler, der ikke giver anledning til deponering, indgår ikke som særskilte poster i budgetlægningsfasen, idet en eventuel leasingudgift skal finansieres inden for den berørte institutions driftsramme/alternativt forvaltningens driftsramme. Denne procedure er også gældende, hvis der i selve regnskabsåret administrativt indgås leasing af driftsmidler.

## 8. Serviceudgifterne 2015-18 og budgettering af generelle reserver

Den økonomiske aftale mellem regeringen og KL indeholder en øvre ramme for kommunernes udgifter på serviceområderne.

Serviceudgifterne defineres som de samlede nettodriftsudgifter fratrukket: nettodriftsudgifterne på de brugerfinansierede områder, nettodriftsudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering, nettodriftsudgifter til ældreboliger, indtægterne fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkel-sager, nettodriftsudgifterne til overførsler og nettodriftsudgifterne til forsikrede ledige.

**BUDGETFORUDSÆTNINGER**

Beregningen af kommunernes serviceramme for 2015 tager udgangspunkt i Budget 2014 opløftet til aftaleniveauet for 2015 som vist nedenfor:

(Mio. kr.)

<b>Budget 2014 (14-pl)</b> .....	<b>230.060</b>
Fra budget til aftaleniveauet for 2014 .....	76
Løft jvf. folkeskolereform .....	203
Ændre pris og lønforudsætninger .....	-227
<b>Korrigeret budget 2014 (14-pl)</b> .....	<b>230.112</b>
PL fremadrettet .....	4.602
<i>Heraf kompensation for afskaffelsen af 60 års regel</i> .....	225
Modregning af 60 års regel .....	-94
Skæv DUT mv. ....	-80
Digitalisering .....	-62
Løft sundhed .....	350
Effektivisering, befordring .....	-100
Effektivisering, beredskab .....	-100
<b>Aftale 2015 (15-pl)</b> .....	<b>234.629</b>

Til brug for budgetlægningen beregner KL en kommunespecifik serviceudgiftsramme for 2015. KL's beregnede serviceramme for LTK er anvendt i budgetforslaget.

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Udgiftsramme for LTK .....	2.442,6	2.442,6	2.442,6	2.442,6
Serviceudgifter i LTK (budgetforslag 2015-18) .....	2.414,0	2.391,3	2.377,0	2.362,8
<b>Råderum</b> .....	<b>28,6</b>	<b>51,3</b>	<b>65,6</b>	<b>79,8</b>
<i>Maksimal generel reserve</i> .....	<i>24,1</i>	<i>23,9</i>	<i>23,8</i>	<i>23,6</i>
<i>Forskel mellem råderum og reserve</i> .....	<i>4,5</i>	<i>27,4</i>	<i>41,8</i>	<i>56,2</i>

- = overskridelse af udgiftsramme + = overholdelse af udgiftsramme

Oversigten viser, at der er et positivt råderum på 28,6 mio. kr. i 2014 samt et positivt råderum i overslagsårene.

Fra og med budget 2014 har kommunerne fået lov til at budgettere med **generelle reserver til dækning af udgifter**, som det ikke er muligt at fordele på budgettidspunktet, bortset fra løn- og barselspuljer. Den generelle reserve kan maksimalt udgøre 1 % af de budgetterede nettodriftsudgifter til service i den enkelte kommune.

I budgetforslaget indgår ikke-udmøntede driftsbesparelser på henholdsvis 25,0 mio. kr. i 2016, 50,0 mio. kr. i 2017 og 75,0 mio. kr. i 2018. Såfremt disse driftsbesparelser ikke udmøntes vil det påvirke serviceudgiftsberegningen som følger:

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
<b>Råderum i budgetforslag 2015-2018</b> .....	<b>28,6</b>	<b>51,3</b>	<b>65,6</b>	<b>79,8</b>
Ikke udmøntede driftsbesparelser i budgetforslaget .....	0	25,0	50,0	75,0
<b>Forskel</b> .....	<b>28,6</b>	<b>26,3</b>	<b>15,6</b>	<b>4,8</b>

- = overskridelse af udgiftsramme + = overholdelse af udgiftsramme



## **AFTALEN OM KOMMUNERNES ØKONOMI 2015**



## AFTALEN OM KOMMUNERNES ØKONOMI 2015

### Kort om aftalen

Regeringen og KL indgik d. 3. juni 2014 en aftale om kommunernes økonomi for 2015.

Hovedelementerne i årets økonomiaftale er følgende:

1. Kommunernes serviceudgifter udgør 234,6 mia. kr. i 2015. Hertil kommer yderligere reguleringer i medfør af DUT-princippet.
2. Der er i 2015 fastsat et balancetilskud med henblik på at sikre balance mellem de samlede udgifter og indtægter for kommunerne under ét. Derudover ydes der et ekstraordinært tilskud i 2015 på 3 mia. kr. Heraf fordeles 2 mia. kr. som grundtilskud til alle kommuner, og 1 mia. kr. på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.
3. Der er i 2015 taget højde for det ekstraordinære løft på 600 mio. kr. med henblik på at imødekomme lokale omstillingsudfordringer, der følger af folkeskolereformen. Dermed udgør kommunernes bloktilskud mv. 72,9 mia. kr. i 2015.
4. Endvidere afsættes der en lånepulje på 500 mio. kr. med henblik på en styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner. Der fastsættes en særtilskudspulje på 300 mio. kr. i 2015.
5. I 2015 er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i budgetterne for 2015. Der er enighed om, at en eventuel regnskabssanktion vedrørende 2015 tager afsæt i det aftalte udgiftsniveau.
6. Der er enighed om, at kommunernes investeringer i 2015 udgør 17,5 mia. kr. Regeringen og KL er enige om, at kommunerne foretager en gensidig koordinering af budgetterne med henblik på at sikre, at kommunernes budgetter er i overensstemmelse hermed.
7. Regeringen og KL er enige om at udmønte 2 mia. kr. fra Kvalitetsfonden i 2015 til et løft af de fysiske rammer i folkeskolen, daginstitutioner og på ældreområdet. Der er samtidig enighed om, at kommunerne som led i tilpasningen af anlægsniveauet fritages fra øvrige bindinger i forbindelse med udmøntningen af kvalitetsfondsmidlerne.
8. Der er afsat en lånepulje på 400 mio. kr. målrettet investeringer på borgernære områder samt en lånepulje på 200 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale.
9. Det er forudsat i aftalen, at kommunernes overførselsudgifter vil udgøre 63,9 mia. kr. i 2015, og at kommunernes udgifter til forsørgelse og aktivering af forsikrede ledige mv. vil udgøre 11,9 mia. kr. i 2015. Regeringen og KL er enige om, at der foretages en midtvejsvurdering af skønnene for udgifterne til indkomstoverførsler i 2015. I tilfælde af væsentlige ændringer i udgiftsskønnene for indkomstoverførsler sammenholdt med de øvrige forudsætninger for aftalen kan der være behov for at neutralisere dette i den indgåede aftale.
10. Aftalen forudsætter uændret kommunal skattefastsættelse i 2015 for kommunerne under ét. Hvis der for 2015 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét, vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen.
11. Der er enighed om, at nogle kommuner skal have mulighed for at hæve skatten i 2015 inden for en ramme på 150 mio. kr. Forudsætningen herfor er, at andre kommuner sætter skatten tilsvarende ned. Med henblik på at understøtte dette etableres der en tilskudsordning til de kommuner, som for 2015 nedsætter skatten. Tilskudsordningen finansieres af staten.

## HOVEDOVERSIGT TIL BUDGET

Den flerårige hovedoversigt giver et summarisk overblik over de kommende års aktivitetsudvikling og finansiering.

Oversigten er opdelt i:

- A. Driftsvirksomhed
- B. Anlægsvirksomhed
- C. Renter
- D. Balanceforskydninger
- E. Afdrag på lån
- F. Finansiering

Summen af posterne A til E finansieres under ét af post F. Indtægter er markeret med minus (-) foran beløbet.

## HOVEDOVERSIGT

Hele 1.000 kr.

	Regnskab 2013		Budget 2014		Budgetforslag 2015	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	197.398	-62.054	201.243	-59.304	203.493	-57.073
01 Forsyningsvirksomheder mv.....	62.062	-62.062	88	-88	90	-90
02 Transport og infrastruktur.....	87.295	-16.618	99.270	-18.808	89.631	-16.375
03 Undervisning og kultur.....	680.080	-128.890	716.223	-118.879	725.324	-116.219
Heraf refusion.....		-1.919		-1.794		-1.821
04 Sundhedsområdet.....	277.794	-3.251	272.866	-776	276.228	-187
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.....	2.105.795	-540.847	1.998.817	-427.541	2.005.180	-430.189
Heraf refusion.....		-231.767		-194.712		-189.469
06 Fællesudgifter og administration mv. ....	372.667	-21.134	402.715	-14.422	401.121	-13.317
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....</b>	<b>3.783.091</b>	<b>-834.857</b>	<b>3.691.222</b>	<b>-639.819</b>	<b>3.701.068</b>	<b>-633.449</b>
Heraf refusion.....		-233.686		-196.506		-191.290
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED</b>						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	73.415	-14.070	14.238	-87.370	25.824	-42.737
02 Transport og infrastruktur.....	15.957		22.801		29.311	-4.823
03 Undervisning og kultur.....	42.021	-958	63.186		71.890	
04 Sundhedsområdet.....					16.642	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.....	61.321	-15.000	12.504	-2.080	1.538	
06 Fællesudgifter og administration mv. ....	9.739		20.464		64.488	
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....</b>	<b>202.453</b>	<b>-30.028</b>	<b>133.193</b>	<b>-89.450</b>	<b>209.693</b>	<b>-47.560</b>
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene).....						
<b>C. RENTER</b>						
I ALT.....	<b>10.043</b>	<b>-12.818</b>	<b>12.646</b>	<b>-10.932</b>	<b>10.943</b>	<b>-9.535</b>
<b>D. BALANCEFORSKYDNINGER</b>						
Forøgelse(+) / forbrug(-) af likvide aktiver...	24.629	-116.608	20.802			
Øvrige finansforskydninger (08.25-08.52)...	-274.983	453.345	76.845	-4.146	93.542	-50.291
<b>D. BALANCEFORSKYDNINGER I ALT.....</b>	<b>-250.354</b>	<b>336.738</b>	<b>97.646</b>	<b>-4.146</b>	<b>93.542</b>	<b>-50.291</b>
<b>E. AFDRAG PÅ LÅN</b>						
I ALT.....	<b>30.460</b>		<b>60.331</b>		<b>32.403</b>	
<b>A + B + C + D + E + *.....</b>	<b>3.775.693</b>	<b>-540.965</b>	<b>3.995.038</b>	<b>-744.348</b>	<b>4.047.649</b>	<b>-740.835</b>
<b>F. FINANSIERING</b>						
Optagne lån.....		-113.223		-80.959		-12.900
Tilskud og udligning.....	487.860	-269.026	529.004	-271.404	582.688	-218.342
Udligning af købsmoms.....	3.521		4.000		4.000	
Skatter.....		-3.343.860		-3.431.332		-3.541.239
<b>F. FINANSIERING I ALT.....</b>	<b>491.381</b>	<b>-3.726.109</b>	<b>533.004</b>	<b>-3.783.695</b>	<b>586.688</b>	<b>-3.772.481</b>
<b>BALANCE.....</b>	<b>4.267.075</b>	<b>-4.267.075</b>	<b>4.528.042</b>	<b>-4.528.042</b>	<b>4.634.338</b>	<b>-4.513.316</b>
<b>FINANSIERINGSOVER- (-)/UNDERSKUD(+)</b>						<b>121.022</b>

**HOVEDOVERSIGT**

Hele 1.000 kr.

	Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)</b>						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	206.053	-57.999	205.561	-58.295	205.561	-58.319
01 Forsyningsvirksomheder mv.....	90	-90	90	-90	90	-90
02 Transport og infrastruktur.....	88.324	-16.375	90.226	-16.375	89.705	-16.375
03 Undervisning og kultur.....	730.499	-116.711	734.209	-116.113	735.681	-116.113
Heraf refusion.....		-1.821		-1.571		-1.571
04 Sundhedsområdet.....	273.311	-187	272.799	-187	272.720	-187
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.....	2.006.685	-434.907	2.011.572	-435.392	2.011.887	-435.392
Heraf refusion.....		-194.417		-194.996		-194.996
06 Fællesudgifter og administration mv. ....	381.205	-13.317	363.359	-13.317	347.998	-13.317
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....</b>	<b>3.686.167</b>	<b>-639.586</b>	<b>3.677.815</b>	<b>-639.768</b>	<b>3.663.643</b>	<b>-639.792</b>
Heraf refusion.....		-196.238		-196.566		-196.566
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED</b>						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	47.864	-30.000	77.711	-10.000	90.679	
02 Transport og infrastruktur.....	23.786	-1.500	14.127	-2.202	10.221	
03 Undervisning og kultur.....	7.568					
04 Sundhedsområdet.....	9.393					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.....						
06 Fællesudgifter og administration mv. ....	2.786					
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....</b>	<b>91.398</b>	<b>-31.500</b>	<b>91.837</b>	<b>-12.202</b>	<b>100.900</b>	
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene).....	<b>69.776</b>	<b>-11.391</b>	<b>140.052</b>	<b>-22.996</b>	<b>211.419</b>	<b>-34.815</b>
<b>C. RENTER</b>						
I ALT.....	<b>10.077</b>	<b>-9.535</b>	<b>9.220</b>	<b>-9.535</b>	<b>8.196</b>	<b>-9.535</b>
<b>D. BALANCEFORSKYDNINGER</b>						
Forøgelse(+) / forbrug(-) af likvide aktiver...						
Øvrige finansforskydninger (08.25-08.52)...	70.256	-28.759	56.305	-40.600	56.585	-40.600
<b>D. BALANCEFORSKYDNINGER I ALT.....</b>	<b>70.256</b>	<b>-28.759</b>	<b>56.305</b>	<b>-40.600</b>	<b>56.585</b>	<b>-40.600</b>
<b>E. AFDRAG PÅ LÅN</b>						
I ALT.....	<b>42.068</b>		<b>32.758</b>		<b>33.167</b>	
<b>A + B + C + D + E + *.....</b>	<b>3.969.742</b>	<b>-720.771</b>	<b>4.007.988</b>	<b>-725.102</b>	<b>4.073.909</b>	<b>-724.741</b>
<b>F. FINANSIERING</b>						
Optagne lån.....		-26.950		-3.000		-3.000
Tilskud og udligning.....	643.323	-203.460	670.375	-204.072	684.023	-206.590
Udligning af købsmoms.....	4.000		4.000		4.000	
Skatter.....		-3.621.138		-3.706.260		-3.789.218
<b>F. FINANSIERING I ALT.....</b>	<b>647.323</b>	<b>-3.851.548</b>	<b>674.375</b>	<b>-3.913.332</b>	<b>688.023</b>	<b>-3.998.808</b>
<b>BALANCE.....</b>	<b>4.617.066</b>	<b>-4.572.319</b>	<b>4.682.363</b>	<b>-4.638.434</b>	<b>4.761.933</b>	<b>-4.723.549</b>
<b>FINANSIERINGSOVER- (-)/UNDERSKUD(+)</b>		<b>44.747</b>		<b>43.929</b>		<b>38.384</b>



## **SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT**

Sammendraget af bevillingsoversigten vises efter totalbudgetprincippet og indeholder derfor såvel driftsposter som anlægs- og kapitalposter.

Oversigten er fordelt på udvalgs- og aktivitetsområder, og de anførte beløb er nettobeløb.

**SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT**

Hele 1.000 kr. (netto)

	Budgetfor- slag 2015	Budgetoverslag		
		2016	2017	2018
<b>A. DRIFTSVIRKSOMHED</b>				
<b>Nettodriftsområder</b>				
<b>BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET</b>				
Uddannelse og pædagogik.....	773.285	775.420	778.112	778.444
<i>Skoler.....</i>	<i>506.173</i>	<i>511.148</i>	<i>515.915</i>	<i>517.187</i>
<i>Dagtilbud.....</i>	<i>252.289</i>	<i>249.494</i>	<i>247.562</i>	<i>246.422</i>
<i>Klubber.....</i>	<i>14.823</i>	<i>14.778</i>	<i>14.635</i>	<i>14.835</i>
Udsatte børn.....	84.816	84.816	84.816	84.816
<i>Udsatte børn. Myndighed.....</i>	<i>75.390</i>	<i>75.390</i>	<i>75.390</i>	<i>75.390</i>
<i>Udsatte børn. Udfører.....</i>	<i>9.425</i>	<i>9.425</i>	<i>9.425</i>	<i>9.425</i>
<b>KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET</b>				
Fritid og kultur.....	60.499	60.257	59.945	59.945
<i>Fritid.....</i>	<i>9.136</i>	<i>8.582</i>	<i>8.582</i>	<i>8.582</i>
<i>Idræt.....</i>	<i>1.961</i>	<i>1.961</i>	<i>1.961</i>	<i>1.961</i>
<i>Folkeoplysning.....</i>	<i>14.075</i>	<i>14.075</i>	<i>14.075</i>	<i>14.075</i>
<i>Bibliotek.....</i>	<i>31.115</i>	<i>31.115</i>	<i>31.115</i>	<i>31.115</i>
<i>Kultur.....</i>	<i>4.211</i>	<i>4.523</i>	<i>4.211</i>	<i>4.211</i>
<b>SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET</b>				
Træning og omsorg.....	494.951	491.905	492.505	493.960
Handicappede.....	232.355	230.706	230.706	230.706
<i>Handicappede. Udfører.....</i>	<i>31.343</i>	<i>31.744</i>	<i>31.744</i>	<i>31.744</i>
<i>Handicappede. Myndighed.....</i>	<i>201.012</i>	<i>198.962</i>	<i>198.962</i>	<i>198.962</i>
Sundhed.....	318.418	315.501	314.989	314.911
<b>ERHVERVS- OG BESKÆFTIG. UDVALGET</b>				
Beskæftigelse.....	288.480	293.134	297.421	297.421
Erhverv.....	2.258	2.258	2.258	2.258
Ydelser.....	169.466	169.088	170.535	170.535
<i>Ældre. Ydelser.....</i>	<i>31.070</i>	<i>31.048</i>	<i>31.048</i>	<i>31.048</i>
<i>Tværgående. Ydelser.....</i>	<i>17.352</i>	<i>17.971</i>	<i>18.488</i>	<i>18.488</i>
<i>Handicappede. Ydelser.....</i>	<i>121.044</i>	<i>120.069</i>	<i>120.999</i>	<i>120.999</i>
<b>TEKNIK- OG MILJØUDVALGET</b>				
Grønne områder og kirkegårde samt trafik...	102.753	101.138	102.948	102.404
<i>Grønne områder og kirkegårde.....</i>	<i>30.623</i>	<i>30.315</i>	<i>30.223</i>	<i>30.200</i>
<i>Trafik.....</i>	<i>72.130</i>	<i>70.823</i>	<i>72.724</i>	<i>72.204</i>
Miljø og natur.....	4.815	5.070	4.135	4.135
<b>ØKONOMI UDVALGET</b>				
Beredskab.....	15.072	15.072	15.072	15.072
Administration.....	340.481	332.959	328.696	325.406
Puljebeløb.....	20.933	8.419	-3.112	-15.182
Kommunale ejendomme m.m. ....	159.037	160.838	159.022	159.022
<b>DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....</b>	<b>3.067.619</b>	<b>3.046.582</b>	<b>3.038.047</b>	<b>3.023.851</b>

**SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT**

Hele 1.000 kr. (netto)

	Budgetfor- slag 2015	Budgetoverslag		
		2016	2017	2018
<b>B. ANLÆGSVIRKSOMHED</b>				
<b>Nettoanlægsområder</b>				
<b>ØKONOMIUDVALGET</b>				
Skoler.....	24.216			
Idræt.....	47.674	7.568		
Træning og omsorg.....	-2.299			
Sundhed.....	16.642	9.393		
Grønne områder og kirkegårde.....	11.202	2.121	103	103
Trafikanlæg mv.....	24.386	22.184	11.822	10.118
Administration.....	64.488	2.786		
Puljebeløb.....	12.203	45.846	77.711	90.679
<b>NETTOANLÆGSOMRÅDER I ALT.....</b>	<b>198.511</b>	<b>89.898</b>	<b>89.635</b>	<b>100.900</b>
<b>Ejendomssalg</b>				
Kommunale ejendomme m.m. ....	-36.378	-30.000	-10.000	
<b>EJENDOMSSALG I ALT.....</b>	<b>-36.378</b>	<b>-30.000</b>	<b>-10.000</b>	
<b>ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....</b>	<b>162.133</b>	<b>59.898</b>	<b>79.635</b>	<b>100.900</b>
<b>Pris- og lønstigninger vedr. drifts- og anlægsvirksomhed (bo-årene).....</b>		58.385	117.056	176.604
<b>C. RENTER</b>				
<b>HOVEDKONTO 07.....</b>	<b>1.408</b>	<b>542</b>	<b>-315</b>	<b>-1.339</b>
<b>FINANSIERING</b>				
<b>HOVEDKONTO 07.....</b>	<b>-3.172.893</b>	<b>-3.177.275</b>	<b>-3.235.957</b>	<b>-3.307.785</b>
<b>D. BALANCEFORSKYDNINGER</b>				
<b>HOVEDKONTO 08 I ALT.....</b>	<b>62.754</b>	<b>56.615</b>	<b>45.463</b>	<b>46.152</b>
<b>FINANSIERINGSOVER-/UNDERSKUD.....</b>	<b>121.022</b>	<b>44.747</b>	<b>43.929</b>	<b>38.384</b>





# **DRIFTSVIRKSOMHED**

## **PERSPEKTIVNOTATER/BEMÆRKNINGER**

Perspektivnotaterne/budgetbemærkningerne opdeles i:

1. Beskrivelse af området
2. Økonomisk driftsramme
3. Budgetforudsætninger
4. Perspektiver og udfordringer
5. Nøgletalsudvikling
6. Sammenligning af nøgletal



## **BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**

## Aktivitetsområde: Uddannelse og Pædagogik

### Skoler

#### Sammenfatning:

De vigtigste styringsmæssige og økonomiske tiltag og udfordringer på skoleområdet vil i perioden 2015-2018 være:

- Skolereformen
- Demografi
- Inklusion
- Ny budgetmodel
- Kvalitetsudvikling 0-18 års området

### 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Folkeskoler inkl. SFO
- B. Ungdomsskolevirksomhed
- C. Pædagogisk psykologisk rådgivning samt kommunal og regional specialundervisning
- D. Bidrag til privatskoler, efterskoler og produktionsskoler (beskæftigelsesordninger)
- E. Ungdommens Uddannelsesvejledning

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Folkeskoler	283,3	311,8	322,7	325,6	328,1	329,6
Fællesudg for kommunens skolevæsen	3,2	4,2	4,0	3,7	3,7	3,7
Syge- og hjemmeundervisning	0,3	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	8,8	8,4	8,5	8,5	8,4	8,4
Skolefritidsordninger	35,3	41,4	44,8	46,5	48,0	47,3
Befordring af elever i grundskolen	0,6	1,4	0,3	0,3	0,3	0,3
Specialundervisning i regionale tilbud	2,8	3,7	3,8	3,8	3,8	3,8
Kommunale specialskoler	65,2	70,1	69,7	69,7	69,7	69,7
Bidrag til statslige og private skoler	31,7	32,2	30,1	30,5	31,0	31,4
Efterskoler og ungdomskostskoler	5,8	6,0	5,2	5,4	5,6	5,6
Ungdommens Uddannelsesvejledning	5,0	4,9	4,9	4,9	5,0	5,0
Produktionsskoler	1,9	2,2	1,4	1,4	1,4	1,5
Teatre	-0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Ungdomsskolevirksomhed	6,5	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Motorikhuset	3,1	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
<b>Aktivitetsområde Skoler i alt</b>	<b>453,3</b>	<b>497,0</b>	<b>506,2</b>	<b>511,1</b>	<b>515,9</b>	<b>517,2</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

Differencen mellem R2013 og B2014 skyldes hovedsageligt det store mindreforbrug i 2013 på ca. 25 mio. kr. (inkl. lockouten) samt budgettilførsel i 2014 som følge af skolereformen og lov 409 (alderstillæg lærere).

Forskellen på 9,2 mio. kr. mellem oprindeligt Budget 2014 og Budgetforslag 2015 skyldes primært følgende:

## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Uddannelse og Pædagogik Skoler

### Folkeskoler (10,9 mio. kr.)

- Øget budget til Skolereform 7 mio. kr.
- Tillæg for aldersreduktion til lærere 2 mio. kr.

### Skolefritidsordninger (3,4 mio. kr.)

- Kapacitetstilpasning (2014) ca. 1,0 mio. kr.
- Faldende indtægter vedr. forældrebetaling som følge af skolereform jf. takstændring

### Befordring af elever i grundskolen (-1 mio. kr.)

- Teknisk omplacering på -0,7 mio. kr. vedrørende befordring i specialtilbud under kommunale specialskoler
- Besparelse på -0,3 mio. kr. vedrørende effektiviseringsforslag

### Bidrag til statslige og private skoler (-2,1 mio. kr.)

- Kapacitetstilpasning (2014) – ca. -2,1 mio. kr.

### Efterskoler og ungdomskostskoler (-0,7 mio. kr.)

- Kapacitetstilpasning (2014) – ca. -0,7 mio. kr.

### Produktionskostskoler (-0,8 mio. kr.)

- Kapacitetstilpasning (2014) -0,8 mio. kr.

Det skal bemærkes at budgetomplaceringen på ca. 9 mio. kr. fra SFO til Skoler i forlængelse af skolereformen endnu ikke er foretaget og derfor endnu ikke fremgår af driftsrammen. Budgetomplaceringen i 2014 og overslagsår foretages i forbindelse med budgetudmøntningen for skoleåret 2014/2015 til skolerne i september 2014.

## 3. Budgetforudsætninger

### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Det tildelte budget til skolerne indeholder hele skolens aktivitet inklusive SFO. Ressourcetildelingen sker på baggrund af antal klasser og elever samt tildeling af ressourcer til opgaver i forbindelse med undervisningen efter gældende fagpolitiske aftaler.

Budgettildelingen tager udgangspunkt i kapacitetsmodellen, som følgende budgetområder er omfattet af:

#### Folkeskoler

Folkeskolens samlede budget reguleres i forhold til udviklingen i antal dannede klasser samt forventet antal elever, jf. befolknings- og skoleprognoser. Der reguleres med et beløb på 800.000 kr. pr. klasse samt et rammebeløb på 1.940 kr. pr. elev.

#### SFO

Budgettet reguleres i forhold til det faktiske antal indmeldte børn pr. 5. september samt forventede antal børn, jf. Befolkningsprognosen. Der reguleres med et beløb pr. barn på 27.633 kr. til lønsum, et beløb pr. barn på 8.457 kr. til øvrig drift samt forældreindbetaling på 1.830 kr. pr. barn i 11 måneder (01.08.2014).

#### Privatskole/privat SFO/efterskole m.v.

Budgettet for privatskoleelever, efterskoleskoler mv. samt børn i privat SFO reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. Befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske udgifter på området. I 2014 betaler kommunen 33.484 kr. pr. privatskoleelev, 35.054 kr. pr. efterskoleelev og 11.022 kr. pr. barn i privat SFO - det er disse beløb, der er benyttet i beregning af kapacitetstilpasningsbehovet.

## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Uddannelse og Pædagogik Skoler

### Ungdommens Uddannelsesvejledning

Budgettet til Ungdommens Uddannelsesvejledning reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal børn, jf. Befolkningsprognosen samt den indgåede aftale med Ungdommens Uddannelsesvejledning. Området efterreguleres i forhold til de faktiske udgifter på området. I 2014 er kommunens udgifter til basisydelsen 710 kr. pr. 7-16-årig i kommunen - det er dette beløb, der er benyttet i beregning af kapacitetstilpasningsbehovet.

### Beskæftigelsesordninger/produktionsskoler

Budgettet til elever på produktionsskoler reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. Befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske udgifter på området. I 2014 betaler kommunen 34.753 kr. pr. produktionsskoleelev under 18 år og 59.845 kr. pr. produktionsskoleelev mellem 18 og 24 år - det er disse beløb, der er benyttet i beregning af kapacitetstilpasningsbehovet.

### Elev- / klasseantalsudviklingen

Antal	Skoleåret 2012/13	Skoleåret 2013/14	Skoleåret 2014/15	Skoleåret 2015/16	Skoleåret 2016/17	Skoleåret 2017/18
Elever i kommunens distriktsskoler	5.744	5.807	5.927	6.002	6.097	6.167
Antal klasser	260	266	270	278	282	284
Klassekvotient	22,1	21,8	22,0	21,6	21,6	21,7
Elever i kommunale og regionale specialtilbud	256	244	244	245	249	254
Elever i andre kommuners skoler	158	160	162	164	166	168
Elever på privatskoler	858	837	847	857	871	881
Elever på efterskoler mv.	135	154	160	164	166	166
<b>I alt</b>	<b>7.151</b>	<b>7.202</b>	<b>7.339</b>	<b>7.432</b>	<b>7.550</b>	<b>7.637</b>

### Elever i kommunens distriktsskoler

Distriktsskoler er inkl. læseklasse, modtagelsesklasser, 10. klasse og elever fra andre kommuner. De anførte elevtal for skoleåret 2013/14 er faktiske tal pr. 5. september i året. Tallene i overslagsårene over det forventede antal elever er beregnet med udgangspunkt i befolkningsprognosen juni 2014.

### Elever i kommunale og regionale specialtilbud

Tilbuddet indeholder antallet af børn i kommunens specialklasser inkl. Heldagsskolen, Sorgenfriskolen, elever i regionale specialtilbud samt elever fra andre kommuner, men eksklusive enkeltintegrede elever.

### Elever i andre kommuners skoler

Antallet af børn i Lyngby-Taarbæk Kommune, som har valgt en anden kommunes folkeskole, svarende i skoleåret 2012/13 til 2,2 %.

### Privatskoleelever

Elevtallet på privatskolerne opgøres pr. 5.9. hvert år, mens afregningen først foregår det efterfølgende regnskabsår. Dette betyder, at antallet af privatskoleelever i skoleåret 2013/14 afregnes medio 2014.

Tallene for årene 2013/14-2017/18 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang i private skoler på 11,5 % af børn i aldersgruppen 6-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2013).

### Efterskoleelever mv.

Elevtallet på efterskoler mv. opgøres pr. 5.9. hvert år, mens afregningen først foregår det efterfølgende regnskabsår. Dette betyder, at antallet af efterskoleelever i skoleåret 2013/14 afregnes medio 2014.

Tallene for årene 2013/14-2017/18 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang på efterskoler mv. på 8,1 % af unge i aldersgruppen 14-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2013).

**BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**

**Uddannelse og Pædagogik  
 Skoler**

**3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014**

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Børne- og Ungdomsudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-0,3</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-7</b>
SK2 – Udgifter til befording på skoleområdet	-0,5	-0,7	-0,7	-0,7	-2,6
SK3 – Nedlæggelse af Ulse lejrskole - drift	-0,2	-0,4	-0,4	-0,4	-1,5
A) Justering af tildeling af ledelse på skolerne B) Sammenlægning af ledelsesstruktur på daginstitutioner C) UB2 og UB3, jf. Børne- og Ungdomsudvalget den 8. maj 2014 – SKOLER (skolernes andel af forslaget)	0	-1,1	-1,1	-1,1	-3,3
Reserverede investeringsudgifter til analyseforslag, jf. Børne- og Ungdomsudvalget den 8. maj 2014	0,4	0	0	0	0,4

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

*SK2 – Udgifter til befording på skoleområdet*

Ved en gennemgang af de senere års transportudgifter vurderes det, at der kan forventes lavere udgifter til befording end det afsatte budget.

Det vurderes, at der kan effektiviseres for ca.

0,35 mio. kr. på det almene skoleområde og ca. 0,6 mio. kr. på specialskoleområdet.

*SK3 – Nedlæggelse af Ulse Lejrskole - drift*

Salg af Ulse lejrskole giver en driftsbesparelse på ca. 0,45 mio. kr.

*Analyse: Justering af ledelse på skoler/daginstitutioner*

Der er igangsat en analyse af kapacitet og struktur på hele 0-18-års området. Analysen skal optimere strukturen på med henblik på effektiviseringer og en optimal opgaveløsning. Analysen skal som en del heraf medvirke til at optimere udnyttelsen af kommunens lokaler og ejendomme, jf. de udarbejdede rapporter herom.

*Investeringsudgifter til analyseforslag*

Der er afsat midler 0,36 mio. kr. til udarbejdelse af analyseforslag – herunder justering af ledelse på skoler daginstitutioner

**4. Perspektiver og udfordringer**

**Skolereformen**

Der implementeres en folkeskolereform fra skoleåret 2014/15.

Reformen medfører et højere minimumstimetal på folkeskoleområdet. Timerne består af flere undervisningslektioner samt en anden type aktivitet kaldet "understøttende undervisning". Understøttende undervisning kan f.eks. bestå af lektiehjælp, udendørsaktiviteter, motion og bevægelse. Den kan varetages af andre faggrupper end lærere – f.eks. pædagoger eller eksterne aktører. I Lyngby-Taarbæk Kommune forudsættes ca. 60 % af den understøttende undervisning varetaget af pædagoger.

De ekstra timer, der skal leveres i folkeskolen som følge af reformen, er delvist finansieret gennem omprioritering af pædagogressourcer fra SFO- og klubområdet til skoleområdet. På den baggrund falder forældrebetalingen i både SFO og klub.



## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Uddannelse og Pædagogik Skoler

Der er desuden fastlagt en gennemsnitligt højere undervisningsandel for lærerne (dog med et maksimum på 780 timer årligt), der herved vil skulle undervise flere timer, end de gør i dag.

Desuden er der en statslig og kommunal medfinansiering på ca. 12 mio. kr. årligt, herunder via ekstra DUT-midler.

Det er derudover besluttet, at det samlede klubområde skal være en del af skolernes organisation i fremtiden. Implementeringen heraf, herunder ved ansættelse af en fælles leder for SFO og klub, er en del af implementeringen af skolereformen. Det skal i den forbindelse sikres, at klubbernes særlige ansvarsområde fortsat varetages, herunder spilfordelerrollen og SSP-opgaven.

Implementeringen af skolereformen skal evalueres første gang i foråret 2015.

Skolereformen skal tænkes sammen med en fortsat kvalitetsrapportering på skoleområdet. Det er politisk besluttet, at dette sker i en fælles kvalitetsrapport for 0-18 års området. Mulighederne for anvendelse af IT indgår heri, jfr. IT-strategien og forslaget til IT-handleplan.

### Demografi

Ifølge Befolkningsprognosen fra marts 2014 vil børnetallet i aldersgruppen 6-16 år falde med -66 børn i perioden 2014 til 2025

Alder	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
6	661	660	728	699	736	706	648	617	626	630	626	628	643	668
7	667	678	664	739	708	745	715	655	625	633	637	634	636	650
8	684	661	674	668	742	711	748	717	658	627	636	640	636	638
9	668	687	659	673	666	739	708	743	714	655	624	632	636	633
10	661	664	688	659	671	664	737	706	741	711	652	621	630	634
11	688	669	660	690	659	672	664	737	705	741	710	651	621	629
12	630	696	676	661	690	660	672	663	736	704	739	709	650	619
13	629	631	696	678	662	691	661	673	664	736	705	739	708	650
14	629	628	633	699	680	664	693	663	674	665	737	706	740	709
15	653	632	630	635	701	682	666	694	664	676	666	738	706	739
16	581	649	631	631	636	703	685	666	694	664	675	664	736	704
<b>I alt</b>	<b>7.151</b>	<b>7.255</b>	<b>7.339</b>	<b>7.432</b>	<b>7.550</b>	<b>7.637</b>	<b>7.598</b>	<b>7.533</b>	<b>7.500</b>	<b>7.442</b>	<b>7.408</b>	<b>7.363</b>	<b>7.342</b>	<b>7.273</b>

Med den estimerede befolkningsudvikling i befolkningsprognosen 2014-2025 vurderes den nuværende skolekapacitet alt andet lige at være tilstrækkelig.

Dog stiger antallet af skolebørn fra 2014 og frem til 2017 med 298 børn - samtidigt med at prognoseresultaterne for de enkelte skoledistrikter skaber et ekstra pres på flere af skolerne. For at udnytte den samlede skolekapacitet bedst muligt, kan det derfor blive nødvendigt, at se på en midlertidig ændring i opdelingen af skoledistrikterne.

### Inklusion

Ud fra inklusionsstrategien arbejdes der videre med at skabe inkluderende læringsmiljøer baseret på principperne i SAL (systemisk analyse af læringsmiljøer) og med kompetenceudvikling via et udviklingsprojekt om aktionslæring på hele 0-18 års-området. Det fortsatte arbejde sigter mod, at alle børn inkluderes til mest mulig læring, herunder eksempelvis at gå op til afgangsprøve og at blive uddannelsesparate til en ungdomsuddannelse. Lyngby-Taarbæk Kommunes skoler og specialtilbud ses i den forbindelse som et samlet skolevæsen med en samlet inklusionsopgave. Forslag til evaluering af inklusionsarbejdet for hele 0-18 års forelægges politisk september 2014.

### Ny budgetmodel

I lyset af Skolereformen analyseres mulighederne for en ny sammenhængende kapacitets/budgettildelingsmodel til budgettering af den samlede nye skolestruktur – herunder SFO og

## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Uddannelse og Pædagogik Skoler

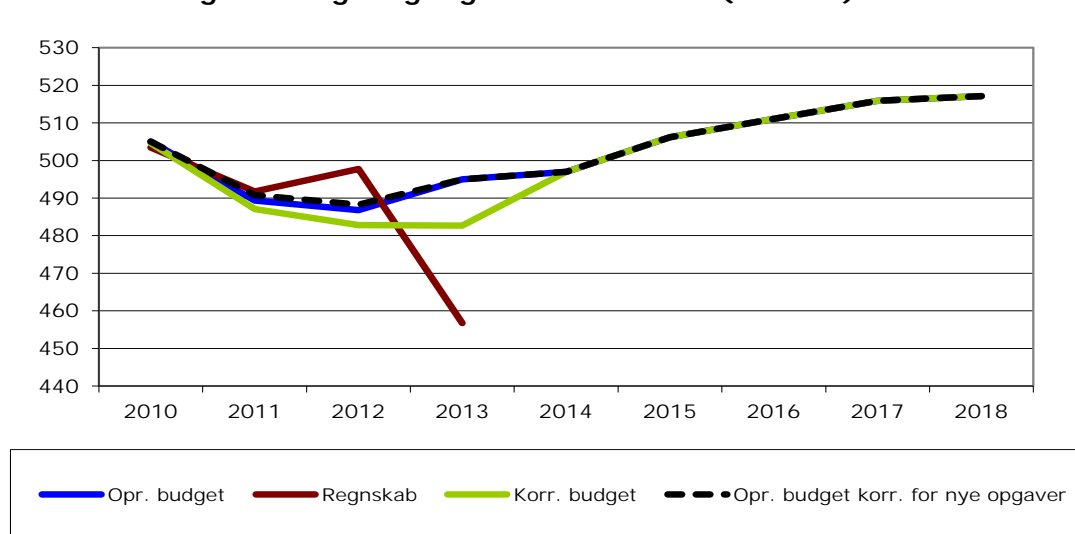
Klubber. I de nuværende modeller budgetteres skoler, SFO og klubber forskelligt – målet med den ny model vil derfor primært være, at kunne budgettere det samlede område ud fra ens principper, med størst mulig gennemsigtighed i budgettildelingen og i sammenhængen mellem kapacitetstilpasning og budgetudmøntning på den enkelte skole. Den ny budgetmodel skal ligge til grund for skoleåret 2015/2016 og skal forinden vedtages politisk.

### Samlet kvalitetsudvikling 0-18 års området

Det er politisk besluttet, at kvalitetsrapportering sker i en fælles kvalitetsrapport for 0-18 års området. Mulighederne for anvendelse af IT indgår heri, jfr. IT-strategien og forslaget til IT-handleplan.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udviklingen i budget og regnskab for Skoler (mio. kr.)

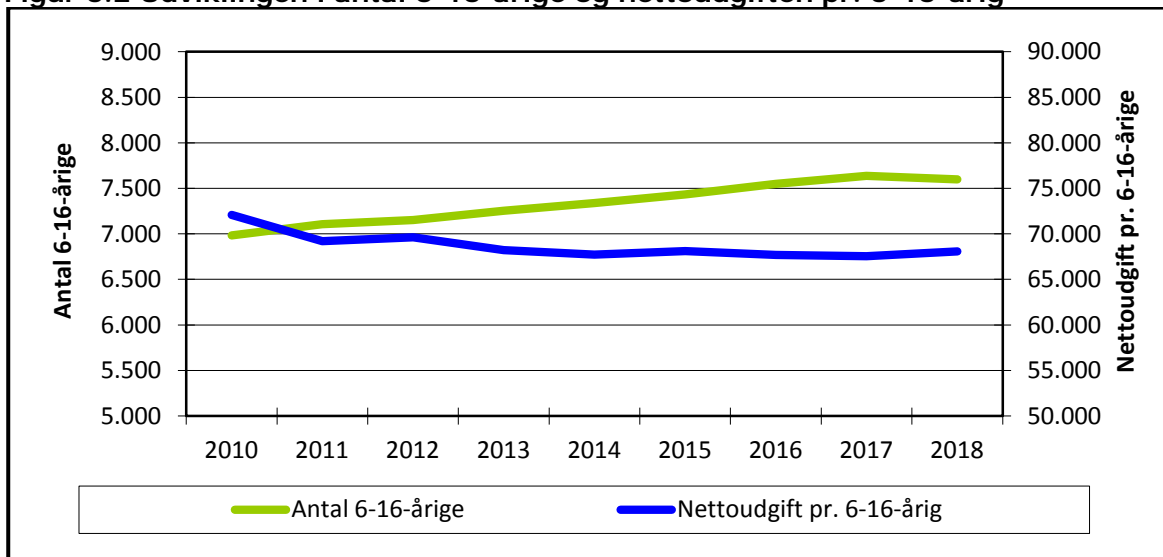


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

Den samlede budgetramme for området er faldende i perioden 2010 til 2013 – fra 505 mio. kr. i 2010 til 497 mio. kr. i 2014. Fra 2014 til 2018 stiger budgettet til 517 mio. kr. – primært grundet demografi og skolereform. Det korrigerede budget ligger generelt omkring samme niveau som det oprindeligt udmeldte budget – undtaget 2013 hvor budget vedrørende bygningsdrift overgik til CAE.

Regnskabsresultatet er samlet set faldet fra 503 mio. kr. i 2010 til 457 mio. kr. i 2013. Særligt i 2013 var der et stort mindreforbrug foranlediget af lockouten.

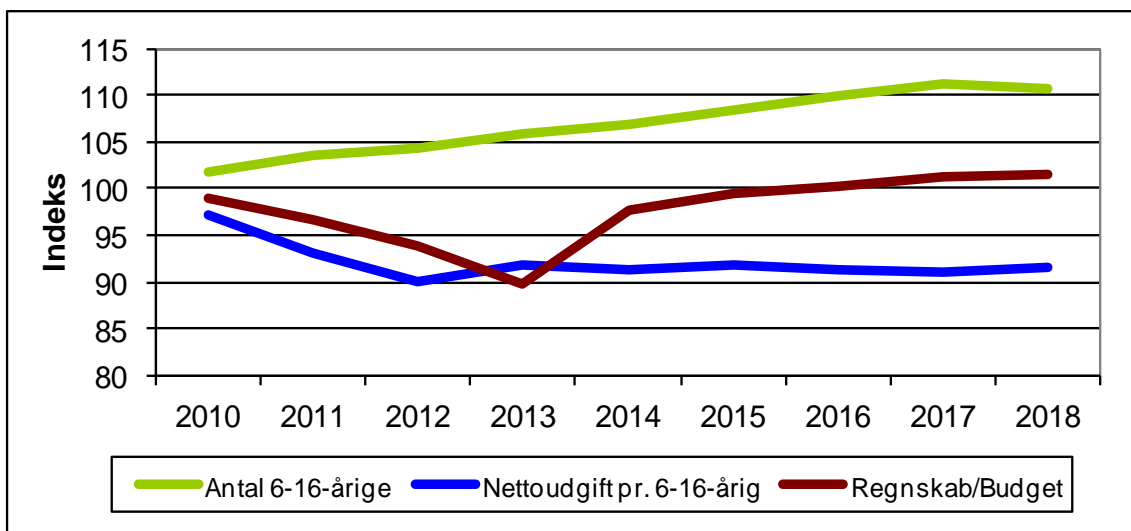
Figur 5.2 Udviklingen i antal 6-16-årige og nettoudgiften pr. 6-16-årig



Antallet af 6-16-årige forventes at stige med 13 pct. i hele perioden. Det faktiske antal af børn er steget fra 6.984 i 2010 til 7.339 i 2014, svarende til en stigning på 5 pct. Antallet af 6-16-årige forventes yderligere at stige til 7.637 i 2017, svarende til en yderligere stigning på 4 pct.

Fra 2010 til 2013 falder nettoudgiften pr. 6-16-årig med 5,5 pct. Fra 2013 og frem er nettoudgiften pr. 6-16-årig på et mere konstant niveau omkring 67.000 kr. pr. barn

Figur 5.3 Udviklingen i antal 6-16-årige og nettoudgiften for Skoler (indeks 2009-niveau)



Den økonomiske ramme falder fra 2010 frem til 2013. Herefter stiger den samlede ramme. I hele perioden er der et stigende børnetal. Som følge heraf ses der en reduktion i udgiften pr. 6-16-årig. Særligt i 2010 til 2013 falder udgifterne pr. 6-16-årig. Herefter er udgiftsniveauet mere konstant – svarende til en høj grad af tilpasning af budgettet til det stigende børnetal.

Udviklingen i den økonomiske ramme skal bl.a. ses i lyset af de politisk besluttede budgettilpasninger, som er blevet gennemført i forbindelse med budgetaftalerne for 2009-2012 og 2011-14 (bl.a. nedsættelse af undervisningstimetallet, genforhandling af arbejdstidsaftale på lærerområdet, fleksibel ledelse i skole/SFO samt fællespasning i sommerferien i SFO). Desuden også lockouten i 2013. Fra 2014 og frem stiger udgifterne primært som følge af folkeskolereformen

**BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**

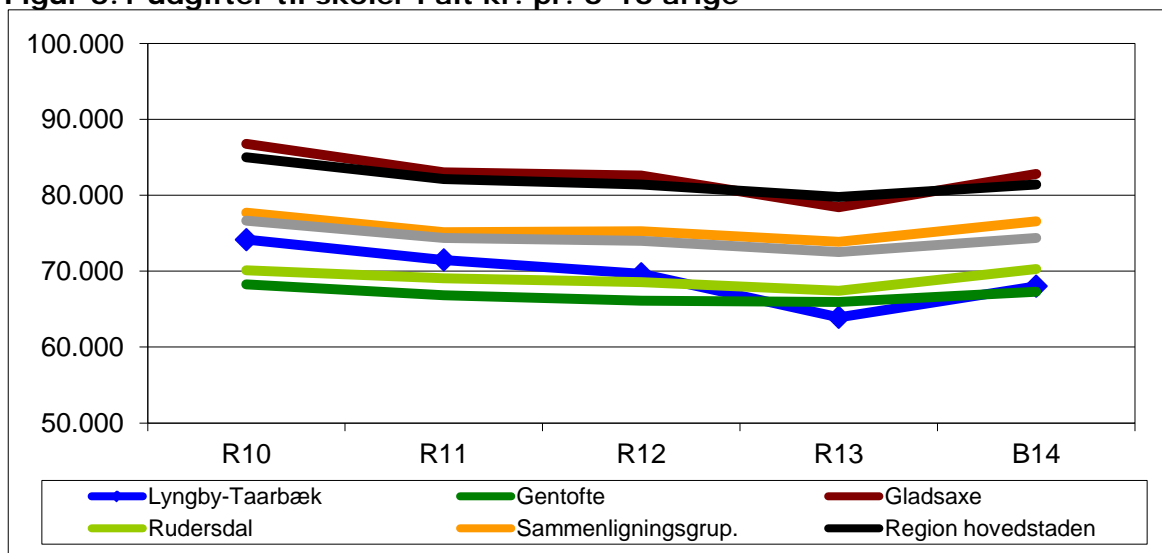
**Uddannelse og Pædagogik  
Skoler**

Udgiftsudviklingen er imidlertid også en konsekvens af de kapacitetstilpasningsmodeller, som benyttes på området, hvor der ikke er direkte sammenhæng mellem udviklingen i antallet af børn/elever og ressourcetildelingen til området. Det skyldes tilpasningen på folkeskoleområdet.

For så vidt angår SFO-pladser, privatskole/-SFO, Ungdommens Uddannelsesvejledning og produktionskolen tilpasses budgettet i forhold til udviklingen i antallet af elever/børn, samt en enhedspris for de pågældende tilbud. Her er der således en klar sammenhæng mellem børn/elever og kapacitetstilpasningen af områdets budget. For folkeskolerne, herunder specialundervisningen, sker kapacitetstilpasningen imidlertid overvejende på baggrund af udviklingen i antallet af klasser og i mindre omfang antallet af elever. I det omfang en stigning i antallet af elever kan rummes inden for det nuværende antal klasser, er ressourcetilførslen til området forholdsvis begrænset. Omvendt kan få elever være afgørende for, at der bliver behov for at udvide antallet af klasser – og dermed medføre en forholdsvis stor tilpasning af områdets budget. Tilsvarende kan ændringer i elevsammensætningen mellem skoledistrikterne påvirke klasseskabelsen og dermed budgettildelingen.

## 6. Sammenligning af nøgletal

**Figur 6.1 udgifter til skoler i alt kr. pr. 6-16 årige**



Kilde: ECO Nøgletal 2013 tabel 6.10 og 6.11

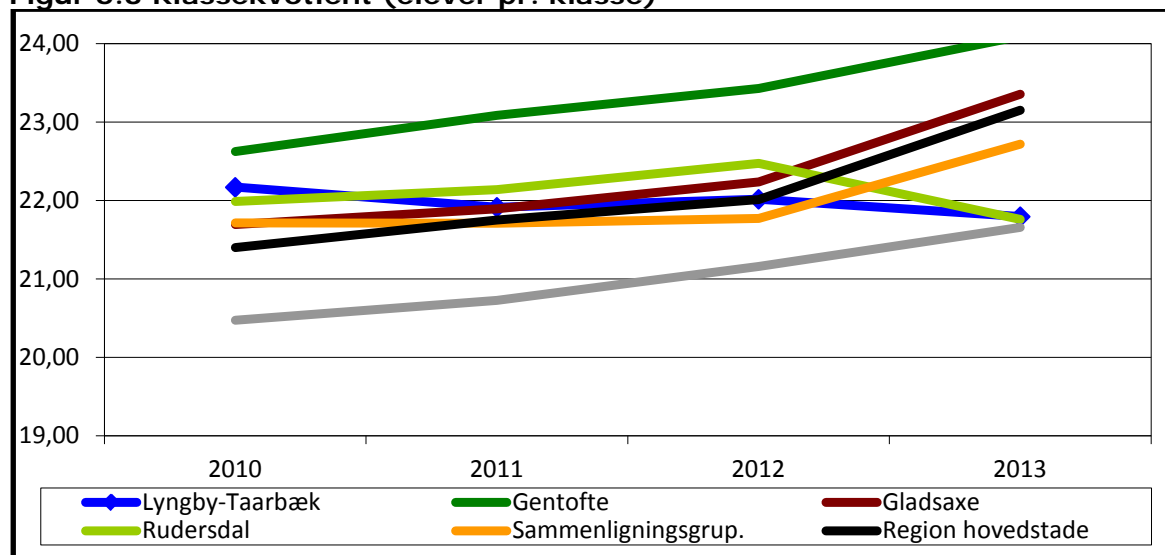
Note: Opgjort i 2014-priser. Det bemærkes, at de opgjorte udgifter omfatter såvel almene folkeskoler, privatskoler, specialundervisning og SFO.

I ECO Nøgletallenes opgørelse af udgifter til skoler pr. 6-16-årig er udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune faldet med 17 pct. i perioden 2010 til 2014. Ved periodens start var udgifterne i Lyngby-Taarbæk Kommune højere end i Gentofte Kommune og Rudersdal Kommune. I budget 2014 er udgifterne til skoler i Lyngby-Taarbæk Kommune imidlertid faldet til det næst laveste blandt sammenligningskommunerne – dog svarende til et niveau som Gentofte Kommune og Rudersdal Kommune.

**Figur 6.2 udgifter til undervisning i alt 7-16 årige**

*(afventer budgetmøntning 5/9-2014 mellem Skoler/SFO/Klub. Medtages i endelig udgave)*

Figur 6.3 Klassekvotient (elever pr. klasse)



I figur 6.3 er vist en oversigt over udviklingen i klassekvotienten for børnehaveklasse til 10. klasse (opgjort som gennemsnit for budgetåret). Det fremgår af figuren, at klassekvotienten i Lyngby-Taarbæk Kommuner i perioden 2010 til 2013 ligger på omkring 22. Samlet set er klassekvotienten faldet fra 22,1 elever pr. klasse 2010 til 21,8 elever pr. klasse i 2013.

Lyngby-Taarbæk Kommune havde en klassekvotient i 2010, der var lavere end Gentofte Kommune og på niveau med Rudersdal Kommune. I forhold til de øvrige sammenligningskommuner og grupper var klassekvotienten imidlertid højere i Lyngby-Taarbæk Kommune. I perioden 2010 til 2013 er klassekvotienten generelt steget mere i sammenligningskommunerne og –grupperne end i Lyngby-Taarbæk Kommune. Klassekvotienten i Lyngby-Taarbæk er således gået fra en relativt høj klassekvotient i 2010 til en mere gennemsnitlig klassekvotient i 2013.

## Aktivitetsområde: Uddannelse og Pædagogik

### Dagtilbud

#### Sammenfatning:

De vigtigste styringsmæssige og økonomiske tiltag og udfordringer på dagtilbudsområdet vil i perioden 2015 - 2018 være:

- Kapaciteten på dagtilbudsområdet
- Samlet kvalitetsudvikling 0-18 års området
- Inklusion

## 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Dagtilbud til børn og unge, bestående af:
- Dagpleje
  - Vuggestuer
  - Børnehaver
  - Integrerede dagtilbud
  - Tilskud til puljeordninger og privat institutioner
  - Særlige dagtilbud og særlige klubber

## 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Teatre	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommunal sundhedstjeneste*	8,9	9,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles formål	29,3	40,9	33,9	30,2	28,2	27,1
Dagpleje	16,9	17,7	16,7	16,7	16,7	16,7
Vuggestuer	21,4	19,8	19,9	19,9	19,9	19,9
Børnehaver	26,5	26,6	26,1	26,1	26,1	26,1
Integrerede daginstitutioner	138,4	131,7	133,2	134,0	134,1	134,1
Særlige dagtilbud og særlige klubber	5,7	4,7	4,7	4,7	4,7	4,7
Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner	17,5	17,7	17,7	17,7	17,7	17,7
<b>Aktivitetsområde Dagtilbud i alt</b>	<b>264,6</b>	<b>268,5</b>	<b>252,3</b>	<b>249,5</b>	<b>247,6</b>	<b>246,4</b>

\*) Kommunal Sundhedstjeneste er fra og med Budget 2015 og frem flyttet til aktivitetsområdet Sundhed.

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.  
2015 pris- og lønniveau

Den samlede driftsramme falder fra 2014 til 2015, hvilket hovedsageligt skyldes kapacitetsjusteringer. Disse justeringer ligger under Fælles formål.

Posten for fælles formål udgør 33,9 mio. kr. i 2015. Posten dækker over en række budgetposter, der udmøntes og anvendes til formål på tværs af institutionsområdet. Det drejer sig særligt om følgende:

- Støttepædagogområdet
- Budgetposter vedrørende pladskapaciteten, herunder mellemkommunale betalinger
- Vikarudgifter vedr. barsel og langtidssygdom

## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Uddannelse og Pædagogik Dagtilbud

- Udgifter til søskendetilskud
- Pædagogiske konsulenter og naturpædagog
- Udgifter vedrørende to-sprogsundervisning og sprogstimulering af to-sprogede.
- Uddannelse og udvikling
- Særlige vedligeholdelsesudgifter.

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Dagtilbudsområdet budget reguleres på baggrund af udviklingen i børnetallet.

De enkelte *institutioner* tildeles budget efter en enhedsbaseret ressourcefordelingsmodel. Det tildelte budget består af

- et individuelt opgjort grundtilskud, som er knyttet til de bygningsmæssige rammer på dagtilbuddet
- et ledelsestilskud
- et børnetalsafhængigt tilskud, der tildeles som et enhedsbeløb pr. barn. Enhedsbeløbet pr. barn dækker udgifter til løn og materialer i forbindelse med børnepasningen

Institutionernes børnetalsafhængige tilskud efterreguleres ved årets udgang i forhold til det faktiske antal indmeldte børn i de enkelte institutioner. Afvigelser i forhold til det normerede børnetal efterreguleres med 50 pct. af det børnetalsafhængige tilskud.

Derudover er der afsat en pulje til institutioner med særlige sociale og integrationsmæssige udfordringer ligesom enkelte institutioner tildeles et tilskud for særlige fysiske forhold.

Områdets *samlede budgetramme* er omfattet af kapacitetstilpasning. Budgetrammen vedrørende dagtilbud til børn og unge reguleres på baggrund af befolkningsprognosen og udviklingen i det forventede pladsbehov. Budgetrammen reguleres med det børnetalsafhængige tilskud efter ressourcefordelingsmodellen, jf. ovenfor, fratrukket forældrebetalingens andelen. Ved kapacitetstilpasningen for Budget 2015-18 er pladsprisen netto 78.071 kr. for en vuggestueplads og 39.635 kr. for en børnehaveplads (i 2015-priser).

#### Pladstallet som er indarbejdet i tilpasningen af budgetrammen

Beskrivelse / Antal	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Dagpleje	140	140	140	140	140
Vuggestuer	1.041	1.025	1.023	1.019	1.011
Børnehaver	1.917	1.845	1.768	1.727	1.714
Privat pasning	13	13	13	13	13

Note: Antallet af pladser i dagplejen svarer til det faktiske antal børn i dagplejen, herunder børn med særlige behov.

#### 3.2 Effektiviseringsinitiativer i budgetforslag 2015-2018

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-2018 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for 1 pct. Børne- og Ungdomsudvalgets forslag blev godkendt af kommunalbestyrelsen 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-2018. De vedtagne budgetforslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der er behandlet i fagudvalgene.

**BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**

**Uddannelse og Pædagogik  
Dagtilbud**

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-2,7</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,3</b>	<b>-12,3</b>
BU2 – Nedlæggelse af Skovbussen Ronja	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-2,6
BU3 – Effektiv udnyttelse af pladskapacitet – mellemkommunale betalinger	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-4,0
BU4 – Effektiviseringer i dagplejen	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-4,0
A) Justering af tildeling af ledelse på skolerne B) Sammenlægning af/ledelsesstruktur på daginstitutioner C) UB2 og UB3, jf. Børne- og Ungdomsudvalget den 8. maj 2014 – Dagtilbud (Dagtilbudsområdet andel af forslaget)		-0,6	-0,6	-0,6	-1,7

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

*BU2 – Nedlæggelse af Skovbussen Ronja*

Skovbakkens Børnehave har frem til foråret 2014 haft en bus tilknyttet, som har betydet, at institutionens normering kunne udvides med 20 børnehavepladser. Børne- og Ungdomsudvalget har den 3. april 2014 besluttet ikke at videreføre busordningen.

Med til budordningen har været et driftsbudget til benzin, forsikring, reparation m.v. og ekstra timer til det pædagogiske personale, samt ekstra ledelsestimer, i alt 651.000 kr.

*BU3 – Effektiv udnyttelse af pladskapacitet – mellemkommunale betalinger*

Den mellemkommunale nettoudgift ved køb og salg af dagtilbudspladser er over de seneste tre år faldet ganske betydeligt. Dette skal ses i lyset af, at LTK har et fleksibelt pladssystem med mulighed for løbende merindskrivning på de enkelte institutioner på op til +/- 10 %.

På baggrund af en mere effektiv udnyttelse af pladskapaciteten er budgettet for de mellemkommunale betalinger reduceret med 1,0 mio. kr.

*BU4 – Effektiviseringer i dagplejen*

Udviklingen i dagplejen over de seneste 3 år indikerer at dagplejen alle årene har haft et budgetoverskud grundet en tilpasset opgaveportefølje og en effektiv drift. Behovet for et budget til manglende forældrebetaling er aftagende i forhold til tidligere, da der er mindre tomgang i dagplejen end tidligere, og heraf et aftagende behov for at få dækket den manglende forældrebetaling. Budgettet til manglende forældrebetaling er reduceret med 1,0 mio. kr.

*Analyse: Justering af ledelse på skoler/daginstitutioner*

Der er igangsat en analyse af kapacitet og struktur på hele 0-18-års området. Analysen skal optimere strukturen på med henblik på effektiviseringer og en optimal opgaveløsning. Analysen skal som en del heraf medvirke til at optimere udnyttelsen af kommunens lokaler og ejendomme, jf. de udarbejdede rapporter herom.

## 4. Perspektiver og udfordringer

### **Kapaciteten på dagtilbudsområdet**

I 2011 blev der udarbejdet en kapacitetsanalyse af alle dagtilbud i Lyngby-Taarbæk Kommune. Analysen pegede på, at børnetallet især i Lyngby distrikt forventes at stige kraftigt i de kommende år. Der er i forlængelse heraf afsat anlægsbudget til opførelse af en idrætsdaginstitution. Den nye daginstitution indgår i det samlede projekt for Lyngby Idrætsby og forventes at stå færdig i 2016. Som følge af den aktuelle pladssituation i Lyngby distrikt er der etableret en midlertidig institution ved Trinbrættet (som pavillon løsning), indtil den nye daginstitution står færdig.

Den nyeste prognose viser, at det samlede pladsbehov i Lyngby-Taarbæk Kommune forventes at falde lidt i 2014 og frem. Udviklingen dækker imidlertid over udsving distrikterne imellem, og den er vanskelig at forudsige præcist. Eksempelvis har der været store udsving i Virum-området.

Der er igangsat en analyse af kapacitet og struktur på hele 0-18 års området. Analysen skal optimere strukturen med henblik på effektiviseringer og en optimal opgaveløsning. Analysen skal som



## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Uddannelse og Pædagogik Dagtilbud

en del heraf medvirke til at optimere udnyttelsen af kommunens lokaler og ejendomme, jfr. de udarbejdede rapporter herom.

### Samlet kvalitetsudvikling 0-18 års området

Der er på dagtilbudsområdet i 2012-13 implementeret en netværksstruktur med det formål at skabe gode læringsmiljøer og hensigtsmæssig styring på tværs af de mange institutioner.

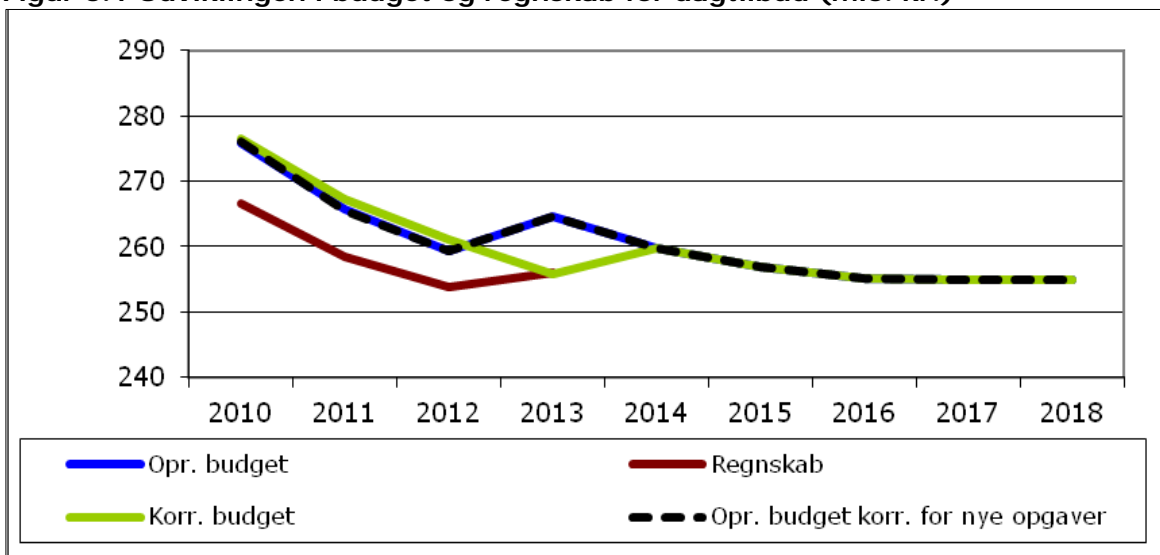
Det er politisk besluttet, at kvalitetsrapportering sker i en fælles kvalitetsrapport for 0-18 års området. Mulighederne for anvendelse af IT indgår heri, jfr. IT-strategien og forslaget til IT-handleplan.

### Inklusion

Ud fra inklusionsstrategien arbejdes der videre med at skabe inkluderende læringsmiljøer baseret på principperne i SAL (systemisk analyse af læringsmiljøer) og med kompetenceudvikling via et udviklingsprojekt om aktionslæring på hele 0-18 års-området. Ud over at inddrage alle børn i børnefællesskaber skal inklusionsarbejdet også forstås som eksempelvis den læring i sprog, relationer og motorik, der gør det muligt for barnet at modtage alderssvarende læring i skolen. En evaluering af inklusionsarbejdet for hele 0-18 års området er undervejs.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udviklingen i budget og regnskab for dagtilbud (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

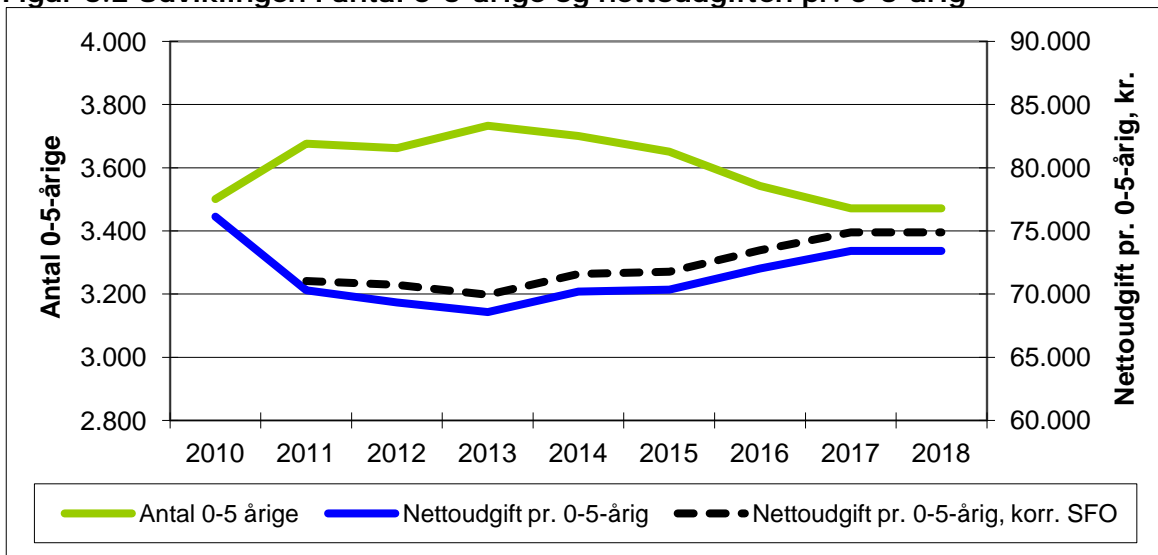
Budgettet for området er samlet set faldet i perioden 2010 til 2013 (fra 276,5 mio. kr. til 255,7 mio. kr. svarende til et fald på 7,5 pct.). Fra 2013 og frem til 2014 stiger budgettet (til 259,9 mio. kr. i 2014, svarende til en stigning på 1,6 pct.). Sidst i perioden er der indarbejdet et mindre fald i budgetrammen grundet kapacitetsjusteringer.

I hele perioden har regnskabsresultatet ligget under det korrigerede budget. Fra 2010 til 2013 har der været en indsnævring i forskellen mellem korrigeret budget og regnskabsresultatet. En væsentlig del af mindreforbruget er overført til efterfølgende år. Det korrigerede budget er inklusiv overførsler fra tidligere år. I 2014 er der overført et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. fra 2013.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Uddannelse og Pædagogik  
Dagtilbud

Figur 5.2 Udviklingen i antal 0-5-årige og nettoudgiften pr. 0-5-årig



Kilde: Budget og regnskabstal LTK samt LTK's befolkningsprognose

Note: Antal 0-5-årige er opgjort 1/1 i året. Nettoudgifter er opgjort i 2015 priser

Der har i perioden 2010 til 2013 været en generel stigning i antallet af 0-5-årige. Antallet af børn er i perioden steget fra 3.501 til 3.733, svarende til en stigning på 7 pct. Særligt i 2010 til 2011 har der været en kraftig stigning i antallet af børn. Børnetallet forventes at falde i 2014 og frem. Samlet forventes der 3.472 0-5-årige i 2018.

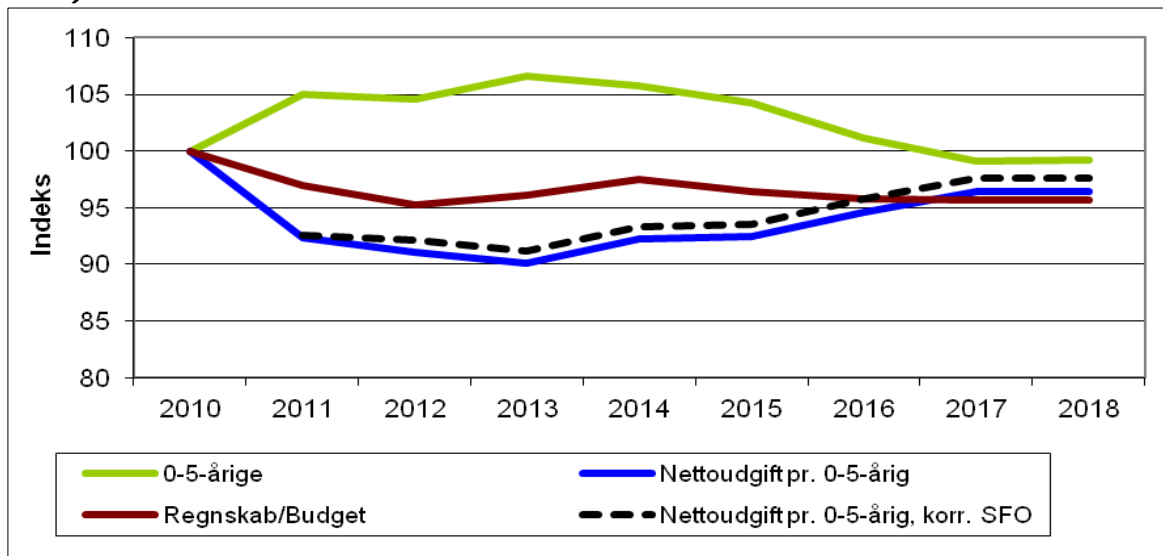
I 2010 til 2011 falder de afholdte udgifter pr. 0-5-årige forholdsvis kraftigt fra 76.100 kr. til 70.300 kr. svarende til et fald på 8 pct. Fra 2011 til 2015 ligger udgiften pr. 0-5-årige på et mere stabilt niveau. Fra 2015 og frem stiger de samlede udgifter til dagtilbud pr. 0-5-årig, hvilket hovedsageligt skyldes at den marginale fællesudgiftsandel stiger når antal 0-5 årige falder.

I foråret 2011 blev der truffet beslutning om indførelsen af tidlig SFO-start – på 4 skoler i 2011 og fuldt indfaset på alle skoler i 2012. Den tidlige SFO-start har lettet udgiftspresset på dagtilbudsområdet – bevillingen til de afledte udgifter på SFO- og klubområdet indgår imidlertid på aktivitetsområderne Skoler og Fritid. Såfremt rammerne korrigeres for effekten af de frigivne pladser som følge af tidlig SFO-start, stiger udgiften pr. 0-5-årig i 2011 med godt 700 kr. pr. barn. I 2012 og frem stiger udgiften med knap 1.400 kr. pr. barn, hvor tidlig SFO-start er indfaset på alle skoler.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Uddannelse og Pædagogik  
Dagtilbud

Figur 5.3 Udviklingen i antal 0-5-årige og nettoudgiften for dagtilbud (indeks 2010 niveau)



Fra 2010 til 2011 ses en kraftig stigning i antallet af 0-5-årige, samtidig med at den økonomiske ramme falder. Som følge heraf falder udgiften pr. 0-5-årig markant.

De faldende udgifter i perioden 2011 og 2012 skal bl.a. ses i lyset af, at der i budgetaftalen for 2011-2014 blev indarbejdet en række budgetreduktioner på området – herunder bl.a. fællespasning i sommerferien og afskaffelse af ekstra timer til fysiske forhold.

I 2013 og 2014 ses igen en stigning i den samlede udgiftsramme. Udviklingen skyldes dels kapacitetstilpasninger, dels øvrige politiske beslutninger om regulering af rammen herunder en afskaffelse af fællespasningen i sommerferien, jf. i øvrigt beskrivelsen i afsnit 2.

Fra 2013 og frem er der en generel stigning i udgiften pr. barn – i samme periode falder børnetallet. Denne udvikling skal ses på baggrund af, at kapacitetstilpasningen og ændringer i normeringen alene slår igennem på de børnetalsafhængige udgifter (dvs. en marginal tilpasning). Når antallet af børn falder, vil det samlede afsatte budget pr. barn alt andet lige stige.

**BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**

**Uddannelse og Pædagogik  
Dagtilbud**

**De gennemsnitlige bruttodriftsudgifter pr. plads**

Beskrivelse / kr.	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Dagpleje	146.371	144.601	144.753	144.844	144.887
Vuggestuer	136.526	137.668	138.044	139.606	140.044
Børnehaver	79.970	80.972	82.217	82.147	82.429

2015 pris- og lønniveau.

Bruttodriftsudgiften er beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud, fritidshjem og klubtilbud 2009. Det vil sige, at ejendomsrelaterede og administrative udgifter ikke er medtaget.

Note 1): Bruttoudgift pr. plads for 2016 – 2018 er udregnet på baggrund af takstgrundlaget for 2015 korrigeret for de enkelte års udsving i kapaciteten i 2016-2018 jf. kapacitetsmodellen på dagtilbudsområdet.

**De gennemsnitlige nettodriftsudgifter pr. plads**

Beskrivelse / kr.	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Dagpleje	111.870	109.806	109.849	109.551	109.481
Vuggestuer	102.024	102.867	103.144	104.312	104.637
Børnehaver	59.683	60.419	61.339	61.279	61.488

2015 pris- og lønniveau.

Nettodriftsudgiften er beregnet i henhold til Vejledning om dagtilbud, fritidshjem og klubtilbud 2009. Det vil sige, at ejendomsrelaterede og administrative udgifter ikke er medtaget.

Note 1): Nettoudgift pr. plads for 2016 – 2018 er udregnet på baggrund af takstgrundlaget for 2015 korrigeret for de enkelte års udsving i kapaciteten i 2016-2018 jf. kapacitetsmodellen på dagtilbudsområdet.

**Udviklingen i forældrebetalingen på dagtilbudsområdet**

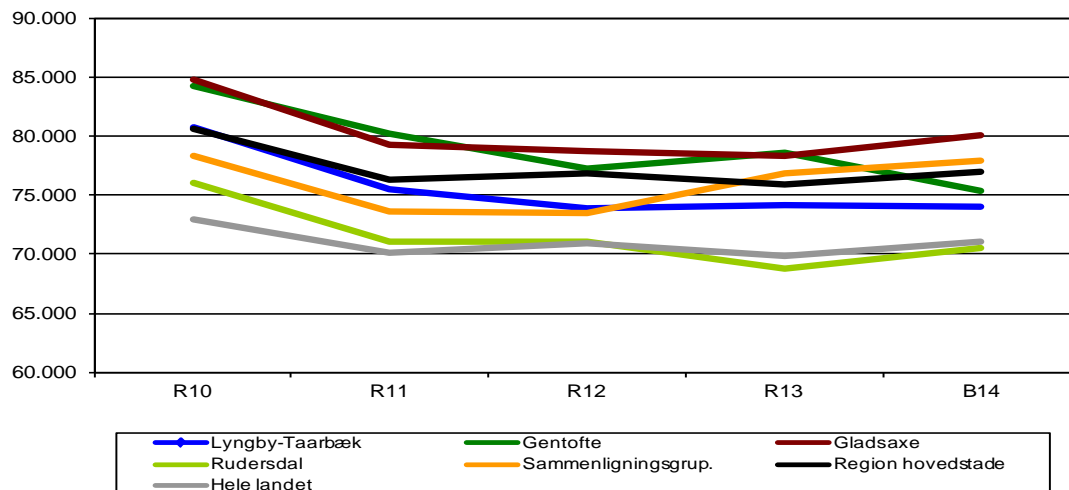
Hele kr.	B14 <sup>1)</sup>	B15
Dagpleje	3.075	3.165
Vuggestue og småbørn i børnehuse	3.075	3.165
Børnehave	1.810	1.870

Anmærkning: Takst pr. plads pr. betalingstermin ved 11 måneder. Løbende priser.

Note 1): Som besluttet af kommunalbestyrelsen den 20. december 2012.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 Udgifter til børnepasning i alt, kr. pr. 0-5-årig



Kilde: ECO Nøgletal. Tabel 5.10 og 5.11.

Note: Opgjort i 2015-priser. Funktion 5.07, 5.10-5.14, 5.17-5.19 og 3.16. Der er ændret i sammensætning af sammenligningsgruppen i 2013.

For Lyngby-Taarbæk Kommune kan der konstateres et fald i udgifterne fra 2010 (81.000 kr.) til 2011 (75.000 kr.), hvorefter der sker et svagt fald til 74.000 kr. pr. 0-5-årig i 2014 (jf. i øvrigt forklaring af udgiftsudviklingen under figur 5.2). ECO-nøgletallenes afgrænsning af udgifterne til børnepasning er dog ikke fuldt identisk med aktivitetsområdet Børn – dagtilbud. Det i figuren viste udgiftsniveau er derfor ikke direkte sammenligneligt med beskrivelsen i afsnit 5.

Det er en generel tendens for kommunerne, at udgiftsniveauet er faldet fra 2010 til 2011, mens der fra 2011 til 2014 ses et mere stabilt udgiftsniveau. I hele perioden ligger Lyngby-Taarbæk Kommunes udgiftsniveau i "midten af feltet" – dog i den lidt lavere ende i 2014.

## Aktivitetsområde: Uddannelse og Pædagogik

### Klubber

#### Sammenfatning:

De vigtigste styringsmæssige og økonomiske tiltag og udfordringer på klubområdet vil i perioden 2015-2018 være:

- Implementering af folkeskolereformens konsekvenser for klubområdet, herunder udmøntning af beslutningen om, at klubberne skal være en del af skolernes organisation.

### 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Klub Lyngby (8 fritids- og ungdomsklubber og Club 10)
- B. Taarbæk Fritidscenter, del af distriktsledelse på Taarbæk

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Klub Lyngby, fælles	-19,8	-17,2	-18,5	-18,5	-18,6	-18,4
Klubberne	35,7	32,1	31,9	31,9	31,9	31,9
Taarbæk Fritidscenter	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
<b>Aktivitetsområde Klubber i alt</b>	<b>17,3</b>	<b>16,3</b>	<b>14,8</b>	<b>14,8</b>	<b>14,6</b>	<b>14,8</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

Der er en forskel på 1,5 mio. kr. mellem oprindeligt Budget 2014 og Budget 2015. Reduktionen skyldes primært følgende:

- Som følge af folkeskolereformen reduceres åbningstiden i fritidsklubberne, jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 27. marts 2014. I overensstemmelse hermed er budgetrammen for klubber reduceret med netto -3,1 mio. kr. i 2015.
- På Kommunalbestyrelsens møde den 24. april 2014 blev der besluttet en ny klubstruktur, hvor klubberne fremover skal være en del af skolernes organisation. Ved 1. anslået regnskab 2014 blev der bevilget 1,4 mio. kr. til implementering af den nye klubstruktur, herunder finansiering af søskenderabat på klubområdet.
- Klubområdet er kapacitetstilpasset svarende til, at der er 64 færre pladser i fritidsklubber og 57 færre pladser i ungdomsklubber, hvilket isoleret set svarer til en samlet budgetreduktion på knap 0,5 mio. kr. Derimod er den forudsatte udgiftsandel for fripladser opjusteret for hele området – fra tidligere 18,1 pct. af forældrebetalingerne til 18,8 pct. af forældrebetalingerne. Som følge heraf indebærer kapacitetstilpasningen inkl. forældrebetaling og fripladser, at området samlet opjusteres med 0,2 mio. kr.

Derudover er der primo 2014 omplaceret 0,2 mio. kr. vedrørende Vandværket fra klubberne til fællesområdet for Klub Lyngby. Omplaceringen indgår ikke i det oprindelige budget 2014. Som følge heraf ses der i budget 2015 et løft i rammen for fællesområdet og en tilsvarende reduktion for klubberne.

## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Uddannelse og Pædagogik Klubber

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

I ressourcefordelingsmodellen for klubområdet tildeles ressourcerne til området som et grundtilskud, et ledelsestilskud og et aktivitetsbaseret/børnetalsafhængigt tilskud:

- Grundtilskuddet knytter sig til driften af de bygningsmæssige rammer for klubtilbuddene og tager dermed udgangspunkt i de konkrete fysiske rammer.
- Ledelsestilskuddet er bestemt af den konkrete leders faktiske lønsammensætning.
- Det aktivitetsbestemte tilskud tager udgangspunkt i et enhedsbeløb pr. barn/ung og dækker klubbernes aktivitetsrelaterede udgifter – dvs. omkostninger til personale og øvrige udgifter, der knytter sig til antallet af børn/unge i klubtilbuddene.

Derudover er der afsat en budgetramme på 1,0 mio. kr., som tildeles klubber med særlige sociale, integrationsmæssige og pædagogiske udfordringer eller anvendes til at understøtte særlige og prioriterede fælles indsatser.

Områdets budgetramme er omfattet af kapacitetstilpasning, og reguleres på baggrund af det forventede pladsbehov og den aktivitetsbestemte nettodriftsudgift. Ved kapacitetstilpasningen for Budget 2015-18 er pladsprisen netto 2.499 kr. pr. år for en fritidsklubplads og 5.314 kr. pr. år for en ungdomsklubplads (i 2014-niveau).

I forbindelse med regnskabsårets afslutning gøres det op, hvorvidt det faktiske antal medlemmer svarer til det antal medlemmer, budgettet er dannet ud fra. Afvigelser opgjort som et gennemsnit for året afregnes på fritidsklubdelen med forældrebetalingens andelen og på ungdomsklubdelen med 50 pct. af det aktivitetsbaserede enhedsbeløb pr. barn/ung. Efterreguleringen foretages i forbindelse med regnskabsårets afslutning og indregnes/modregnes i næste års budget.

#### Kapacitetstilpasning 2014-18:

	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Pladser i fritidsklub	1.699	1.635	1.644	1.624	1.687
Pladser i ungdomsklub	709	652	658	672	680

Ungdomsklubtal er ekskl. Club 10. I 2013 gik 81,38 pct. af de 10-12-årige i fritidsklub, mens 19,85 pct. af de 13-17-årige gik i ungdomsklub. Ved opgørelsen af pladstallene for 2015-2018 er det forudsat, at de tilsvarende andele af børn og unge benytter klubtilbuddene.

I forhold til budget 2014 forventes der generelt et fald i antallet af pladser i fritids- og ungdomsklubber. Udviklingen i det opgjorte kapacitetsbehov skyldes dels ændringer i antallet af børn, dels at der har været et fald i andelen af børn, der benytter klubtilbuddene. Ved opgørelsen af pladstallene for 2015-2018 er det forudsat, at andelen af børn og unge, der benytter klubtilbuddene, svarer til de opgjorte andele for 2013. I 2013 var det 81,38 pct. af de 10-12-årige, der benytter fritidsklubber (mod 83,38 pct. i 2012). Tilsvarende var der i 2013 19,85 pct. af de 13-17-årige, der benyttede ungdomsklubber (mod 21,69 pct. i 2012).

Udviklingen i efterspørgslen efter pladser i klubtilbuddene er forbundet med usikkerhed – bl.a. som følge af ændringer i adfærden i forbindelse med implementeringen af skolereformen. De seneste prognoser viser et yderligere fald i antallet af indmeldte i fritids- og ungdomsklubber. På denne baggrund vil der i forbindelse med budgetvedtagelsen blive foretaget en fornyet vurdering af kapacitetsbehovet på klubområdet, med henblik på indarbejdelse i det endelige budgetgrundlag for 2015-18.

#### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Børne- og Ungdomsudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. Der er ikke besluttet effektiviseringsforslag under aktivitetsområde Klubber.

## 4. Perspektiver og udfordringer

### Folkeskolereformens konsekvenser for klubområdet

Der implementeres en folkeskolereform fra skoleåret 2014/15. Som følge af skolereformen er det besluttet, at Klub Lyngby fra og med skoleåret 2014/15 skal være en del af skolernes organisation. Implementeringen heraf, herunder ved ansættelse af en fælles leder for SFO og klub, er en del af implementeringen af skolereformen. Derudover er der oprettet en stilling som fritidskonsulent, jf. Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning den 12. juni 2014. Fritidskonsulenten skal medvirke til at sikre den fortsatte varetagelse af klubbernes særlige ansvarsområde, herunder spilfordelerrollen og SSP-opgaven.

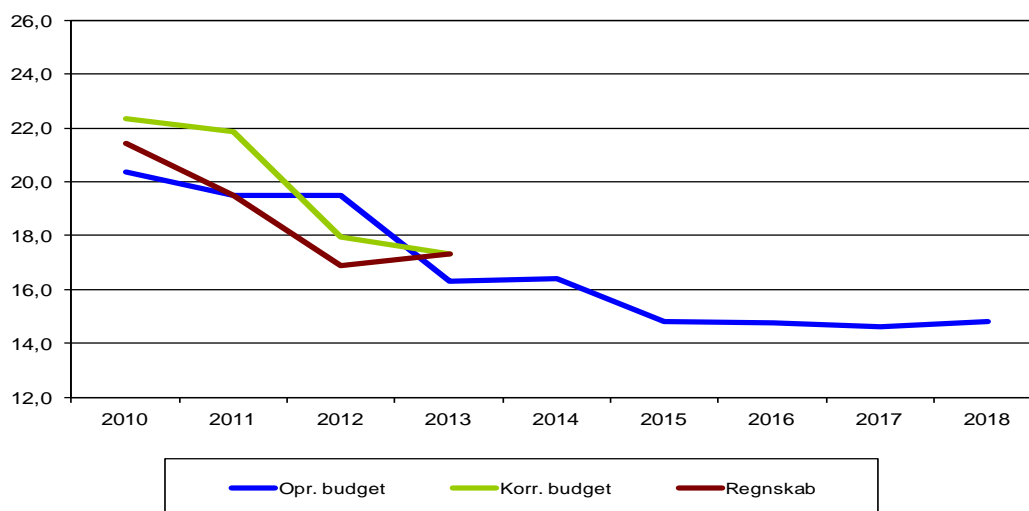
Reformen medfører et højere minimumstimetal på folkeskoleområdet. Timerne består af flere undervisningslektioner samt en anden type aktivitet kaldet "understøttende undervisning". Understøttende undervisning kan f.eks. bestå af lektiehjælp, udendørsaktiviteter, motion og bevægelse. I Lyngby-Taarbæk Kommune forudsættes ca. 60 % af den understøttende undervisning varetaget af pædagoger.

De ekstra timer, der skal leveres i folkeskolen som følge af reformen, er delvist finansieret gennem omprioritering af pædagogressourcer fra SFO- og klubområdet til skoleområdet. På den baggrund falder forældrebetalingen i både SFO og klub.

Da Klub Lyngby fremover skal være en del af skolernes organisation henvises i øvrigt til afsnittet om perspektiver og udfordringer på skoleområdet.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udvikling i budget og regnskab for Klubber



Kilde: Budget og regnskabstal LTK. I lighed med principperne for budgetredegørelsen er der her foretaget korrektioner for opgaveflytninger mellem klubberne og øvrige områder. 2015-priser.

Budgettet på klubområdet har generelt været faldende fra 2010 til 2014. Således er det oprindelige budget faldet fra 20,6 mio. kr. i 2010 til 16,4 mio. kr. i 2014, svarende til et fald på 20 pct. Fra 2014 til 2015 falder budgetrammen yderligere til 14,8 mio. kr. Herefter er rammen mere konstant.

Udviklingen i den samlede ramme fra budget 2010 til 2014 skal især ses på baggrund af de politisk besluttede budgettilpasninger i forbindelse med etableringen af en ny klubstruktur i 2012 og budgetaftalen 2011-14 (herunder fællespasning i sommerferien og en generel rammebesparelse på



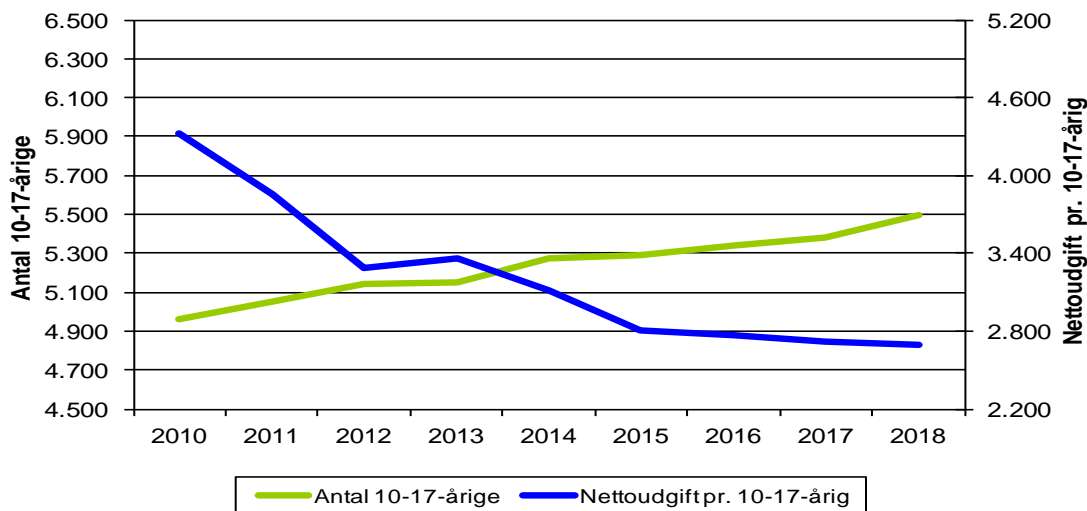
**BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**

**Uddannelse og Pædagogik  
Klubber**

klubområdet fra 2012). Med budgetaftalen 2013-17 blev der endvidere indført en forøgelse af ungdomsklubtaksten. Takstforhøjelsen har medvirket til at reducere nettorammen – men påvirker ikke i sig selv aktiviteten på området. Modsat har indførelsen af tidlig SFO-start – på 4 skoler i 2011 og fuldt indfasat i 2012 – isoleret set bidraget til et løft af rammen, idet der er afsat ressourcer til, at børnene starter tidligere i klub. Budgetudviklingen fra 2014 til 2015 skyldes tilpasningen af rammen som følge af implementeringen af folkeskolereformen, hvor åbningstiden reduceres og klubberne fremover bliver en del af skolernes organisation.

I 2010 og 2011 ligger det korrigerede budget over det oprindelige budget. Dette skyldes bl.a., at der i perioden er overført mindreforbrug fra tidligere år. I 2012 er det korrigerede budget dog mindre end det oprindelige budget. Dette skyldes især, at det indarbejdede effektiviseringskrav som følge af ny struktur i 2012 blev udmøntet ved en tillægsbevilling og efterfølgende indarbejdet i oprindeligt budget 2013 og frem.

**Figur 5.2 Udvikling i antal 10-17-årige og nettoudgiften pr. 10-17-årig**

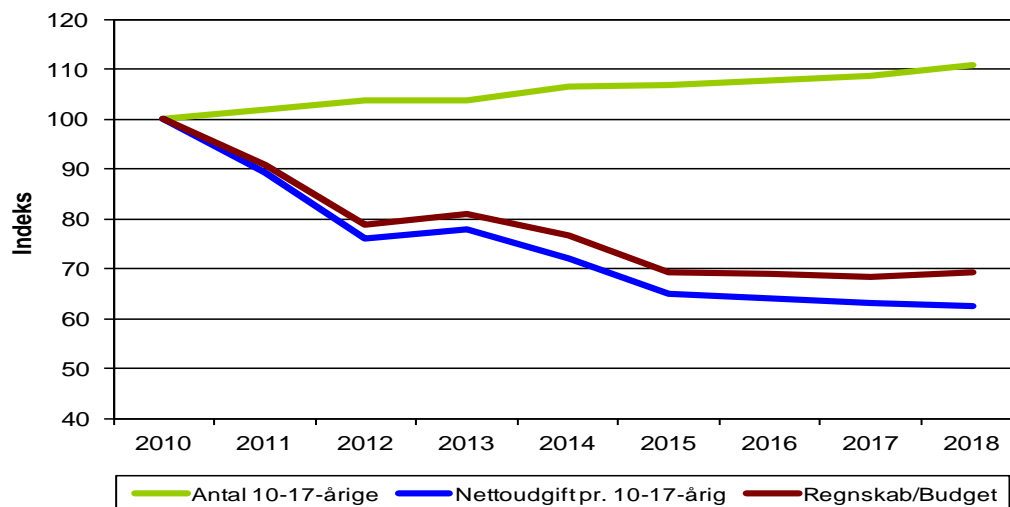


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK samt befolkningsprognose.

Der er i hele perioden en generel stigning i antallet af 10-17-årige. Fra 2010 til 2014 er antallet af børn/unge i aldersgruppen steget fra 4.961 til 5.275, svarende til en stigning på 6 procent. Fra 2014 til 2018 forventes antallet af 10-17-årige at stige yderligere til 5.496 børn/unge.

Nettoudgiften pr. 10-17-årig er faldet fra 4.318 kr. i 2010 til 3.109 kr. i 2014, svarende til et fald på 28 procent. Det ses, at der i 2013 er en lille stigning i nettoudgiften pr. 10-17-årig, hvilket især skyldes anvendelsen af et overført mindreforbrug fra tidligere år. Faldet i nettoudgiften pr. 10-17-årig fra 2014 til 2015 skyldes tilpasning til den kortere åbningstid som følge af folkeskolereformen. I 2015 og frem er udgiften mere konstant. – dog med en faldende tendens. Dette skal bl.a. ses i lyset af, at området kapacitetstilpasses i forhold til de børnetalsafhængige udgifter (dvs. en marginal tilpasning). Når antallet af børn/unge stiger, vil det afsatte budget pr. barn/ung alt andet lige falde.

Figur 5.3 Udvikling i antal 10-17-årige og nettoudgiften for Klubber (indeks 2010-niveau)



I 2010 til 2012 er der et markant fald i nettorammen, jf. beskrivelsen til figur 5.1. I samme periode er der en stigning i antallet af 10-17-årige. Som følge heraf ses et kraftigt fald i nettoudgiften pr. 10-17-årig.

I 2013 er der en stigning i nettorammen, hvilket især skyldes anvendelsen af et overført mindreforbrug fra tidligere år. Som følge heraf er der også en stigning i udgiften pr. 10-17-årig. I 2014 falder nettorammen til et niveau svarende til det oprindelige budget for 2013. I det der i samme periode er en stigning i befolkningsgruppen, falder udgiften pr. 10-17-årig yderligere. Nettorammen falder i 2015, jf. tilpasningerne til folkeskolereformen, og som følge heraf falder nettoudgiften pr. 10-17-årig også. Herefter er nettoudgiften pr. 10-17-årig på et mere konstant niveau – dog med en faldende tendens, jf. bemærkningen til figur 5.2.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Kommunerne organiserer klub- og fritidstilbud til de 10-17-årige efter forskellig lovgivning og principper. Det er derfor ikke muligt ud fra ECO Nøgletallene at lave direkte sammenligninger kommunerne imellem.

## Aktivitetsområde: Udsatte børn

Sammenfatning:

Hovedtendenserne for arbejdet med det specialiserede børnesociale område kan sammenfattes i følgende punkter:

- Opfyldelse af intentionerne og rammerne af Barnets Reform
- Behov for lokale indsatser
- Fokus på inklusion i almenområdet
- Behov for fokus på boliger til unge med særlige behov
- Fortsat implementering af overgrebspakken
- Fortsat faglig og økonomisk styring med fokus på arbejdsgange, som understøtter behovet for ledelsesinformation

### 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

A. Den kommunale forpligtigelse til at yde rådgivning og iværksætte støtte til børn og unge med særlige behov for støtte i alderen 0-18 år med mulighed for efterværn til det 23. år. Støtten består overordnet af:

- Forebyggende og andre mindre indgribende foranstaltninger samt
- Anbringelse uden for eget hjem

B. Tilbud til hjemmeboende handicappede børn og deres forældre.

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R2013	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-3,6	-2,0	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
Særlige klubtilbud	5,0	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9
Plejefamilier og opholdssteder mv.	28,3	28,4	28,2	28,2	28,2	28,2
Forebyggende foranstaltninger	27,4	23,0	25,3	25,3	25,3	25,3
Døgninstitutioner	15,3	13,3	14,2	14,2	14,2	14,2
Sikrede døgninstitutioner	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0,9	1,8	1,7	1,7	1,7	1,7
Sociale formål	10,7	10,9	10,5	10,5	10,5	10,5
Kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Aktivitesområde Udsatte børn i alt</b>	<b>86,9</b>	<b>83,2</b>	<b>84,8</b>	<b>84,8</b>	<b>84,8</b>	<b>84,8</b>

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.  
2015 pris- og lønniveau

Fra det oprindelige budget 2014 til budgetforslag 2015-2018 stiger den økonomiske driftsramme på aktivitetsområdet udsatte børn med 1,6 mio. kr. årligt. Dette er primært resultatet af følgende udviklinger og konsekvenstilpasninger af områdets driftsramme:

- På den centrale refusionsordning er de budgetterede refusionsindtægter vedrørende særligt dyre enkelt sager tilpasset det skønnede aktivitet- og udgiftsniveau på de refusionsbelagte ordninger under aktivitetsområdet udsatte børn (-0,8 mio. kr.).
- På plejefamilier og opholdssteder er effektiviseringsinitiativ UB1 indarbejdet i budgetforslaget for 2015-2018, idet der i medfør af initiativet budgetteres med effektiviseringer af kommunens forbrug af opholdssteder, herunder kommunens eget opholdssted Gammel Vartov (-0,2 mio. kr.).

## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Udsatte børn

- Rammen til forebyggende foranstaltninger stiger i budgetforslag 2015-2018 med +2,3 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget 2014. Dette skyldes primært, at der er foretaget en skønmæssig tilpasning til en stigende aktivitet på forebyggende foranstaltninger, herunder særligt familiebehandling og økonomisk støtte for at undgå anbringelse. Omvendt er gevinsterne af effektiviseringsinitiativ UB1 indarbejdet i ordningens ramme, idet der budgetteres med en effektiviseringsgevinst på kommunens eget forebyggelsescenter, hvilket trækker effekten af den højere aktivitet lidt ned.
- På døgninstitutionsområdet hæves budgetrammen +0,9 mio. kr. i budgetforslaget i forhold til det oprindelige budget 2014, hvilket skyldes at budgettet for området er konsekvenstilpasset til aktiviteten i 2013.
- På rådgivning og rådgivningsinstitutioner, er rammen i budgetforslag 2015-2018 reduceret -0,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2014, hvilket primært skyldes, at effektiviseringsinitiativ UB1 er indarbejdet i budgetforslaget.
- Fra det oprindelige budget 2014 til budgetforslag 2015-18 falder rammen til sociale formål med -0,4 mio. kr. hvilket primært skyldes en skønmæssigt mindre aktivitet på ydelsesområdet merudgifter efter servicelovens § 41, som skal ses i sammenhæng med udviklingen på forebyggende foranstaltninger.

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

I forlængelse af implementeringen af et nyt økonomistyringsværktøj (Calibra) er det med integration til en række fagsystemer blevet muligt løbende at sammenholde disponeringer med faktisk forbrug i hver enkelt sag. Dermed er grundlaget for et mere aktivitetsbaseret budgetgrundlag blevet styrket med henblik på løbende at kunne foretage en tættere opfølgning i de enkelte sager og i forhold til det afsatte rammebeløb. På denne baggrund arbejdes frem mod det endelige budget 2015-2018 videre med de generelle budgetforudsætninger for aktivitetsområdet udsatte børn.

#### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-2018 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Børne- og ungeudvalgets forslag blev godkendt af kommunalbestyrelsen 24. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-2018. De vedtagne budgetforslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der er behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr.	2015-pris- og lønniveau	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>		<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>	<b>-2,4</b>
UB1 - Generel effektivisering centralt og decentralt i Center for Social Indsats		-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-2,4

#### *UB1 – Generel effektivisering centralt og decentral i Center for Social Indsats*

Initiativet indebærer en generel effektivisering centralt og decentralt i Center for Social Indsats på aktivitetsområdet udsatte børn.

Dette gælder særligt i forhold til snitfladerne mellem kommunens forebyggelsescenter og myndighedsområdet.

Bl.a. skal den indsats for børn med autisme, der i dag varetages af Forebyggelsescentret eller købes eksternt samtænkes med den særlige ekspertise, som handicapområdets botilbud Chr. X's Allé har vedrørende autisme. Dermed kan der på Forebyggelsescentret og på myndighedsområdet frigøres ressourcer, der kan anvendestil andre formål.

Desuden skal den telefoniske døgndækning på Gl. Vartov analyseres nærmere mhp. at afdække mulighederne for, at Akuttilbuddet på Slotsvænget, der i forvejen er døgndækket, kan overtage denne funktion. Dette skal ses i sammenhæng med effektiviseringsinitiativ HA2 vedrørende optime-

## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Udsatte børn

ring og samtænkning af Akuttilbuddet, Paradiset og Misbrugscenteret Torvet på aktivitetsområdet handicappede.

Hertil kommer analyseforsalgene UB2 og UB3

### *UB2 – Forsøg med anvendelse af Borås-modellen – "Den svenske model"*

Det er dokumenteret, at den svenske indsats for udsatte børn og unge er langt billigere end den danske - uden at det går ud over kvaliteten. Dette skyldes bl.a., at der er fokus på et normaliseringsperspektiv, hvor mindst indgribende foranstaltning sættes i værk, kortere og mere målrettede anbringelser samt tættere opfølgning, færre sager per sagsbehandler og øget fokus på faglig vidensbasering og ny forskning. Forslaget indebærer igangsættelse af en analyse, der afdækker muligheder og potentialer for en tilsvarende model i Lyngby-Taarbæk Kommune.

### *UB3 – Systematisk inddragelse af netværket i alle sager*

Der foreligger dokumentation for, at inddragende og netværksbaserede indsatser giver både faglige og økonomiske gevinster. Forslaget indebærer en analyse af muligheder og potentialer i et sådant projekt i Lyngby-Taarbæk Kommune. Analysen skal ligge op til et investerings- og spareforslag, som skal etablere et socialfagligt grundfundament for en langsigtet strategi, der sikrer den bedste indsats til udsatte børn, unge og familier.

## 4. Perspektiver og udfordringer

I de senere år har udviklingen på området udsatte børn, været præget af et lovgivningsmæssigt og fagligt paradigmeskifte.

Med Anbringelsesreformen fra januar 2006 blev der på landsplan sat en dagsorden om at forebygge frem for at anbringe udsatte børn og unge. Budskabet til kommunerne var klart. Almenområdet skulle så vidt muligt sættes i spil i en tidlig forbyggende indsats, mens specifikke og højt specialiserede sociale foranstaltninger først skulle anvendes, når mulighederne på almenområdet var udtømte.

Med Barnets Reform fra januar 2011 blev dette fokus skærpet yderligere. Støtten skulle være tidlig og helhedsorienteret, så problemer kunne afhjælpes i hjemmet eller i nærmiljøet, og det blev pointeret, at anbringelse i plejefamilier altid skal overvejes før institutionsanbringelser. Dette fokus fortsattes med Finanslovsaftalen for 2014, hvor der tages yderligere initiativ til, at skærpe fokus på forebyggende indsatser.

Udviklingen lokalt i Lyngby-Taarbæk Kommune har i store træk foregået parallelt med paradigmeskiftet. Bl.a. er der satset på forebyggelse gennem etableringen af en central modtagerenhed, Forebyggelsescenteret, samt styrket faglighed og personalemæssige opnormering.

Under ét er den kursændring som Anbringelsesreformen indvarslede, og som blev videreført med Barnets Reform således adresseret lokalt i Lyngby-Taarbæk Kommune. Udfordringen i de kommende år bliver nu at videreudvikle kursen, så der fortsat kan ydes den bedst mulige indsats inden for de budgetmæssige rammer.

### **Lokale indsatser og inklusion**

De senere års udvikling på området udsatte børn harmonerer i høj grad med de intentioner om inklusion af børn og unge i almenområdet, der har kendetegnet de seneste års udvikling på bl.a. skole- og dagtilbudsområdet.

I 2015 vil der fortsat være fokus på at videreudvikle dette fokus således, at lokale indsatser og inklusion i normalsystemet fortsat kan danne ramme for indsatsen på området, når dette er hensigtsmæssigt.

### **Boliger til unge med særlige behov**

## BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

## Udsatte børn

I 2015 skal fokus rettes på om der er tilstrækkelige udslusningsboliger til unge såvel som mulighed for Ung på eget værelse. Det er nødvendigt at fokusere på om huslejen for de boliger kommunen stiller til rådighed for unge med særlige behov harmonerer med deres forsørgelsesgrundlag.

### Fortsat implementering af overgrebspakken

Overgrebspakken trådte i kraft 1. oktober 2013, og stiller en række krav til kommunerne. Dette indebærer blandt andet krav om hurtig og systematisk vurdering af underretninger om børns mistvivsel samt beredskab for forebyggelse, tidlig opsporing og håndtering af overgreb mod børn.

Som led i overgrebspakken blev det desuden besluttet, at etablere fem børnehuse i landet, hvor formålet er at styrke rammerne for det tværfaglige og tværsektorielle samarbejde i sager om vold og seksuelle overgreb mod børn. I børnehuse håndteres sager, hvor der er behov for et samarbejde mellem kommune, politi og sundhedsvæsen. I lighed med intentionerne om tidlige indsats og styrket samarbejde med almenområderne, stiller Overgrebspakken derfor også krav til samarbejdet mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og eksterne aktører.

I 2015 fortsætter implementeringen af den nye lovgivning om beskyttelse af børn og unge mod overgreb, som skærper børns og unges retssikkerhed ved mistanke om overgreb.

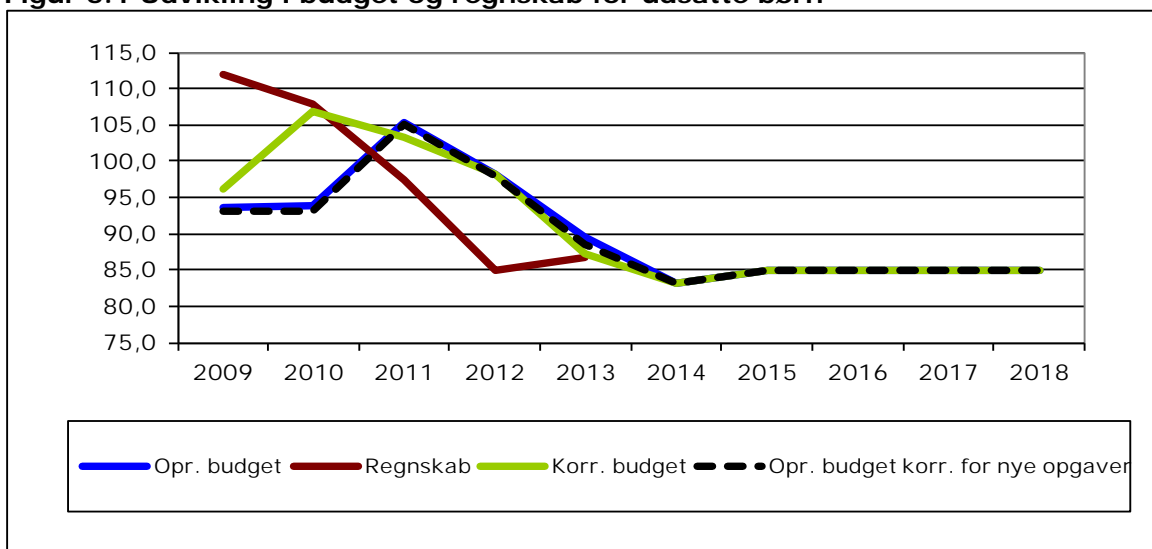
### Ledelsesinformation

KL og regeringen har i økonomiaftalen for 2013 aftalt, at kommunerne senest i 2014 har anskaffet sig et IT-system, der understøtter behandling af børnesager. Ligesom hovedparten af landets øvrige kommuner har Lyngby-Taarbæk Kommune investeret i DUBU (Digitalisering Udsatte Børn og Unge), der giver gode muligheder i henseende til at tilvejebringe det nødvendige datagrundlag for faglig og økonomisk styring med fokus på effekter.

På denne baggrund fortsætter de senere års arbejde med ledelsesinformation og fokus på effekter i 2015. Dette indebærer bl.a., at der skal stilles skarpt på arbejdsgange og IT-løsninger, således at kvaliteten af den ledelsesinformation der leveres, fortsat kan holdes på et højt niveau.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udvikling i budget og regnskab for udsatte børn



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

Note: DUT-konsekvenser i medfør af aftalen om kommunernes økonomi for 2015, er ikke medtaget i opgørelsen.

I figur 5.1 vises udviklingen i budget- og regnskabstal på aktivitetsområdet udsatte børn i perioden 2009 til 2018.

**BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**

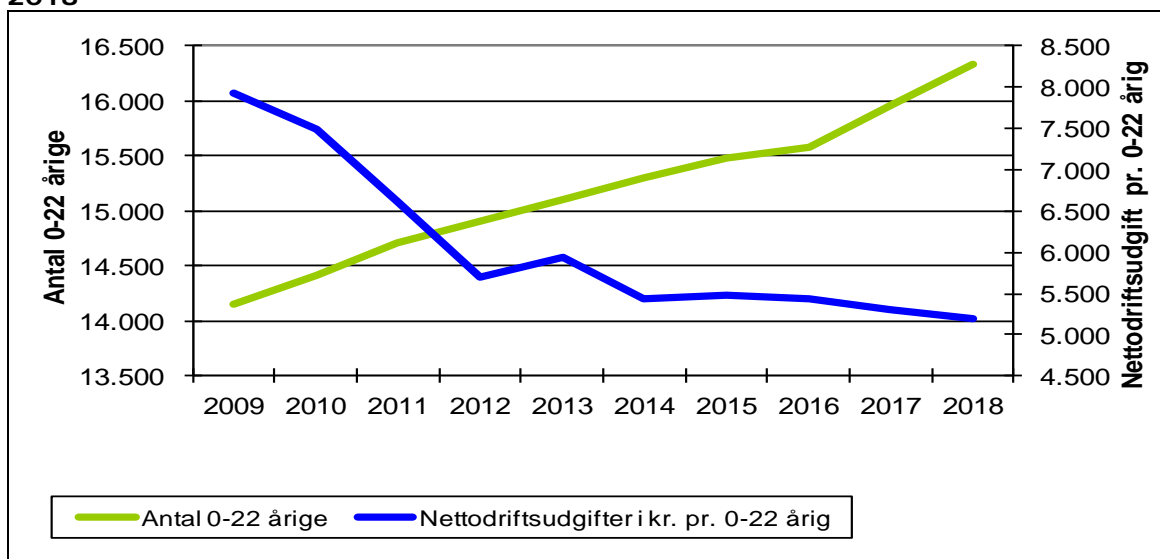
**Udsatte børn**

Udviklingen i det samlede budget og regnskab for aktivitetsområdet udsatte børn er præget af et stort merforbrug i 2009. Opgjort i 2015-PL var regnskabsresultatet knapt 112 mio. kr., hvilket var et betydeligt højere niveau end den oprindelige budgetramme i størrelsesordenen 94 mio. kr. Som konsekvens blev der fra 2010 og frem indarbejdet et bevillingsmæssigt løft med en indbygget gradvis reduktion af rammen svarende til niveauet for 2007. I figur 5.1 kommer dette til udtryk i form af væksten i 2010 i kurven for det korrigerede budget i 2010, og væksten i 2011 i kurven for det oprindelige budget.

I forlængelse af regnskabsresultat for 2009 blev der igangsat en række initiativer med henblik på at sikre en strammere styring af området og dermed nedbringe områdets udgiftsniveau. Som konsekvens, er det realiserede forbrug på aktivitetsområdet under ét således faldet fra 112 mio. kr. i 2009 til godt 85 mio. kr. i 2012 (2015-PL).

Efter områdets udgiftsniveau over denne firårige periode er faldet i omegnen af 27 mio. kr., sker der imidlertid igen en mindre opdrift i 2013, hvor forbruget stiger knapt 2 mio. kr. fra niveauet i 2012. Stigningen kan primært henføres til øgede omkostninger i forbindelse med et par dyre enkelt-sager. Som det fremgår af figur 5.1, har denne stigning dog været inden for rammerne af både det oprindelige såvel som det korrigerede budget for 2013.

**Figur 5.2: Udviklingen i antal 0-22 årige indbyggere og nettogiften per indbygger 2009-2018**

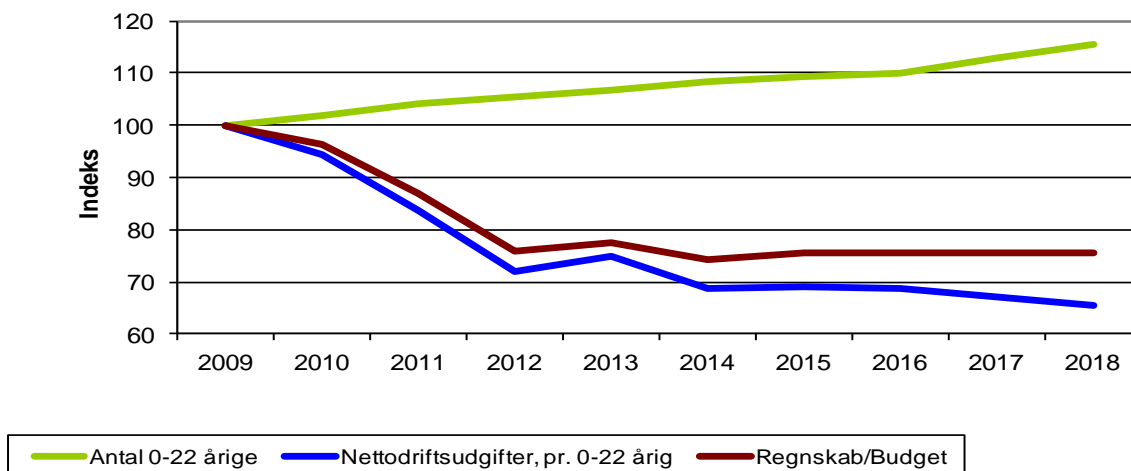


Kilde: LTK budget- og regnskabstal

Note: DUT-konsekvenser i medfør af aftalen om kommunernes økonomi for 2015, er ikke medtaget i opgørelsen.

I figur 5.2 sammenholdes udviklingen i antallet af 0-22-årige med udviklingen i budgetrammen. Her ses et stigende udgiftspres på området som konsekvens af en stigning i befolkningstallet på omtrent 2.200 personer i perioden 2009 til 2018. Med afsæt i budgetrammebeløbene for samme periode svarer det til, at der skal ske et fald i udgiften pr. 0-22-årige svarende til godt 2.700 kr. frem mod 2018.

Figur 5.3: Udvikling i antal 0-22-årige, nettoudgifter pr. 0-22 årig og regnskab/budget fra 2009-2018 (indeks 2009)



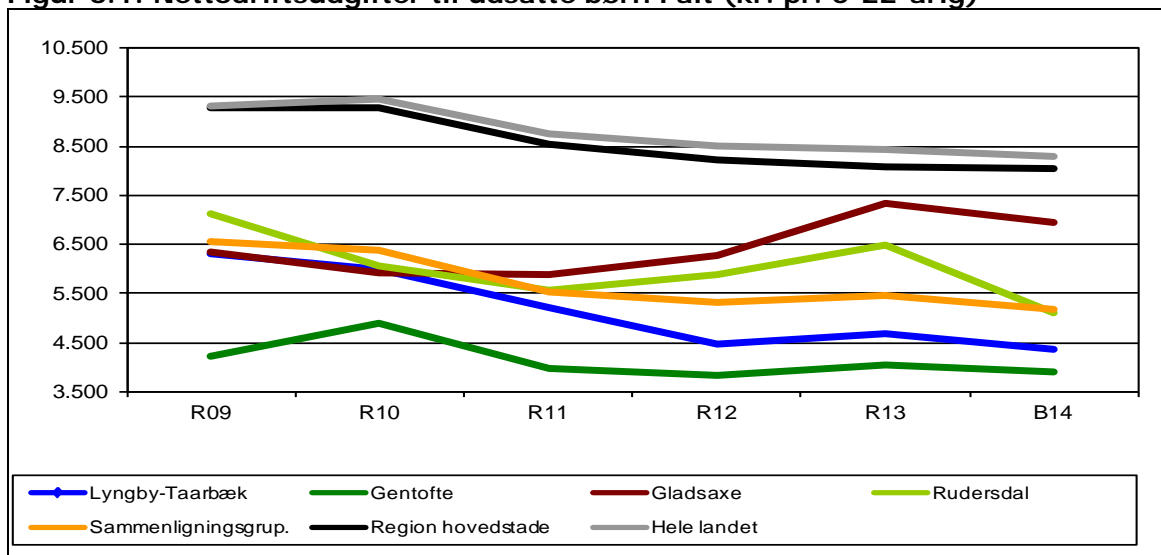
Kilde: LTK budget- og regnskabstal

Note: DUT-konsekvenser i medfør af aftalen om kommunernes økonomi for 2015, er ikke medtaget i opgørelsen.

Som det fremgår af figur 5.3 ligger udviklingen i nettodriftsudgiften pr. 0-22-årig generelt under udviklingen i det samlede budget/regnskab for aktivitets år i takt med at der sker en stigning i antallet af 0-22-årige personer i perioden frem mod 2018. Sammenholdt med demografiudviklingen falder udgiftsniveauet pr. 0-22-årig således mere end det samlede udgiftsniveau for området. I 2018 ligger udgiftsniveauet pr. 0-22-årig ca. 24 procentpoint under niveauet i 2009.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1: Nettodriftsudgifter til udsatte børn i alt (kr. pr. 0-22-årig)



Kilde: ECO-nøgletal

Note: Opgjort i 2015-PL, nettodriftsudgifter funktion 5.20 – 5.24 inkl. indtægter fra den centrale refusionsordning

Figur 6.1 viser udgiftsudviklingen til det område udsatte børn i Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner (Gentofte, Gladsaxe og Rudersdal) samt gennemsnittet for kommunerne i hhv.



**BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**

**Udsatte børn**

Region Hovedstaden, ECO-nøgletallenes sammenligningsgruppe og for hele landet fra regnskab 2009 til Budget 2014.

ECO-nøgletallenes afgrænsning af udgifterne til udsatte børn er ikke fuldt identisk med aktivitetsområdet Udsatte børn. Nøgletallene indeholder bl.a. ikke udgifter til særlige klubtilbud og kontantydelse, og udgiftsniveauet er derfor ikke direkte sammenligneligt med tallene i afsnit 2 og 5.

For Lyngby-Taarbæk Kommune er forbruget pr. 0-22-årig faldet med næsten 2.000 kr. pr. 0-22-årig i den sammenholdte periode. I 2014 er budgetniveauet svarende til godt 4.300 kr. pr. 0-22-årig.

## **KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET**

## Aktivitetsområde: Fritid og Kultur

Sammenfatning:

- Kulturstrategien sætter retningen for kulturlivet
- Attraktive kulturtilbud
- Øget teatersamarbejde
- Øget samarbejde mellem kulturen og folkeskolerne
- Bedre vilkår for idrætslivet og de øvrige foreninger
- Ny enkel og gennemsigtig tilskudsmodel for folkeoplysning

### 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Kultur
- B. Idræt
- C. Folkeoplysning
- D. Fritid
- E. Bibliotek

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Kultufonden inkl. Aktivitetspuljen	0,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Kultur øvrige	0,9	1,5	1,3	1,6	1,3	1,3
Sophienholm	0,8	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Lyngby Stadsarkiv	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
<b>Kultur</b>	<b>3,6</b>	<b>4,4</b>	<b>4,2</b>	<b>4,5</b>	<b>4,2</b>	<b>4,2</b>
<b>Idræt</b>	<b>1,9</b>	<b>2,1</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>
<b>Folkeoplysning</b>	<b>14,0</b>	<b>14,3</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>
Fritid øvrige	0,5	0,5	0,5	0,4	0,4	0,4
Templet og foreningsejendomme	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Boligsocialt arbejde	0,3	0,8	0,8	0,3	0,3	0,3
Musikskolen	8,1	7,4	7,4	7,4	7,4	7,4
<b>Fritid</b>	<b>9,3</b>	<b>9,2</b>	<b>9,2</b>	<b>8,6</b>	<b>8,6</b>	<b>8,6</b>
<b>Bibliotek</b>	<b>33,0</b>	<b>31,6</b>	<b>31,1</b>	<b>31,1</b>	<b>31,1</b>	<b>31,1</b>
<b>Aktivitetsområde Fritid og Kultur i alt</b>	<b>61,7</b>	<b>61,7</b>	<b>60,5</b>	<b>60,3</b>	<b>60,0</b>	<b>60,0</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

#### Kultur:

Faldet på ca. 0,2 mio. kr. fra 2014 til 2015 på "Kultur Øvrige" skyldes en bevilling til drift af Mikrobiblioteker i 2014 og overslagsårene, som efterfølgende er flyttet til Biblioteket.

#### Bibliotek:

Jf. under "Kultur øvrige" er biblioteket tilført 0,2 mio. kr. i 2014 og overslagsårene til drift af Mikrobiblioteker. Samtidig er bibliotekets budget reduceret med ca. 0,16 mio. kr. som følge af tekniske

## KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

## Fritid og Kultur

korrektioner, hvorefter budgettet, udover budgetaftalen jf. nedenfor, er på samme niveau fra 2014 til 2018.

For yderligere væsentlige afvigelser mellem Budget 2014 og Budget 2015 se afsnit 3.2 nedenfor.

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Det enkelte års budgetramme dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget, tillagt evt. tekniske korrektioner.

#### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Kultur- og Fritidsudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>	<b>-3,2</b>
FK1 Nedsættelse af løntilskud til folkeoplysende voksenundervisning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,8
FK2 Sidestilling af de fire overbygningsensemble samt opsigelse af abonnement	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,2
FK3 Ny ledelsesstruktur på Biblioteket	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-2,2
FK4 Implementering af folkeskolereformen i relation til musikskolen	Analyser				
FK5 Lokaletilskud vedr. folkeoplysning					

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

#### *FK1 - Nedsættelse af løntilskud til folkeoplysende voksenundervisning*

Rammen til lærer- og lederløntilskud til folkeoplysende voksenundervisning reduceres med 202.500 kr.

#### *FK2 - Sidestilling af de fire overbygningsensemble samt opsigelse af abonnement*

Lyngby Taarbæk Kommune har i dag 4 overbygningsensembler, der er tilknyttet Musikskolen, og som modtager støtte hertil. De fire overbygningsensembler tildeles hver 75.000 kr. årligt til betaling af dirigent. Dog tildeles det ene 2 x 75.000 kr. dels til dirigentaflønning og dels til pianistaflønning. Koret har ikke længere tilknyttet en pianist, og der spares 37.500 kr. på dette overbygningsensemble.

To af overbygningsensemblerne er medlemmer af DAO: Dansk Amatør Orkester Forbund. Orkestrene kan via medlemskabet deltage i konkurrencer og stævner, som arrangeres af DAO. Musikskolen opsiges begge abonnementer og orkestrene, der fungerer som foreninger med egne bestyrelser og medlemskontingent, afholder selv denne udgift, såfremt de fortsat ønsker medlemskab af forbundet. Udgiften til de to abonnementer udgør i alt 8.000 kr. årligt.

#### *FK3 - Ny ledelsesstruktur på Biblioteket*

Omlægning af ledelsesstruktur. Der reduceres en lederstilling på biblioteket svarende til 550.000 kr.

Målet for den kommende reorganisering af biblioteket er en opbrydning af den traditionelle faggruppeopdelte ledelses- og organisationsstruktur, samt et styrket fokus på arrangementer generelt, undervisning og aktiviteter rettet mod børn og unge.

#### *FK4 - Analyse af implementering af folkeskolereform i relation til musikskolen*

Folkeskolereformens implementering fra august 2014 skaber nye vilkår for musikskolens virke.

## KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

## Fritid og Kultur

Der åbnes op for en række nye muligheder, og der skal etableres et gensidigt forpligtende samarbejde mellem folkeskole og musikskole. Musikskolen forudser imidlertid også en udfordring omkring lokaletilgangen på skolerne, hvor en stor del af musikskolens undervisning finder sted, ligesom en længere skoledag vil få betydning for børnenes adgang til musikskoletilbuddet generelt.

Musikskolen vil gennem sæson 2014-2015 følge udviklingen nøje og analysere hvilke justeringer og eventuelle tilpasninger, der skal foretages.

Det kan f.eks. være en nedjustering af musikskolelærernes timetal. Dette kan blive nødvendigt, hvis undervisningstidspunktet rykkes længere ud på eftermiddagen på grund af den længere skoledag og hvis musikskolens adgang til lokaler bliver forringet i kraft af skolernes eget øgede brug. Begge dele kan bevirke, at musikskolen ikke kan opretholde det nuværende elevtal.

### *FK5 - Analyse af lokaletilskuddet vedr. folkeoplysning*

I 2013 blev der udbetalt knap 2,4 mio. kr. til lokaletilskud til drift af 19 foreningshuse, samt leje af hytter og lejrpladser. Heraf tegner de fire rideskoler sig for godt 1,4 mio. kr.

Der udarbejdes en analyse af mulighederne for at nedbringe udgifterne til lokaletilskud til drift af foreningshuse mv. Analysen forudsætter en gennemgang af de enkelte lokaler/foreningshuse, herunder anvendelsen, hidtidige aftalegrundlag, udgifter, ejerforhold mv.

## 4. Perspektiver og udfordringer

### **Kulturstrategien sætter retningen for kulturlivet**

Lyngby-Taarbæk Kommune vedtog i foråret 2013 en kulturstrategi, der sætter mål og retning for nytænkning af kulturlivet. Med Kulturstrategien ønsker kommunen, at "Kulturlivet i Lyngby-Taarbæk skaber udvikling og sammenhængskraft og højner borgernes livskvalitet med afsæt i demokrati, mangfoldighed, kvalitet og sundhed". Det sker inden for fire temaer, nemlig Børn og unges kultur; Kulturen som borgernes samlingspunkt; Kulturarv som fælles erindring; og Kunst og kultur i det offentlige rum.

Samtidig udmøntes én gang årligt en ny pulje til kulturaktiviteter fra 2013 på i alt 0,3 mio. kr., der understøtter implementeringen af Kulturstrategiens ambitioner. I 2014 prioriterede Kultur- og Fritidsudvalget temaet børn og unge.

### **Attraktive kulturtilbud**

Lyngby-Taarbæk Kommune har en række velrenommerede kulturinstitutioner, som hver dag leverer kulturtilbud af høj kvalitet, og som set i forhold til andre kommuners tilbud har meget flotte besøgstal.

**Lyngby-Taarbæk Bibliotekerne** er i dag et kulturelt mødested med over 300.000 besøg årligt. En landsdækkende brugertilfredshedsundersøgelse foretaget i 2013 viser, at Lyngby-Taarbæk Bibliotekerne har et højt serviceniveau og meget tilfredse lånerne. De besøgende kommer ikke kun for at låne biblioteksmaterialer med hjem – det gør kun omkring halvdelen. Mange bruger biblioteket til fx at læse, studere, opleve og mødes. Bibliotekerne står således over for store forandringer, som fordrer et behov for at redefinere folkebibliotekets opgave og service i forhold til borgerne i kommunen/lokalsamfundet. En ny organisation på Biblioteket skal understøtte denne udvikling.

Samtidig øges borgernes mulighed for at låne bøger hele dagen og ude i lokalområderne. I 2013 blev kombibiblioteket i Taarbæk åbnet for besøgende hele dagen. Og i 2014 åbnedes mikrobiblioteker i Virumhallen og i Lundtoftehallen. De lokale mikrobiblioteker skal i samarbejde med andre lokale aktører, som fx idrætshallerne sikrer at der kommer flere attraktive kulturtilbud i lokalområderne.

Derudover driver Lyngby-Taarbæk Kommune udstillingsstedet Sophienholm, som hvert år har ca. 40.000 besøgende til deres i alt 6 årlige udstillinger. Der arbejdes hele tiden på at udvikle og øge aktiviteterne på Sophienholm, fx åbnede primo 2014 en skulpturskov i parken af Kirsten Lockenwitz.

## KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

## Fritid og Kultur

Derudover har Lyngby-Taarbæk Kommune samarbejdsaftaler med en række andre attraktive kulturudbydere, der sikrer Lyngby-Taarbæk Kommune et bredt udbud af attraktive kulturtilbud. I 2014 overtog en privat udbyder driften af Lyngby Kulturhus. Med aftalen har kommunen sikret 40 dage om året, bl.a. til lokale kulturudbydere.

For at sikre kulturtilbud til et yngre publikum, har kommunen indgået aftale om drift af spillestedet Templet, der stort set spiller for fulde huse ved hovedparten af deres arrangementer. Derudover bidrager en række kulturelle foreninger til det lokale kulturliv via mangeårige aftaler. Det gælder Musikforeningen, Kunstforeningen, Jazzklubben, Historisk Topografisk Selskab og det flydende teater. Ligesom kommunen støtter diverse kulturelle arrangementer via kulturfonden eller arrangementsfonden.

Ved Budgetaftalen 2014 øgede Lyngby-Taarbæk Kommune kulturmidlerne med i alt 0,4 mio. kr. ekstra til kulturfonden og arrangementspuljen, som støtter diverse kulturelle arrangementer.

### **Øget teatersamarbejde**

Det Flydende Teater har i mange år spillet i Lyngby-Taarbæk Kommune på Bagsværd Sø i samarbejde med bådfarten. I 2014 indgik Lyngby-Taarbæk Kommune en egnsteateraftale i samarbejde med Gentofte Kommune og Bellevue Teater i 2015-16. Aftalen er udgiftsneutral for Lyngby-Taarbæk Kommune, og betyder at Bellevue spiller i Lyngby i en uge i Kulturhuset hvert efterår. Samtidig er det aftalt, at et muligt samarbejde mellem Bellevue og Det Flydende Teatre undersøges i perioden.

Mungo Park har siden sommeren 2013 spillet i Lyngby Kulturhus. Mungo Park oplever en meget stor publikumsinteresse i Lyngby-Taarbæk Kommune. I perioden sommeren 2013 til sommeren 2014 er der spillet/forventes spillet i alt 55 forestillinger for i alt ca. 7.500 borgere. Mulighederne for at indgå i en eventuel Egnsteateraftale fra 2017 med Mungo Park og andre nordsjællandske kommuner undersøges.

### **Øget samarbejde mellem kulturen og folkeskolerne**

Med den nye folkeskolelov skal folkeskolen i fremtiden samarbejde med Musikskolen, med de frivillige foreninger og med lokale kulturaktører. For at afprøve og udvikle mulige samarbejdsformer har Kultur- og Fritidsudvalget i 2014 afsat 150.000 kr. til Musikskolens modelprojekter i folkeskolerne. Der vil i foråret 2015 blive gennemført en analyse af folkeskolereformens betydning for Musikskolen. Musikskolen har i de seneste år udbudt billedkunst i samarbejde med Sophienholm. I de kommende år kan det undersøges om Musikskolen – i lighed med en række andre kommuner – kan udvikle sig til en egentlig Kulturskole med fx forfatterskole, teaterskole, film/medieskole og dans. Dette kan fx ske i samarbejde med andre kulturinstitutioner i kommunen både for at sikre et bredt udbud til børnene i deres fritid, men også for at være en attraktiv samarbejdspart for folkeskolerne.

Der er afsat midler i en 2-årig periode til en koordinator, som skal sikre samarbejdet med eksterne aktører om implementering af folkeskolereformen. Koordinatoren skal bl.a. arbejde for et øget samarbejde mellem folkeskoler og det frivillige foreningsliv som spejderne, idrætsforeningerne mv.

### **Bedre vilkår for idrætslivet og de øvrige foreninger**

Med afsæt i Folkeoplysningspolitikken har Lyngby-Taarbæk Kommune i de seneste år arbejdet på at forbedre vilkårene for idrætslivet og for de øvrige foreninger. Med den nye tilskudsmodel, som implementeres fra og med 2016, forenkles tilskuddene til idrætten og det øvrige foreningsliv, lige som et fremtidig medlemsbaseret tilskud vil betyde en større gennemslutning for foreningerne i deres egne økonomiske vilkår og en større lighed i tilskudsfordelingen mellem foreningerne. Der er en lang tradition for en god dialog med idrætslivet og foreningsområdet og kommunens institutioner. Med de nye vedtægter for Folkeoplysningsudvalget følges op herpå og der suppleres med årlige dialoger mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og alle kommunens idrætsforeninger og øvrige foreninger. Endelig er der i de kommende år afsat midler til en koordinator på skoleområdet der bl.a. skal sikre et langt større samarbejde mellem foreninger og folkeskolerne om opnåelse af folkeskolereformens intentioner om den åbne skole og mere bevægelse.

## KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

## Fritid og Kultur

Fra efteråret 2014 indføres et nyt elektronisk bookingsystem, der i fremtiden dels giver borgerne og de lokale foreninger et bedre samlet overblik over de lokaler, der stilles til rådighed i kommunen, dels giver borgere og foreningerne mulighed for selv at booke lokaler. Systemet omfatter i første omgang de lokaler, som i dag stilles til rådighed for de folkeoplysende foreninger, dvs. skoler og Idrætsanlæg. Men lokaleundersøgelsen (den såkaldte Bascon-analyse) viste, at der er langt mere ledig kapacitet i kommunens lokaler, end den der i dag udlånes efter Folkeoplysningslovens eller inden for kommunalfuldmagtens bestemmelser. Der skal derfor i 2015 fremlægges et oplæg til aktivering af ledig lokalekapacitet, samtidig fordrer ændringerne et nyt takstregulativ for udlejning af lokaler for 2015.

Derudover betaler kommunen til driften af privatejede foreningshuse og -anlæg. I 2015 fremlægges en analyse af lokaletilskuddet med henblik på bl.a. at undersøge mulighederne for bedre at udnytte både kommunens og de foreningsejede huse.

Samtidig har Lyngby-Taarbæk Kommune i de seneste år investeret i at udbygge og forbedre idrætsfaciliteterne især i Lyngby Idrætsby. Visionen om at omdanne Lyngby Stadion til en moderne idrætsby med faciliteter, der kan anvendes af mange forskellige brugere, såvel organiserede som uorganiserede, er på vej til at blive realiseret. I 2013 blev det nye opvisningsstadion til fodbold indviet. Samtidig åbnede helt nye faciliteter til atletikken og moderniserede omklædnings- og badefaciliteterne i Lyngby Svømmehal. I 2014-15 bygges nye faciliteter til breddeidrætten, en ny multihal og et varmtvandsbassin, og samtidig moderniseres de eksisterende café- og ankomstforhold. I løbet af de kommende år vil Lyngby Idrætsby komme til at danne rammen for aktiviteter for både eliten og bredden.

Vedrørende belægning af kommunens idrætsfaciliteter kan nævnes at opvisningshallen og tennis-hallen er fuldt booket i den primære sæson som løber fra september til maj måned. Dette medfører bl.a. at Håndbold ikke kan tage flere medlemmer ind pga. manglende haltider. Fodboldbanerne er fuldt belagt, dog er det enkelte baner ledige om formiddagen. Atletisk stadion kunne anvendes mere. Det bliver i dag brugt af foreninger og lejet ud til fx privatskoler om formiddagen.

I tabel 2 vises medlemsstatistik for Frivillige Folkeoplysende foreninger i Lyngby-Taarbæk Kommune 2013

### **Ny enkel og gennemsigtig tilskudsmodel for folkeoplysning**

Lyngby-Taarbæk Kommune vedtog i 2011 en Folkeoplysningspolitik, der skal medvirke til at skabe fremdrift og dynamik i folkeoplysningsarbejdet, hvor der fortsat støttes et bredt og forskelligartet udbud af folkeoplysende tilbud for børn, unge og voksne. Med udgangspunkt i et ønske om at skabe gennemskuelige tilskudsmuligheder fremlagde forvaltningen i foråret 2014 en analyse af tilskudsreglerne til de folkeoplysende foreninger, herunder folkeoplysningsområdets økonomiske udvikling i perioden 2010-2012, lovgivningen og lokale regler på området samt udfordringer og konsekvenser af tilskudsadministrationen i Lyngby-Taarbæk Kommune. På baggrund af analysen gennemføres en ny tilskudsmodel for de frivillige folkeoplysende foreninger, der sikrer en enkel og gennemsigtig ansøgningsproces, administration og tilskudstildeling.

## 5. Nøgletalsudvikling

**Tabel 1. Statistik over bibliotekets udlån og besøgstal 2010-2013**

	2010	2011	2012	2013
<u>Materialiesamling</u>				
Børn	77.189	77.393	76.156	76.529
Voksne	252.652	237.181	223.637	220.489
I alt	399.841	314.574	299.793	297.018
<u>Udlån</u>				
Børn	376.638	433.640	458.991	459.961
Voksne	864.800	953.042	952.628	897.179
I alt	1.241.438	1.386.682	1.411.619	1.357.140
<u>Besøgstal</u>				
Stadsbiblioteket	426.359	438.333	421.603	421.077
<u>Besøgstal</u>				
www.lyngbybib.dk	305.107	330.624	326.140	326.219
<u>Arrangementer</u>				
Børn	42	35	31	32
Voksne	53	52	63	69
I alt	96	86	94	101
<u>Brugerundervisning</u>				
Lektioner	172	146	186	185
Deltagere	905	1.051	1.241	1.278
<u>Biblioteket Kommer</u>				
Tilmeldte, de fleste 85 +	227	199	180	181
<u>Lydavisen</u>				
Abonnenter	78	75	83	72
<u>Læsekredse</u>				
	41	35	46	51

Kildedata: Lyngby-Taarbæk bibliotekerne.

Nøgletallene omfatter kommunens samlede biblioteksvirksomhed, og omfatter før 2009 således også bibliotekerne i Sorgenfri og Lundtofte. I forbindelse med lukning af de to biblioteker ultimo 2008 blev en del af materialerne overført til Stadsbiblioteket, og den resterende del udskilt. Kassationskampagner gennem de senere år har betydet en trimmet og mere overskuelig materialiesamling og bedre mulighed for formidling. Det kan være en af faktorerne, som medvirker til et samlet stigende udlån, selvom materialiesamling og antal biblioteker i kommunen er reduceret.

**Tabel 2. Medlemstatistik for Frivillige Folkeoplysende foreninger i Lyngby-Taarbæk Kommune 2013**

**Medlemmer i alt i 2013 fordelt på medlemmer o/25 år og u/25 år:**

Medlemmer o/25 år	* 38.504
Medlemmer u/25	14.995
<b>Medlemmer total</b>	<b>**53.499</b>

**Medlemstal på børne- og ungdomsmedlemmer u/25 år i 2013**

Idrætsforeninger	13.816
Uniformerede børne- og ungdomsforeninger	869
Øvrige børne- og Ungdomsforeninger	310
<b>Medlemmer under 25 år total</b>	<b>14.995</b>



**KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET**

**Fritid og Kultur**

**Medlemstal for børne- og ungdomsmedlemmer under 25 år- de 5 største idrætsgrene**

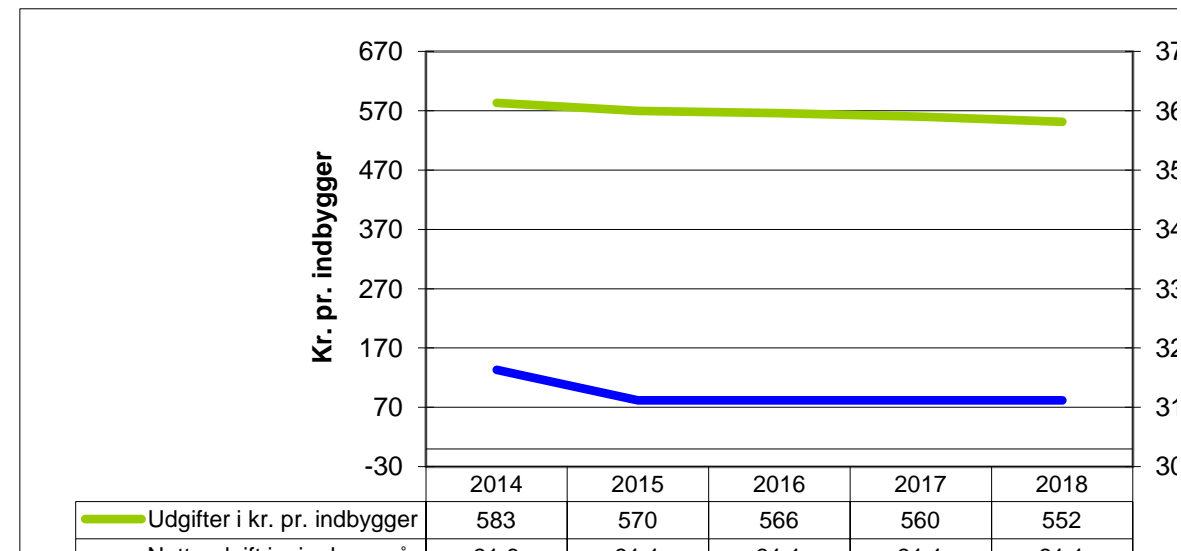
Fodbold	2.805
Gymnastik	2.273
Svømning	1.936
Tennis	1.073
Håndbold	681
Ridning	560
<b>Medlemstal i alt</b>	<b>9.328</b>

Kilde: Det centrale foreningsregister CFR - medlemsregistrering i 2013

\* Dette tal kan være højere, da enkelte foreninger, der kun har medlemmer over 25 år, ikke har indberettet medlemstal i 2013. Så dette er kun det kendte antal.

\*\* 27.234 af disse medlemmer er medlem af Lyngby-Taarbæk Firmidræt

**Figur 5.1: Udviklingen i driftsudgifter på biblioteksområdet pr. indbygger**

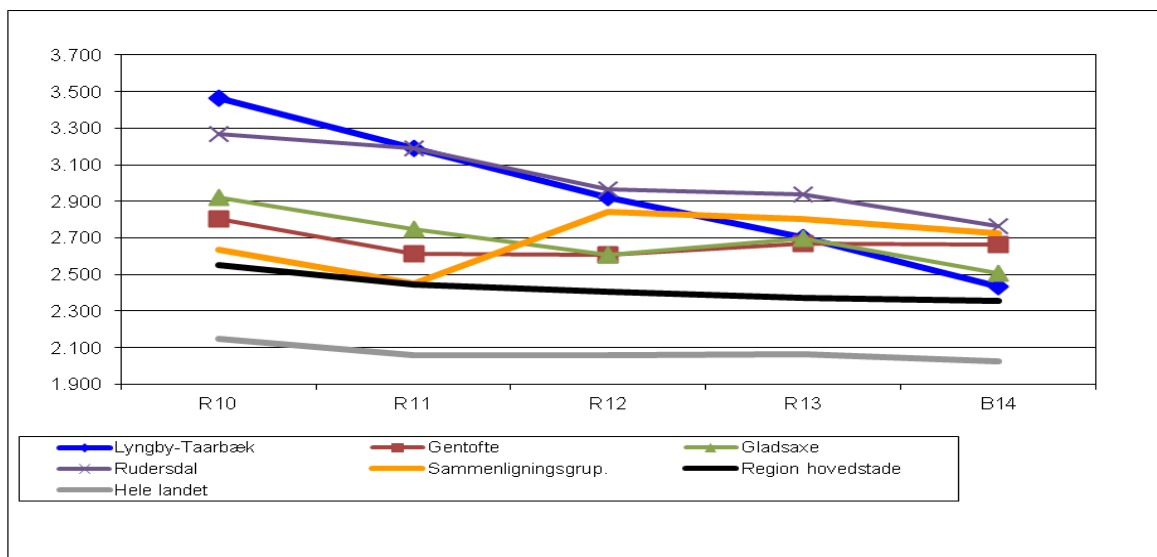


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015 pris- og lønniveau

Der sker et fald i udgifter pr. borger fra 2014 til 2015, hvilket skyldes de budgetændringer som er oplyst under afsnit 3 ovenfor. Fra 2015 og frem er der svagt faldende udgifter pr. borger som følge af et øget befolkningstal og konstant budgetgrundlag.

## 6. Sammenligning af nøgletal

**Figur 6.1: Udgifter pr. indbygger til Fritid, biblioteksvæsen, kultur m.v. sammenlignet med andre kommuner**



Kilde: De Kommunale Nøgletal. 2015 pris- og lønniveau

Udgifterne til fritid, biblioteksvæsen, kultur m.v. for Lyngby-Taarbæk Kommune lå i 2010 over sammenligningskommunerne, men er fra 2010 til 2014 faldet til under niveauet for sammenligningsgruppen og til niveau med Region Hovedstaden og Rudersdal Kommune bl.a. som følge af budgetaftaler i årene. Lyngby-Taarbæk Kommune ligger i 2014 over niveauet for Hele Landet.



## **SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**

## Aktivitetsområde: Træning og Omsorg

### Sammenfatning:

- Budgetkrav om at der på frit valg-området opnås yderligere rationaler ifm. paradigmeskiftet mht. hjælp til selvhjælp
- Styrkelse af det nære sundhedsvæsen i form af bl.a. øget forebyggelse, tidligere opsporing af sygdomme og varetagelse af mere komplekse sygeplejeopgaver (som tidligere lå i regionsregi)
- Krav om væsentlig lavere aktivitet i forhold til Køb og Salg af plejeboliger som følge af, at kommunens plejeboliger er fuldt udbygget

### 1. Beskrivelse af området

Området omfatter hovedsageligt:

- Hjemmehjælp i form af praktisk hjælp og personlig pleje, hjemmesygepleje, madservice og linnedservice
- Ældreboliger, omsorgsboliger, plejeboliger og midlertidige pladser
- Aktivitetscentre for ældre, ældreklubber samt åbne caféer i tilknytning til plejecentre.
- Hjælpebidler, befordring og plejevederlag
- Ambulant genoptræning, hjemtagelse af færdigbehandlede patienter og rehabiliterende døgnpladser

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
<b>Administration - personalekonti</b>	10,8	14,0	16,1	16,1	16,1	16,1
<b>Sekretariat</b>	3,4	16,0	16,9	13,3	13,9	13,9
<b>Visitation</b>						
Frit valg-puljen	116,6	112,1	111,8	111,7	111,7	113,1
Hjælpebidler	23,9	20,6	20,8	20,9	20,9	20,9
Visitation - øvrigt	5,1	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Køb og salg	44,7	28,1	26,9	26,9	26,9	26,9
<b>Træning</b>						
Træning fælles		22,6	22,4	22,4	22,4	22,4
Hjemmeplejen Virumgård/solgården		2,0	1,4	1,4	1,4	1,4
Hjemmeplejen Baunehøj/Lundtofte		12,1	11,8	11,8	11,8	11,8
Service-Team/Madservice	1,9	2,6	2,4	2,4	2,4	2,4
<b>Områdecentre</b>						
Områdecentre fælles		21,9	19,6	19,6	19,6	19,6
Plejehjem Virumgård/Solgården m. fl.		107,1	100,5	100,5	100,5	100,5
Plejehjem Baunehøj/Bredebo m. fl.		92,6	95,9	95,9	95,9	95,9
Plejehjem Lystoftebakken m. fl.	52,8	48,6	42,5	43,0	43,0	43,0
<b>Træning og Omsorg i alt</b>		<b>506,3</b>	<b>494,9</b>	<b>491,9</b>	<b>492,5</b>	<b>494,0</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau. Kontoplanen for Center for Træning og Omsorg er ændret fra 2013 til 2014, og det er derfor ikke muligt på en række områder at danne regnskabet for 2013.

## 2.1 Bemærkninger til den økonomiske driftsramme

Nedenfor er aktiviteter med en væsentlig budgetudvikling beskrevet:

### Administration – personalekonti

- Budgettet stiger fra 2014 til 2015 og overslagsårene med ca. 2 mio. kr. og skyldes primært en teknisk flytning af barselsbudget fra central pulje til aktivitetsområdet (2 mio. kr.).

### Sekretariat

- Budgettet stiger fra 2014 til 2015 med 0,8 mio. kr. Dette skyldes bl.a., at der i forbindelse med budgetlægningsen for 2015-18 er blevet besluttet at indarbejde en række effektiviseringer i budgetgrundlaget, som bl.a. betyder, at der er afsat midler til omdannelse af plejehjemspladser til beskyttede boliger på plejhjem på Lystoftebakken (0,8 mio. kr.).

### Visitation

#### *Køb og salg*

- Ombygningen af kommunens plejeboliger færdiggøres i 2014, hvorfor antallet af disponible plejeboliger vil være højere end i de år, hvor ombygning stod på. Derfor forventes der i årene fremover at være et faldende behov for at købe plejeboligpladser i andre kommuner, samtidig med at der i større udstrækning end tidligere kan sælges plejeboligpladser til andre kommuner, såfremt der er en efterspørgsel. Alt andet lige vil det betyde, at nettoudgiften til køb og salg af plejeboliger vil falde i de kommende år (-1,2 mio. kr.).

#### *Frit valg-pulje*

- På frit valg-området er der et lille fald i budgettet fra 2014 til 2015 på -0,4 mio. kr. som dels skyldes den fortsatte udmøntning af paradigmeskiftet, dels et forventet fald i efterspørgslen, som følge af, at kommunens plejecentre er fuldt udbygget. Området er imidlertid blevet tilført midler i forbindelse med budgetforhandlingerne for budget 2014, hvilket betyder, at området får tilført 0,7 mio. til aflastning af pårørende til demente, 0,1 mio. kr. til en ny støvsugningsydelse samt 0,9 mio. kr. til gulvvask. Endvidere er der indarbejdet budget med helårsvirkning fra 2015 til de nye planlagte omsorgsboliger.

### Områdecentrene

#### *Fælles*

- Fællesområdet budget falder med -2,3 mio. kr. og skyldes primært, at der i budgetaftalen for 2014-17, er der budgetteret med faldende udgifter til voksenelever på SOSU-uddannelsen. (-2,3 mio. kr.).

#### *Plejehjem (excl. Fælles).*

- Budgettet til plejehjemsdrift m.v. falder fra 2014 til 2015 med -9,3 mio. kr., som bl.a. skyldes at to mindre plejehjem nedlægges ultimo 2014 og lægges ind under det nye og større Bredebo. Hermed er det bl.a. muligt at hjemtage stordriftsfordele i forhold til personale i ydervagterne (aften- og nattevagterne). Endvidere er der tale om, at der sker en neddrøsing af Lystoftebakkens kapacitet, som følge af gennemførelse af effektiviseringsindsatserne (-9,3 mio. kr.).

## 3. Budgetforudsætninger

### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Budgetteringen af den enkelte institution er baseret på objektive tildelingskriterier, der sikrer en sammenhæng mellem aktivitet og ressourcetildeling. Kommunens institutioner på ældreområdet styres endvidere efter en model, som sikrer en høj grad af autonomi i økonomistyringen og et styrket incitament for budgetoverholdelse gennem overførsel mellem budgetårene.

Nedenfor fremgår de overordnede principper for budgetteringsgrundlaget på hele ældreområdet:

- På frit valg-området anvendes en kapacitetstilpasningsmodel, der beregnes på grundlag af befolkningssammensætningen, den kommunale hjemmeplejes faktiske omkostninger og antallet af udførte timer.

- Hjemmesygeplejeområdet benytter en intern aktivitetsafregningsmodel på baggrund af leverede timer, og der er således ingen "automatisk" regulering af den budgetsum, der er afsat til området.
- For madservice er der lovmæssigt fastsat et prisloft for borgeren. Budgettet for DKM skal balancere inden for disse rammer og indenfor det tilbud, som DKM afgav tilbage i 2010, og er baseret på en udgiftsneutralitet ved af- eller tilgang af borgere.
- For pleje- og omsorgsboliger anvendes en budgetteringsmodel, som senest er blevet revideret i 2011. I forbindelse hermed blev behovet for pleje- og omsorgsboliger kortlagt frem til 2015 og budgetteringen af pleje- og omsorgsboligerne tilrettet herefter.
- Til budgettering af den enkelte pleje- og omsorgsbolig anvendes en budgetteringsmodel, der tager højde for alle udgifter forbundet med at drive en pleje- og omsorgsbolig – såvel pleje som øvrig drift. Dog indgår ejendomsudgifter ikke i budgetteringsmodellen. Budgetteringsmodellen anvendes ved budgettering af de enkelte institutioner, herunder også ved oprettelse af nye boliger.

På de resterende områder er ressourcetildelingen baseret på foregående års budgettering og kan efter politisk stillingtagen korrigeres i tilfælde af ændret efterspørgsel.

### 3.1.1 Plejehjem

Nedenfor fremgår oversigt over antal plejehjemspladser – både midlertidige og permanente - for perioden 2013-2017, herunder hvilken enhedspris som er gældende i det pågældende år. Antallet af plejeboliger stiger fra 2013 til 2017 med 21 pladser, fra 486 til 507. I samme periode falder den gens. pris for en plads med 8.000 kr. Faldet i prisen dækker dels over, at der i 2014 nedlægges to mindre – og dyre – lokalcentre, som erstattes af ét større, dels at der er tilført ekstra midler til flere sociale aktiviteter.

Endvidere er der tale om, at budgetterne til ægteparboligerne er blevet reguleret som følge af, at det nye Bredebo er etableret med 4 ægteparboliger, som skal afholdes indenfor det eksisterende budget. Endeligt er der tale om, at den koordinerende demensfunktion på de enkelte plejehjem er samlet i en selvstændig enhed, og at budgettet er korrigeret i forhold til den ændrede organisering.

Bemærk at de 45 midlertidige pladser på Træningscenter Møllebo ikke længere indgår i opgørelsen, idet budgettet til disse pladser er placeret under aktivitetsområde Sundhed.

Plejehjem	B13	B14	BO15	BO16	BO17	BO18
Antal boliger	486	505	507	507	507	507
Enhedspris (1.000 kr.)	452	446	444	444	444	444
Samlet omkostning (1000 kr.)	<b>219.704</b>	<b>224.984</b>	<b>225.024</b>	<b>225.024</b>	<b>225.024</b>	<b>225.024</b>

### 3.1.2 Frit valg

Frit valg-området dækker primært over levering af praktisk og personlig pleje til borgere i eget hjem. Økonomien på området udgøres primært af frit valg-puljen, der bruges til at afregne både den kommunale og de private leverandører for leverede timer hjemmehjælp. I 2015 udgør puljen vedrørende praktisk hjælp og pleje (§ 83) ca. 109,7 mio. kr. Den resterende del af puljen udgøres af § 95 BPA-ordningen på ca. 2 mio. kr. Af budgettet til praktisk hjælp og personlig pleje udgør budgettet til de private leverandører ca. 18,4 mio. kr. mens den øvrige del vedrører den kommunale leverandør.

Frit valg-puljens nuværende budgetforudsætninger er fra budget 2013, og ses af nedenstående forudsætninger i forhold til aktivitet – målt i leveret timer og enhedsomkostningen. Der er endnu ikke regnet på forudsætningerne for 2018.

Frit valg - kommunal leverandør	B14	B15	B16	B17	B18
Antal leverede timer	252.970	250.767	250.636	250.287	253.604
Enhedspris kr.	370	364	364	364	364
Samlet omkostning (1000 kr.)	93.534	91.279	91.232	91.104	92.312

Frit valg - private leverandører	B14	B15	B16	B17	B18
Antal leverede timer	42.705	46.873	46.811	47.109	47.739
Enhedspris kr.	399	393	393	393	393
Samlet omkostning (1000 kr.)	17.028	18.421	18.397	18.514	18.761

Sideløbende med at antallet af leveret timer mindskes, som følge af paradigmeskiftet, effektiviseres arbejdsgangene i hjemmeplejen. Effekten på timeprisen, som følge af effektiviseret arbejdsgange, modsvares dog af de kvalitetsudviklingsaktiviteter, der er indenfor området, som følge af tidlig opsporing, triage og paradigmeskifte, hvorfor timeprisen samlet set ikke forventes at falde. Hertil kommer, at der fra 2014 er udmøntet rationale på 1,3 mio. kr. ved udbud af indkøbsområdet. I forbindelse med udbuddet er området overgået til private leverandører under frit valg-ordningen, hvorfor det resterende budget er flyttet til puljen for afregning af private leverandører.

Endvidere er der taget højde for, at det planlagte plejehjem med 40 pladser er omdannet til omsorgsboliger, som finansieres via frit valg-puljen. Det betyder, at antallet af timer stiger fra slutningen af 2014, og at der således ikke umiddelbart kan opserveres et fald i antallet af leverede timer. Endeligt er der med budgetaftalen for 2014- 2017 tilført frit valg-puljen 0,7 mio. kr. til aflastning af demente pårørende, 0,1 mio. kr. til en ny støvsugningsydelse og endelig 0,9 mio. kr. til gulvvaske.

### 3.1.3 Omsorgsboliger

I henhold til budgetaftalen fra 2013 etableres der 40 nye omsorgsboliger fra primo 2015. Disse organiseres under frit valg-ordningen, for så vidt angår den personlige og praktiske bistand. Det betyder, at borgerne skal visiteres individuelt, og at borgerne kan vælge mellem den kommunale leverandør og de private leverandører. For så vidt angår selve omsorgsfunktionen vil der sandsynligvis blive tale om, at denne forankres og udgår fra et af de nærliggende aktivitetscentre, og således ikke er omfattet af frit valg-ordningen. Budgetteringen af omsorgsboligerne har taget udgangspunkt i den årlige omkostning, som var forbundet med en borger i eget hjem, inden vedkommende fik tilbudt en plejehjemsplads.

### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Social- og Sundhedsudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-2,4</b>	<b>-6,2</b>	<b>-6,2</b>	<b>-6,2</b>	<b>-21</b>
TO1 - Nedlæggelse af 7 demensboliger på Træningscenter Møllebo	1,7	-1,5	-1,5	-1,5	-2,7
TO2 - Nedlæggelse af 14 somatiske boliger på Mathildegangen på Lystoftebakken med efterfølgende etablering af 7 beskyttede boliger	-3,1	-3,7	-3,7	-3,7	-14,3
TO3 - Spare omsorgspakke i omsorgsboliger	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-4,0

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

Det er samlet set blevet vurderet, at der fremadrettet er behov for færre plejeboliger end planlagt. Derfor er der i TO1 og TO2 berammet, at der i alt skal nedlægges 21 plejeboliger. I forhold til TO1 er der tale om, at der nedlægges 7 demenspladser på 6. salen på Træningscenter Møllebo. I den forbindelse skal kommunen frikøbe etagen, som pt. er organiseret som alment boligselskab. Derfor er det også først i 2016, at der indtræffer en effektiviseringsgevinst. Et lignende scenario gør sig gældende i forhold til TO2, hvor man på Lystoftebakken ombygger 14 plejeboliger med henblik på at genåbne 7 tidssvarende ældreboliger. Da er etableringsomkostninger til ombygning af boligerne i



2015 indtræffer den fulde effektiviseringsgevinst først i 2016. Mht. TO3 er der tale om, at man sparer omsorgspakken i forhold til de planlagte 40 omsorgsboliger.

#### 4. Perspektiver og udfordringer

Andelen af 65+-årige i Lyngby-Taarbæk kommune er ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets nøgletal 19,6 %, mens at landsgennemsnittet er 18,2 %, andel er svagt stigende, når man kigger på de sidste to år. Dette medfører alt andet lige, et pres på budgettet indenfor ældreområdet.

Samtidig er netto ældreudgifterne i 2014 pr. 65+-årige 52.522 kr., mens at landsgennemsnittet er 41.623 kr. Her er det dog vigtigt at bemærke, at forskel i beløbene kan dække over kommunernes forskellige konteringspraksis, men det til trods viser det dog, at netto udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune er højere end gennemsnittet. Det medfører alt andet lige igen et pres på ældreområdets budget.

Sammenholdes de to ovenstående indikatorer er det tydeligt, at det er nødvendigt løbende at prioritere ældreområdets ressourcer, men også at der i de kommende år skal være fokus på forebyggelse og mobilisering af de ældres egne ressourcer, så flest muligt er selvhjulpne så længe som muligt. Endvidere er der pres på udgifterne til medfinansiering af sundhedsvæsenet, hvilket kræver en fortsat udvikling og prioritering af det nære sundhedsvæsen.

Derfor er der fortsat brug for at udvikle, implementere og fastholde de allerede igangsatte aktiviteter indenfor træning og aktivitet i hverdagen, det nære sundhedsvæsen og velfærdsteknologi.

##### **Træning og aktivitet i hverdagen**

Formålet med træning og aktivitet i hverdagen er først og fremmest at styrke den ældre borger til i højere grad at mestre egen tilværelse. Dernæst er det et formål generelt at udskyde det tidspunkt, hvor den ældre får behov for offentlig hjælp og derved også at reducere antallet af visiterede timer.

Paradigmeskiftet er i fuld gang på hele ældreområdet – i hjemmepleje, på plejecentre, på de midlertidige pladser og genoptræningspladser. Der er tale om en kulturændring, som grundlæggende handler om at ændre medarbejdernes tilgang til borgerne fra at tænke kompenserende til at tænke rehabiliterende og tage afsæt i borgerens egne ressourcer. Der er grundlæggende også tale om, at medarbejdernes indsats i højere grad skal være støttende og vejledende i stedet for plejende.

I 2015 vil paradigmeskiftet fortsat skulle konsolideres ved at der sker en understøttelse af og fastholdelse i den kulturændring, som allerede er igangsat. Herudover skal der fortsat udvikles nye initiativer og idéer på området.

##### **Det nære sundhedsvæsen – tidlig opsporing og kvalitet i indsatsen**

I de seneste år er sygehusene blevet stadig mere specialiserede og behandlingsforløbene er accelereret. Samtidig er der kommet flere ældre og flere med kroniske sygdomme. KL peger på, at borgerne i videst muligt omfang skal behandles i deres nærområde af kommunerne og almen praksis – i det nære sundhedsvæsen.

Forebyggelse og tidlig opsporing skal derfor styrkes i kommunerne ligesom der skal etableres kommunale subakutte tilbud. Dette fremgår også af regeringens sundhedsoplæg, som desuden peger på et behov for at styrke kvaliteten og sikre større ensartethed i kommunernes indsatser.

De tidlige tegn på sygdom kommer til udtryk i små ændringer i hverdagen, ligesom et fald i funktionsniveau eller underernæring vil påvirke den ældres daglige aktiviteter og trivsel. Det øger behovet for hjælp til almindelige dagligdags færdigheder. For at "fange" de første tegn på ændringer er der brug for at understøtte, at medarbejderne systematisk observerer relevante hverdagssituationer hos de ældre borgere og tidligt identificerer fald i borgernes funktionsevne og ændringer i deres ernæringstilstand.

I 2013 iværksattes implementering af den tidlige opsporing af sygdomstegn og i 2014 opsporing af fald i funktionsniveau og screening af ernæringstilstanden. Dette arbejde fortsættes i 2015.

For at udvikle kvaliteten i de kommunale sygeplejeindsatser iværksattes i 2013 et systematisk arbejde med standarder og instrukser, der tager afsæt i KL's 13 sygeplejefaglige indsatsområder. Det skal sikre større ensartethed i de sygeplejefaglige procedurer og større klarhed over, hvordan en given opgave og situation skal håndteres. Herudover er der udviklet en model for journalaudit og der er arbejdet med opfølgning og forankring af kvalitetsarbejdet.

I 2015 vil der fortsat være fokus på at sikre, at de nyoprettede subakutte pladser er kendt i organisationen og blandt de praktiserende læger, så det potentiale, der ligger i de subakutte pladser, udnyttes.

I forbindelse med udmøntningen af regeringens ældremilliard har LTK søgt om og fået tilskud til kompetenceudviklingsforløb for alle sygeplejerskerne, så de bliver klædt på til at varetage de nye opgaver i primærsundhedssektoren som konsekvens af, at der sker en opgaveflytning fra sygehuse til kommunerne.

### **Velfærdsteknologi**

Skærmteknologien rummer potentialer for at fremme borgernes involvering i egen pleje og omsorg. Skærmteknologiske løsninger kan betyde, at mange besøg på sygehusafdelinger, i ambulatorier og hos egen læge kan erstattes af behandling, pleje og monitorering i hjemmet.

Hensigten med at indføre skærmteknologiske løsninger på ældreområdet er at øge den enkelte borgers grad af selvhjulpethed, værdighed og livskvalitet. Et andet sigte er at frigive ressourcer til de nye opgaver i det nære sundhedsvæsen. Skærmteknologien skal på denne måde bidrage til at nytænke serviceopgaver og arbejdsgange på ældreområdet.

Med Epitalet har Lyngby-Taarbæk Kommune igangsat et større telemedicinsk projekt rettet mod kronikere. Epitalet omfatter i første omgang borgere med KOL, men skal udbredes til andre målgrupper af kronikere.

I 2015 vil der fortsat være fokus på udviklingen og anvendelse af skærmteknologi til nye målgrupper og ydelser med henblik på at nå besparelsen, som blev besluttet i forbindelse med Budget 2013. Endvidere har LTK i forbindelse med regeringens ældremilliard fået midler til at udvide Epitalprojektet.

Det skal bemærkes, at indsatsen således er forankret under Træning og Omsorg, men at selve besparelsen er placeret indenfor aktivitetsområdet sundhed.

### **Samarbejde med DTU og udviklings- og forskningsprojekter på Bredebo plejehjem**

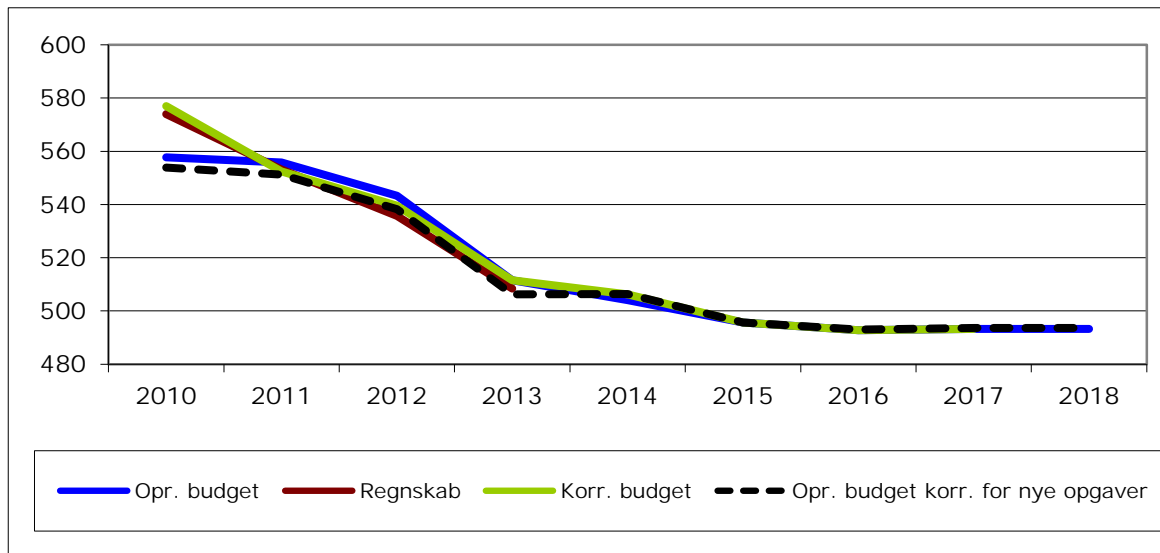
Forvaltningen og DTU har aftalt at samarbejde om udviklings- og forskningsprojekter. Samarbejdet anskues som et pilotprojekt og evalueres efter to år. Samarbejdet er struktureret omkring to årlige møder før semesterstart på DTU, henholdsvis i februar og september. Samarbejdet er organiseret i en mindre enhed bestående af ledelsesrepræsentanter fra Bredebo plejehjem og Center for Træning og Omsorg samt en administrativ repræsentant fra afdelingen for sektorudvikling og innovation ved DTU og en forsker fra Institut for DTU Management Engineering.

Samarbejdet kan omhandle både udvikling, forskning, test og evaluering inden for ældresektoren i form af både kortere projektføløb, kandidatspecialer samt længerevarende forskningsprojekter. Både DTU og Lyngby-Taarbæk Kommune kommer med forslag til emner, dog med det fælles afsæt, at projekterne skal give mening for beboerne og tilføre værdi til plejen og omsorgen af disse.

Samarbejdet som tager udgangspunkt i at begge parter har til hensigt at indgå i samarbejder men ikke er forpligtiget til det. Beslutningen herom vil bero på en vurdering af, om det konkrete projekt giver værdi for beboerne, øvrige igangværende aktiviteter og tiltag samt ressourcetrækket på personale og ledelse.

## 5. Nøgletalsudvikling

**Figur 5.1** Udvikling i budget og regnskab for ældre (mio. kr.)

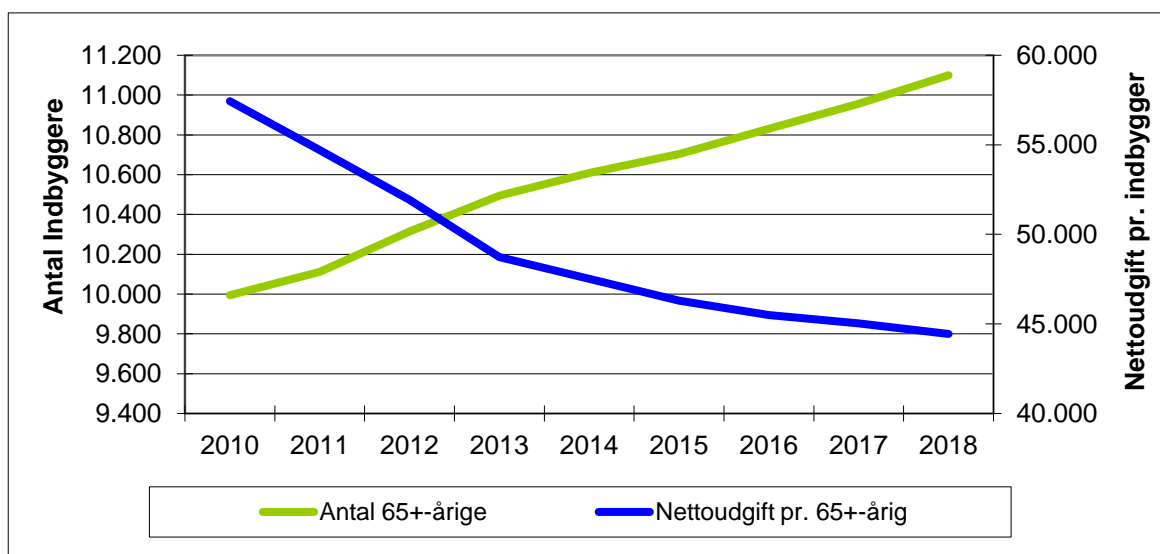


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

Budgettet for ældreområdet har været faldende siden 2010. Fra 2010 til 2015 er budgettet således faldet fra 558 mio. kr. til 496 mio. kr. svarende til et fald på ca. 11 pct. I perioden 2015 til 2018 reduceres budgettet yderligere til 493 mio. kr., svarende til en reduktion på ca. 0,5 pct. I 2010 lå både det korrigerede budget og regnskabsresultatet over budgettet. I 2011-2013 har der tilnærmelsesvis været balance mellem budget og regnskabet.

Udgiftsudviklingen på ældreområdet fra 2011 og frem skal bl.a. ses i lyset af implementeringen af paradigmeskiftet (træning før varig hjælp), etableringen af større og billigere plejehjem, lukning af to mindre og dyrere plejehjem samt rationaler ved udbud. Fra 2014 og frem kan faldet i udgifterne hovedsageligt henføres til konvertering af planlagt nyt plejehjem til omsorgsboliger samt et forventet fald i udgifterne til køb og salg, der i de seneste år har været påvirket af om- og udbygninger af plejeboligerne.

**Figur 5.2** Udvikling i antal 65+-årige og nettoudgift pr. 65+-årige



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

Fra 2010 til 2018 forventes antallet af 65+-årige at stige fra knap 10.000 til 11.100, svarende til en stigning på ca. 11 pct.

I samme periode falder nettodriftsudgifterne pr. 65+-årig fra knap 57.400 kr. til knap 44.400 kr., svarende til et fald i udgiften pr. 65+-årig på ca. 23 pct.

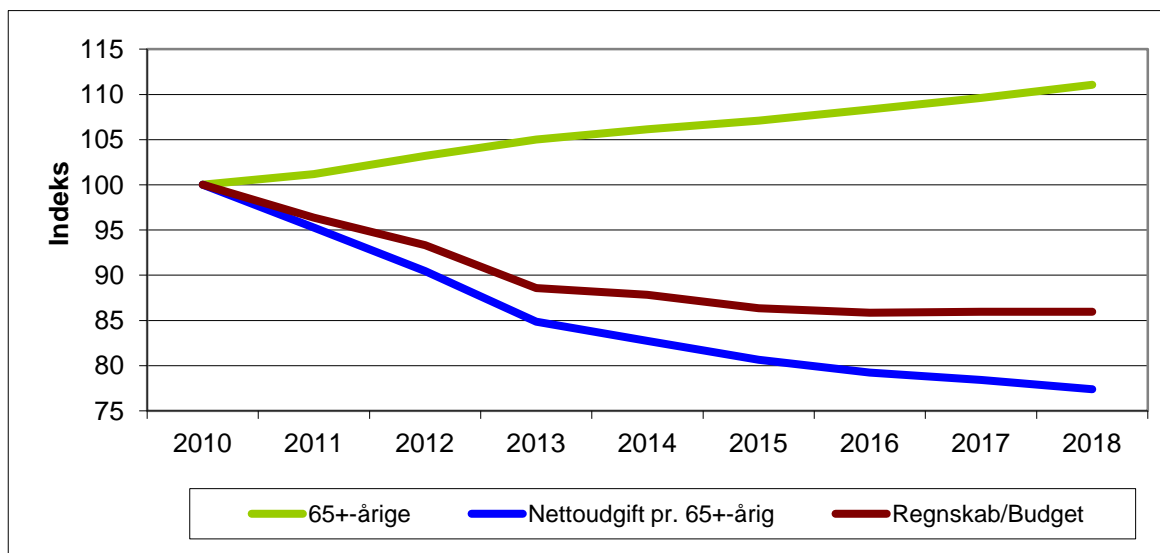
Denne udvikling tydeliggøres i figur 5.3. I perioden 2010 til 2018 vil antallet af 65+-årige stige fra indeks 100 til indeks 111. I samme periode falder de samlede udgifter på området til indeks 86 i 2018. Det indebærer samlet set, at faldet i udgiften pr. 65+-årig er relativt større end faldet i de samlede udgifter på området. Nettoudgiften pr. 65+-årig falder således til indeks 77 i 2018.

Det skal hertil bemærkes, at der ikke kan sættes lighedstegn mellem antallet af 65+-årige og antallet af plejekrævende ældre. Som påpeget af Hjemmehjælpskommissionen, siger alder i sig selv ikke noget om den enkelte borgers plejebehov. I Lyngby-Taarbæk Kommune er det eksempelvis ca. 1/5 af de 65+-årige, der modtager hjemmehjælp.

Desuden er det vigtigt at notere sig, at plejebehovet ikke nødvendigvis stiger i samme omfang, som antallet af personer i en given alder. Dermed bliver udviklingen i 65+-årige en mindre brugbar indikator for udviklingen i plejebehovet. Eksempelvis er andelen af de 65+-årige, der modtager hjemmehjælp i Lyngby-Taarbæk Kommune, faldet fra ca. 21 pct. i 2011 til ca. 18 pct. i 2013.

Endvidere indfanger en stigning i antallet af 65+-årige ikke det forhold, at de ældre bliver senere plejekrævende. Der er i de senere år set en stigende tendens til, at borgere med behov for eksempelvis plejeboliger bliver ældre og ældre. Dette ligger i forlængelse af SFI's forudsigelser om, at den stigende levealder for de fleste vil betyde flere år som selvhjulpne og ikke flere år med et stort plejebehov eller plejeboligbehov. Endelig arbejdes der med paradigmeskiftet målrettet med borgernes selvhjulpnehed, som indebærer både en udsættelse og en reduktion af nogle borgernes plejebehov. Dermed mindskes antallet af år, hvor den ældre har et plejebehov.

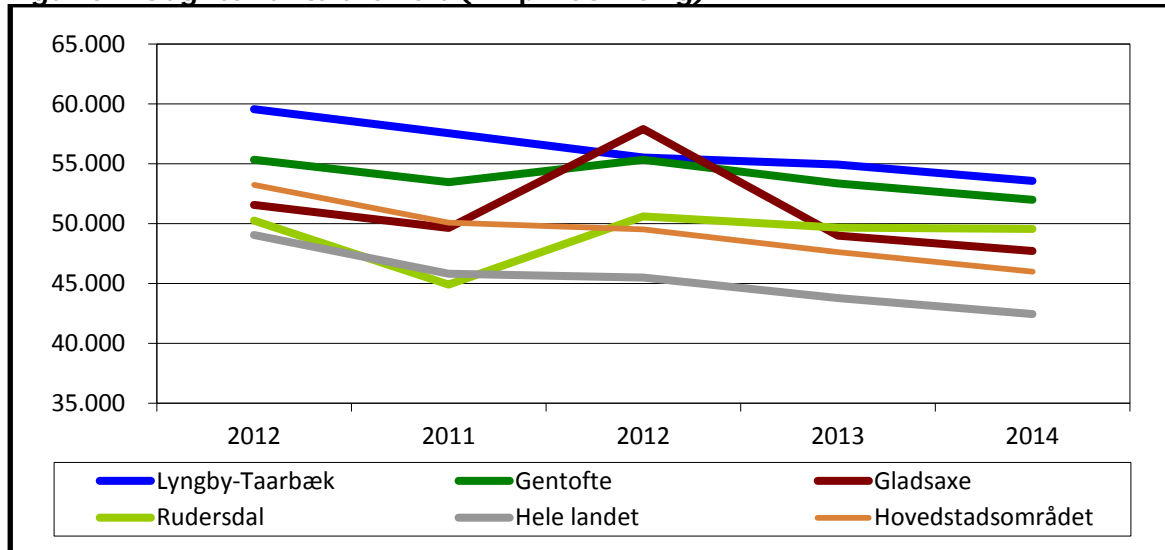
**Figur 5.3 Udvikling i antal 65+-årige, nettoudgift pr. 65+-årig samt regnskab/budget (indeks 2010-niveau)**



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK samt LTKs Befolkningsprognose. 2015-priser.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 Udgifter til ældre i alt (kr. pr. 65+-årig)



Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriet / De Kommunale Nøgletal. 2015-priser.

Figuren viser udviklingen i ældreudgifterne pr. 65+-årig i Lyngby-Taarbæk Kommune, tre omegnskommuner (Gentofte, Gladsaxe og Rudersdal) samt den gennemsnitlige udgift pr. 65+-årig for kommunerne i hhv. Hovedstadsområdet og hele landet.

Det bemærkes, at Økonomi- og Indenrigsministeriets afgrænsning af ældreudgifter ikke er identisk med udgifterne på aktivitetsområdet Træning og omsorg. Det er primært opdelingen af udgifter mellem aktivitetsområderne Træning og omsorg, Handicappede og Sundhed, der gør sammenligningen vanskelig.

For Lyngby-Taarbæk Kommune er udgiften pr. 65+-årig i perioden 2010 til 2014 faldet med ca. 10 pct. I samme periode er der sket en reduktion i udgiften pr. 65+-årig i Gentofte og Gladsaxe kommuner på ca. 6-7 pct., mens udgiften pr. 65+-årig i Rudersdal Kommune er faldet med ca. 1 pct.

Udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune ligger i perioden generelt højt set i forhold til udgiftsniveauet i sammenligningskommunerne samt det gennemsnitlige udgiftsniveau i både Hovedstadsområdet og hele landet. I 2014 er den budgetterede udgift pr. 65+-årig i Lyngby-Taarbæk Kommune ca. 26 pct. højere end den gennemsnitlige udgift pr. 65+-årig i hele landet.

Det relativt høje niveau for enhedsudgifterne i Lyngby-Taarbæk Kommune kan i et vist omfang skyldes befolkningssammensætningen i kommunerne. Lyngby-Taarbæk Kommune har en højere andel af ældre, der er over 85 år end sammenligningskommunerne og på landsplan, og denne gruppe modtager generelt mere hjælp end yngre ældre.

## Aktivitetsområde: Handicappede

### Sammenfatning:

- *Gennem en årrække har handicapområdet været præget af opdrift samt faglige og styringsmæssige udfordringer*
- *Med de seneste års reformer på beskæftigelsesområdet, kan der potentielt komme yderligere efterspørgselspres på handicapområdets ydelser*
- *Fremadrettet skal der derfor fortsat udvikles en effektiv styring i krydsfeltet mellem faglighed og økonomi*
- *Dette skal bl.a. ske gennem fortsat implementering af kommunens Strategi- og Handleplan for det specialiserede voksensocialområde og kommunens Helhedsplan for Socialpsykiatrien, samt ved at holde fokus på eventuelt afledte effekter af reformerne på beskæftigelsesområdet.*

## 1. Beskrivelse af området

Området handicappede er opdelt i følgende ydelsesområder:

### A. Myndighedsøkonomien, der omfatter:

- Indtægter fra den centrale refusionsordning vedr. særligt dyre enkeltsager
- Køb af kompenserende specialundervisning til voksne samt særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse til unge med særlige behov
- Pleje og omsorg for handicappede borgere under 67 år
- Kontakt- og ledsagerordningen samt forebyggende indsats
- Køb af pladser i døgn- og dagtilbud til borgere under 67 år, herunder i plejehjem og beskyttede boliger, midlertidige og længerevarende botilbud samt beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud
- Køb af pladser i forsorgshjem, kvindekrisecentre, alkohol- og stofmisbrugsbehandlingscentre
- Ydelser til særlige sociale formål, herunder merudgifter og kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge.

### B. Udførerøkonomien, der omfatter driften af Lyngby-Taarbæk Kommunes sociale tilbud; Kvindekrisecenteret, Slotsvænget, Chr. X's Allé, Magneten, Paradiset, Hovedsagen, Misbrugscenter Torvet samt de selvejende institutioner Nettet og Kirsten Marie.

**SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**

**Handicappede**

**2. Økonomisk driftsramme**

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
<b>Myndighed</b>						
Den centrale refusionsordning	-9,8	-11,5	-9,6	-9,6	-9,6	-9,6
Voksenspecialundervisning	2,2	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	7,3	11,9	6,8	6,8	6,8	6,8
Pleje og omsorg	18,0	19,6	19,6	19,6	19,6	19,6
Forebyggende indsats	20,7	23,5	21,1	21,1	21,1	21,1
Botilbud til pers. m. særlige sociale problemer	1,1	3,6	1,4	1,4	1,4	1,4
Alkoholbehandling	3,1	1,3	2,0	2,0	2,0	2,0
Stofmisbrugsbehandling	4,5	7,4	4,5	4,5	4,5	4,5
Længerevarende botilbud	94,7	89,4	93,7	93,7	93,7	93,7
Midlertidige botilbud	24,1	23,5	24,2	24,2	24,2	24,2
Kontakt- og ledsagerordning	4,5	4,0	4,4	4,4	4,4	4,4
Beskyttet beskæftigelse	10,1	9,3	9,6	9,6	9,6	9,6
Aktivitets- og samværstilbud	21,8	20,9	21,1	21,1	21,1	21,1
Sociale formål (merudgiftsydelser) mv.	2,1	1,5	1,4	1,4	1,4	1,4
Handle- og Strategiplanen	0,0	-2,1	-1,1	-3,2	-3,2	-3,2
<b>Udfører - de sociale institutioner</b>	<b>31,1</b>	<b>23,9</b>	<b>31,3</b>	<b>31,7</b>	<b>31,7</b>	<b>31,7</b>
<b>Handicappede i alt</b>	<b>235,4</b>	<b>228,1</b>	<b>232,4</b>	<b>230,7</b>	<b>230,7</b>	<b>230,7</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau sammenlignet med det oprindelige budget 2014 stiger den økonomiske driftsramme for aktivitetsområdet handicappede +4,3 mio. kr. i 2015, og +2,6 mio. kr. i perioden 2016-2018 i budgetforslag 2015-2018.

Overordnet kan udviklingen forklares ved følgende:

- Der budgetteres med en teknisk udkontering af overheadudgifterne på en række institutioner under områdets udførerøkonomi, hvilket ikke var tilfældet i det oprindelige budget 2014 (+5,2 mio. kr.)
- Der er tilbageført midler, som i medfør af hensigtserklæringerne i Budget 2013 blev reserveret i en særlig pulje uden for aktivitetsområdets driftsramme i det oprindelige budget 2014 (+1,0 mio. kr.)
- Der er som konsekvens af Strategi- og Handleplanen for det specialiserede voksensocialområde indlagt en besparelse på -1,1 mio. kr. i 2015 voksende til -3,2 mio. kr. fra 2016 og frem i forhold til det oprindelige budget 2014
- Gevinsterne af effektiviseringsinitiativerne HA1 (-1,5 mio. kr.) og HA2 (-0,3 mio. kr.) er indarbejdet i budgetforslaget
- Der budgetteres med en efterregulering i Kvindekrisecenterets takst for 2015 (-0,4 mio. kr.)
- I forhold til det oprindelige budget 2014 budgetteres fra 2015 og frem med en aftagende effekt af tidligere års budgetinitiativer fra 2015 (+1,4 mio. kr.) (jf. bl.a. HA1 i B2013-2015)

I tillæg hertil kan udviklingen på de enkelte områder konkretiseres til følgende:

- På den centrale refusionsordning, er der sket en tilpasning af de budgetterede refusionsindtægter (-0,2 mio. kr.). Desuden er der omplaceret refusionsbudget fra den centrale refusionsordning (+2,1 mio. kr.) til botilbud til personer med særlige sociale problemer (-2,1 mio. kr.), hvor de budgetterede refusionsindtægter er tilpasset det estimerede udgiftsniveau (-0,1 mio. kr.).
- På særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse, er der sket en tilpasning svarende til nyeste skøn for aktivitet (-3,8 mio. kr.) og prisniveau (-1,3 mio. kr.). Dette skal ses i lyset af, at aktivitet og priser i de senere år, har været betragteligt under det oprindeligt budgetterede niveau.
- På forebyggende indsats reduceres rammen årligt -2,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2014. Dels budgetteres med lavere priser (-1,3), og dels budgetteres med lavere aktivitet (-1,1 mio. kr.). Ændringerne skal ses i lyset af, at en årlig rammebesparelse på -2,0 mio. kr. i 2014 er udmøntet på ordningen i medfør af Strategi- og Handleplanen for det specialiserede voksensocialområde, samt at effektiviseringsinitiativ HA1 er indarbejdet i budgetforslaget.
- Der er sket en tilpasning mellem stofmisbrugsbehandling (-0,7 mio. kr.) og alkoholbehandling (-0,7 mio. kr.), og Misbrugscenteret Torvets budget (2,3 mio. kr.) er omplaceret fra stofmisbrugsbehandling til udførerøkonomien.

## SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

## Handicappede

- Budgettet til længerevarende tilbud er tilpasset en dyr enkeltsag (+4,4 mio. kr.), mens der budgetteres med et lidt lavere prisniveau idet effektiviseringsinitiativ HA1, er indarbejdet i budgetforslaget (-0,1 mio. kr.)
- På midlertidige botilbud budgetteres med højere aktivitet (+ 1,6 mio. kr.), men lavere priser (-1,0 mio. kr.) sammenlignet med det oprindelige budget 2014
- På kontakt- og ledsagerordningen tilpasses rammen til det forventede forbrugsniveau (+0,5 mio. kr.), og den ventede effekt af effektiviseringsinitiativ HA1 er indarbejdet i budgetforslaget (-0,1 mio. kr.)
- Rammen for beskyttet beskæftigelse øges +0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2014. Dels budgetteres med en højere aktivitet (+0,1 mio. kr.), og dels budgetteres med et højere prisniveau (+0,2 mio. kr.).
- På aktivitets- og samværstilbud øges rammen +0,2 mio. kr. Dette skyldes primært, at der budgetteres med en højere aktivitet end i det oprindelige budget 2014.
- I medfør af Strategi- og Handleplanen for det specialiserede voksensocialområde, er der i det oprindelige budget 2014 indlagt en rammebesparelse på -2,1 mio. kr. i 2014 voksende til -5,2 mio. kr. i 2016-2018 på aktivitetsområdet under ét. Primo 2014 er rammebesparelsen for 2014 udmøntet på forebyggende indsats. I budgetforslag 2015-2018 tilbagestår således en rammebesparelse på -1,1 mio. kr. i 2015 voksende til -3,2 mio. kr. fra 2016.
- Under den decentrale udførerøkonomi er gevinsterne i medfør af effektiviseringsinitiativerne HA1 (-0,4) og HA2 (-0,3) indarbejdet, og Demenstilbuddet Hovedsagens budget er omplaceret til ydelsesområdet (+1,0 mio. kr.).

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Lyngby-Taarbæk Kommune har det fulde myndigheds-, finansierings- og forsyningsansvar på det specialiserede voksenområde (udsatte og handicappede voksne). I forbindelse med den organisatoriske omstrukturering pr. 1. september 2012 blev økonomien på området opdelt i følgende ydelsesområder:

Myndighedsøkonomien som omfatter den centrale myndighedsudøvelse på det specialiserede voksensocialområde. Dvs. forsyning og finansiering af foranstaltninger til udsatte og handicappede borgere mellem 18 og 67 år

Udførerøkonomi som omfatter driften af institutionerne Kvindekrisecenteret, Slotsvænget, Chr. X's Allé, Magneten, de selvejende institutioner Nettet og Kirsten Marie samt kommunens misbrugscenter Torvet, demenstilbuddet Hovedsagen og Paradiset

I det følgende gennemgås budgetforudsætningerne for hvert af de to ydelsesområder.

#### Budgetforudsætninger for Myndighedsøkonomien:

Budgettet på den centrale myndighedsøkonomi er som udgangspunkt baseret på et skøn for aktiviteten på de enkelte ordninger samt forudsatte gennemsnitpriser pr. helårsmodtager på de enkelte ydelser.

I nedenstående tabel 1, er de overordnede budgetforudsætninger på udvalgte dele af den centrale myndighedsøkonomi opgjort for det oprindelige budget 2014 såvel som for budgetforslag 2015-2018.



**SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**

**Handicappede**

Tabel 1: Budgetforudsætninger på udvalgte dele af handicapområdet myndighedøkonomi<sup>1</sup>

	Helårspersoner (årsværk)					Enhedspriser (1.000 kr.)				
	B2014	BF2015	BO2016	BO2017	BO2018	B2014	BF2015	BO2016	BO2017	BO2018
Voksenspecialundervisning	116,0	116,0	116,0	116,0	116,0	16	16	16	16	16
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	33,0	22,5	22,5	22,5	22,5	361	302	302	302	302
Pleje og omsorg	33,0	30,8	30,8	30,8	30,8	594	636	636	636	636
Forebyggende indsats <sup>2</sup>	235,0	223,5	223,5	223,5	223,5	100	94	94	94	94
Botilbud til pers. M. soc. Problemer <sup>3</sup>	19,0	19,0	19,0	19,0	19,0	95	74	74	74	74
Længerevarende botilbud	101,0	102,4	102,4	102,4	102,4	885	919	919	919	919
Midlertidige botilbud	50,0	53,5	53,5	53,5	53,5	470	448	448	448	448
Beskyttet beskæftigelse	75,0	76,0	76,0	76,0	76,0	124	126	126	126	126
Aktivitets- og samværstilbud <sup>4</sup>	114,0	115,3	115,3	115,3	115,3	183	183	183	183	183

Anm: 2015-pris og lønniveau. Enhedsomkostninger eksklusiv indtægter fra den centrale refusionsordning. Grundet afrunding, er der ikke fuld sammenhæng til den økonomiske driftsramme i afsnit 2. Enhedsomkostningerne er afrundet til nærmeste hele 1.000 -kroner. Det bemærkes at der løbende arbejdes med områdets budgetforudsætninger.

<sup>1</sup>Opgørelsen omfatter kun ydelser med direkte betaling på områdets myndighedsøkonomi. Kommunens brug på institutionerne Magneten, Nettet, Kirsten Marie Hovedsagen og Paradiset er derfor helt eller delvist udeladt i opgørelsen.

<sup>2</sup> Aktiviteten for forebyggende indsats er omregnet til helårspersoner modsat tidligere opgørelser, hvor aktiviteten er opgjort i berørte personer.

<sup>3</sup>Aktiviteten på botilbud til personer med særlig sociale problemer er opgjort til berørte personer.

<sup>4</sup>Aktiviteten for 2014 er korrigeret for Hovedsagens omplacering til aktivitetsområdets udførerøkonomi

Budgetforudsætninger for udførerøkonomien:

Den økonomiske driftsramme for den decentrale udførerøkonomi er som udgangspunkt fastlagt, så produktionsomkostninger og indtægter fra salg af pladser på langt sigt balancerer.

Botilbuddene under institutionerne Slotsvænget, Chr. X's Allé og Kvindekrisecenteret er underlagt principperne i de sociale rammeaftaler for Region Hovedstaden, og institutionerne er som udgangspunkt finansierede af omkostningsbaserede takster, beregnet i henhold til principperne for takstberegning som er vedtaget i de sociale rammeaftaler for Region Hovedstaden. I nedenstående tabel er budgetforudsætningerne for udvalgte dele af de pågældende institutioner angivet.

Tabel 2: Budgetforudsætninger på udvalgte dele af handicapområdets udførerøkonomi i BF2015

Institution	Lovhjemmel	Dagstakst (kr.)	Antal pladser	Budgetteret Belægning
Kvindekrisecenteret	SEL § 109	1.813	10	97 pct.
Slotsvænget botilbud	SEL § 108	2.402	32	96 pct.
Chr. X Allé botilbud	SEL § 108	2.607	50	98 pct.

Anm: 2015-pris og lønniveau. Der er ikke fuld sammenhæng til den økonomiske driftsramme for udførerøkonomien opgjort i afsnit 2, da tabellen alene vedrører en afgrænset del af udførerøkonomien. Eksempelvis yder Slotsvænget og Chr. X Alle også ydelser efter Servicelovens (SEL) § 85, ligesom Akuttilbuddet og Flyverteamet også drives i regi af Slotsvænget. Taksterne er afrundet til hele kroner. Det bemærkes at der løbende arbejdes med områdets budgetforudsætninger. Opgørelsen vedrører ikke budgetforslagets overslagsår.

For så vidt angår institutionerne Magneten, Nettet og Kirsten Marie, såvel som Misbrugscenteret Torvet, Demenstilbudet Hovedsagen og aktivitetstilbuddet Paradiset, er kommunens brug af institutionerne som udgangspunkt finansieret gennem årligt vedtaget driftsbevilling. I det omfang andre kommuner anvender tilbuddene opkræves disse i henhold til de gældende regler for mellemkommunale betalinger, herunder reglerne på det på specialiserede socialområde.

**3.2 Effektiviseringsinitiativer i budgetforslag 2015-2018**

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-2018 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for 1 pct. Socialudvalgets forslag blev godkendt af kommunalbestyrelsen 24. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-2018. De vedtagne budgetforslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der er behandlet i fagudvalgene.

**SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**

**Handicappede**

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-1,8</b>	<b>-1,8</b>	<b>-1,8</b>	<b>-7,2</b>	<b>-7,2</b>
HA1 - Generel effektivisering centralt og decentralt i Center for Social Indsats	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-6,0
HA2 – Optimering og samtænkning af Akuttillbuddet, Paradiset og Misbrugscenteret	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-1,2

*HA1 – Generel effektivisering centralt og decentralt i Center for Social Indsats*

Som udgangspunkt skal udgifter og indtægter balancere i områdets decentrale institutioner, og effektiviseringer decentralt medfører derfor lavere takster, som kommer køberen af tilbuddet til gode.

På denne baggrund indebærer initiativet, at der er indarbejdet effektiviseringer i den decentrale institutionsdrift svarende til en samlet besparelse for kommunen, herunder på de centrale myndighedskonti.

*HA2 – Optimering og samtænkning af Akuttillbuddet, Paradiset og Misbrugscenteret*

Med henblik på at effektivisere for samlet -0,3 mio. kr. årligt, indebærer initiativet at der fokuseres på samspillet mellem de forskellige indsats og de til dels overlappende målgrupper i Akuttillbuddet i regi af Slotsvænget, Paradiset og Misbrugscenteret Torvet.

Dette skal ske gennem sammentænkning og optimering af drift såvel som den faglige udvikling på tværs af de tre tilbud, idet tilbuddene med fordel kan sammentænkes bedre end det hidtil har været tilfældet.

Akuttillbuddet skal desuden sammentænkes med kommunens øvrige tilbud til målgruppen og behovet for døgndækning, ligesom Paradisets opgaver skal tænkes ind i Helhedsplanen for Socialpsykiatri.

Initiativet skal bl.a. ses i lyset af, at Paradiset gennem flere år har haft et mindreforbrug.

#### 4. Perspektiver og udfordringer

Handicapområdet har i en årrække været kendetegnet af opdrift samt faglige og styringsmæssige udfordringer. Overordnet fødes flere borgere med komplekse behov, handicappede borgere lever ofte længere end tidligere, og på det psykiatriske område rykker udviklingen af nye diagnoser ved behovet for støtte efter servicelovens bestemmelser.

Sideløbende med de faglige landvindinger, har områdets udgifter været i vækst, og det har sat skub på nødvendigheden af, at der fortsat udvikles en effektiv styring i krydsfeltet mellem faglighed og økonomisk styring.

Med henblik på at håndtere udfordringerne har Lyngby-Taarbæk Kommune i 2013 vedtaget dels en strategi- og handleplan for det specialiserede voksenalområde, og dels en helhedsplan for den lokale socialpsykiatri. I 2015 vil den videre implementering af de to planer fortsat være i fokus. Hertil kommer at reformerne på beskæftigelsesområdet kan have afledte effekter på handicapområdet. Et andet væsentligt tema i 2015 er derfor, at der skal stilles skarpt på, hvordan handicapområdet eventuelt påvirkes af reformerne på beskæftigelsesområdet.

#### **Fortsat implementering af Strategi- og Handleplanen for det specialiserede voksenalområde**

I den vedtagne handle- og strategiplan for det specialiserede voksenalområde er der opstillet en række fokuspunkter for perioden 2013-2016:

- Styrket sagsbehandling
- Styrket informationsflow
- Styrkelse af budgetgrundlaget for § 85-støtteordningen
- Skærpet leverandørstyring
- Effektivisering af udførerøkonomien

## **SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**

## **Handicappede**

I 2015 fortsætter implementeringen af Strategi- og Handleplanen. Fokus vil særligt være på effektiviseringen af handicapområdets decentrale leverandører, herunder særligt kommunens egne institutioner på området for hvem der skal udarbejdes en ny styringsmodel.

### **Fortsat implementering af helhedsplanen for socialpsykiatrien**

Helhedsplanen for Socialpsykiatrien blev vedtaget i 2013 og sætter fokus på organiseringen af og indsatsen på det socialpsykiatriske område i Lyngby-Taarbæk Kommune. Det omfatter bl.a. implementering af dokumentationsværktøj, herunder kvalitetssikring af handleplaner, inddragelse af brugere, netværk og frivillige, udvikling af samarbejdsformer som understøtter respekt for de forskellige roller og faglige vinkler. Filosofien i helhedsplanen er et paradigmeskifte, der i tråd med anbefalingerne fra regeringens psykiatriudvalg, tilstræber en udvikling mod en recovery-orienteret rehabiliteringsindsats. I 2015 fortsætter arbejdet med at implementere helhedsplanen.

### **Afledte effekter af reformerne på beskæftigelsesområdet**

De senere års reformer på beskæftigelsesområdet, kan have afledte effekter på tilgrænsende velfærdsområder. På handicapområdet kan efterspørgslen på socialpædagogisk støtte og misbrugsbehandling eksempelvis forventes at stige som følge af reformerne på beskæftigelsesområdet. I 2015 vil der derfor være fokus på, hvordan aktivitet og forbrug på handicapområdet påvirkes af reformerne.

### **Boliger til personer med særlige behov**

Som følge af reformerne på beskæftigelsesområdet, herunder Kontanthjælpsreformen, vil fokus i 2015 skulle rettes på udbuddet af boliger til unge med særlige behov. I medfør af Kontanthjælpsreformen, kan unge med særlige behov potentielt få sænket deres forsørgelsesgrundlag til et niveau svarende SU. Det er derfor nødvendigt, at fokusere på om huslejen for de boliger kommunen stiller til rådighed for unge med særlige behov harmonerer med deres eventuelt ændrede forsørgelsesgrundlag.

### **Udformning af en politik for området for udviklingshæmmede for Lyngby-Taarbæk Kommune**

I starten af 2014 er der gennemført en analyse af problemstillinger vedr. unge udviklingshæmmede i opgangsbofælleskaber. I forlængelse heraf skal området vedrørende udviklingshæmmede analyseres nærmere med henblik på at afdække ressourcebehov og mulige synergieffekter på området.

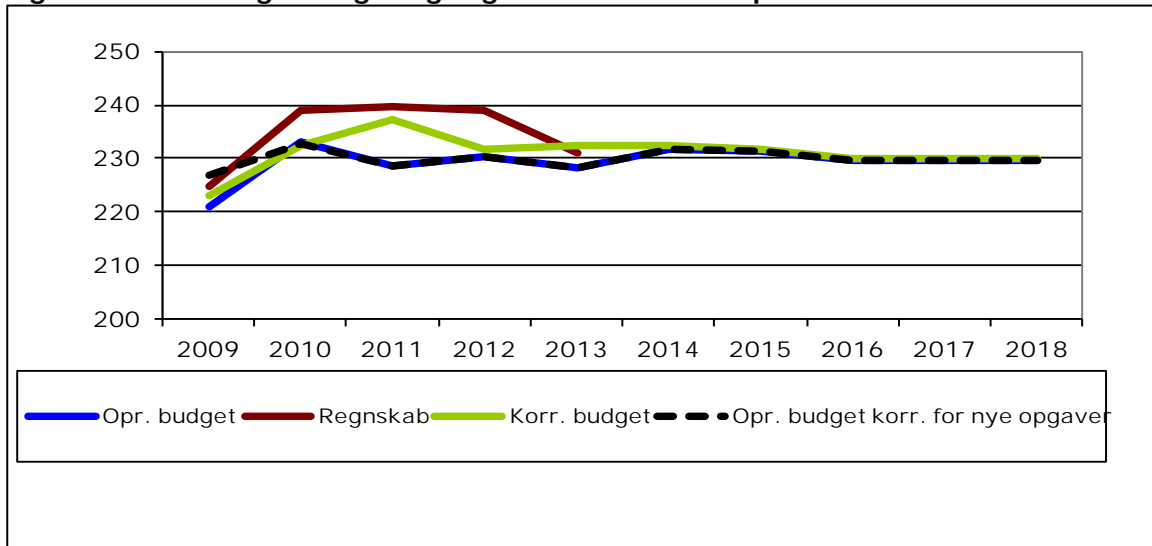
### **Ledelsesinformation**

Fra og med 2013 har kommunerne været mødt af nye indberetningskrav på det specialiserede voksensocialområde, hvilket udspringer af regeringens projekt Digitalisering af Handicap og Udsatte Voksne-områderne (DHUV). For at understøtte dette har Lyngby-Taarbæk Kommune investeret i et nyt fagsystem, der giver gode muligheder i henseende til at skabe det nødvendige overblik og systematik i sagsbehandlingen og bestillingen af sociale ydelser.

På denne baggrund fortsætter de senere års arbejde med ledelsesinformation og fokus på effekter i 2015. Dette indebærer bl.a., at der skal stilles skarpt på arbejdsgange og IT-løsninger, således at kvaliteten af den ledelsesinformation der leveres, fortsat kan holdes på et højt niveau.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udvikling i budget og regnskab for handicapområdet ekskl. overførsler



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

Note: Opgørelsen omfatter ikke udgifter til sociale formål mv. samt kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge. For at sikre sammenlignelighed mellem årene, er budget- og regnskabstallene korrigeret for den budgettekniske udkontering af overheadudgifter på de takstbelagte institutioner under handicapområdets udførerøkonomi (jf. afsnit 1). Niveaulet i 2013 og 2014 er derfor ikke helt sammenligneligt med opgørelsen af den økonomiske driftsramme i afsnit 1. DUT-konsekvenser i medfør af aftalen om kommunernes økonomi for 2015, er ikke medtaget i opgørelsen.

I figur 5.1 vises udviklingen i budget- regnskabstal på aktivitetsområdet handicappede (ekskl. overførsler) i perioden 2009 til 2018.

I årene fra 2009 til 2014, er det oprindelige budget for aktivitetsområdet handicappede (ekskl. overførselsudgifter) vokset fra 221 mio. kr. i 2009 til 232 mio. i 2014, når der korrigeres for udkonteringen af overheadudgifter på områdets takstbelagte institutioner.

Væksten er primært udtryk for, at de opgaver, kommunerne overtog med Struktur- og Opgaverformen 2007, har haft en indkøringsfase, hvor refusionsgrænserne i den centrale refusionsordning gradvist er blevet aftrappet indtil 2010. Dette er også hovedforklaringen på, at det opgavekorrigerede budget i figur 5.1 ligger på et niveau, der er anseligt over det oprindelige budget i 2009.

Siden 2010 er der ikke i lignende grad sket ændringer af områdets lovgivningsmæssige rammer. Derimod falder budgettet gradvist frem til 2018 til et niveau på 230 mio. kr. Dette skal primært ses i lyset af de budgetinitiativer er vedtaget i perioden siden 2013 – herunder kommunens Handle- og Strategiplan for det Specialiserede Voksensocialområde.

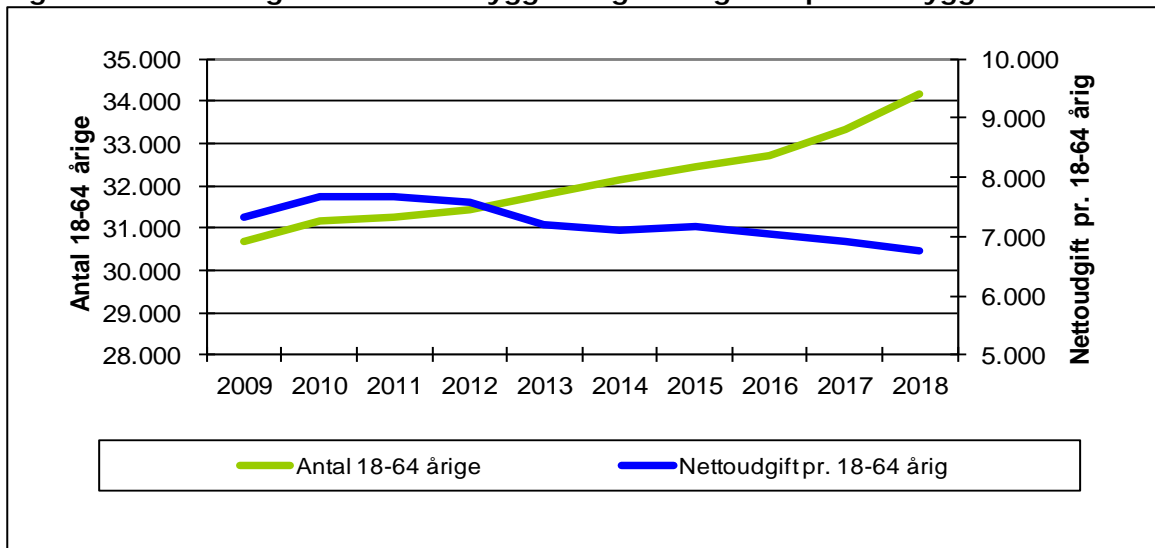
Rettes fokus mod regnskabstallene i figur 5.1, ses en vækst fra 2009 til 2012, hvilket delvist forklares af ovennævnte aftrapning af satsene i den centrale refusionsordning. Ses isoleret på regnskab 2012 bemærkes dog også, at der er en stor afvigelse fra korrigerede budget. Dette er overvejende udtryk for, at der over en årrække har været en opdrift i efterspørgslen på handicapområdets ydelser, herunder bl.a. på socialpædagogisk støtte (forebyggende indsats), samt at der i 2012 har været en større forsinkelse i regningsfremsendelserne fra områdets eksterne leverandører end ventet. Dermed er der i 2012 på en række ordninger blev afregnet for mere end de forudsatte 12 måneder. Den langt mere tidstro regningsfremsendelse fra 2013 betyder dog også grundlaget for økonomistyring er blevet væsentligt forbedret. Dette ses tydeligt i regnskabsresultatet for 2013, hvor forbruget på det specialiserede voksensocialområde for første gang i perioden 2009-2013 er inden for den ramme disponeret til området i det korrigerede budget.

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Handicappede

I figur 5.2 og 5.3 vises udviklingen i antal 18-64-årige, nettoudgift pr. 18-64-årig samt regnskab/budget på handicapområdet i perioden 2009 til 2018. Figureerne indkredser overordnet samme tendenser som fremgår af figur 5.1. Perioden 2009 til 2012 kendetegnes af vækst, og følges af en periode med styrings- og budgetinitiativer, der skal nedbringe nettoudgiften pr. 18-64-årig borger i Lyngby-Taarbæk Kommune.

Figur 5.2: Udviklingen i antal indbyggere og nettogiften per indbygger 2009-2018

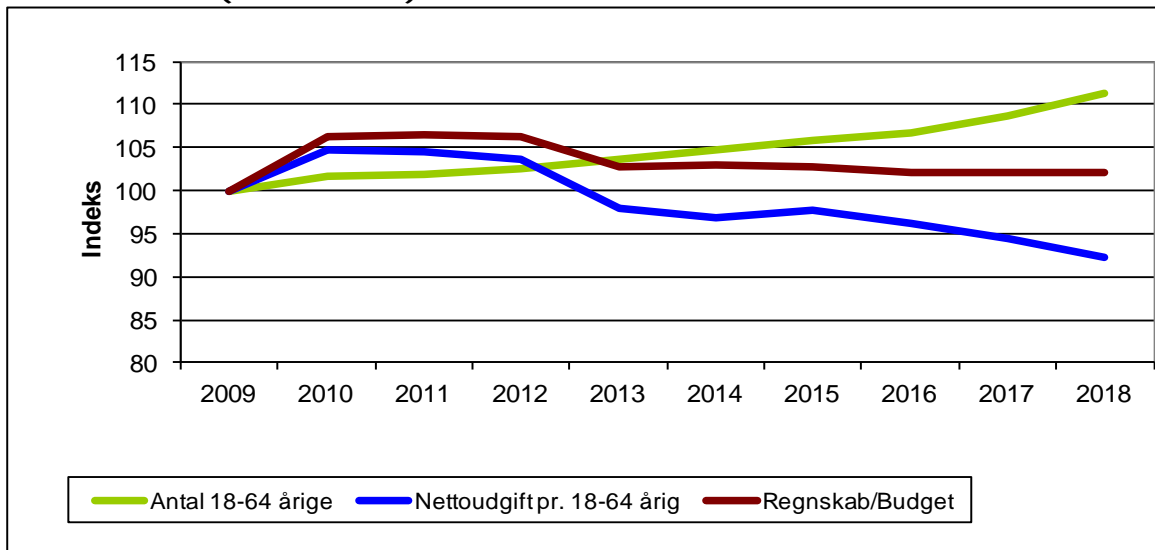


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

Note: Opgørelsen omfatter ikke udgifter til sociale formål mv. samt kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge. For at sikre sammenlignelighed mellem årene, er budget- og regnskabstallene korrigeret for den budgettekniske udkontering af overheadudgifter på de takstbelagte institutioner under handicapområdets udførerøkonomi (jf. afsnit 1). Niveaueet i 2013 og 2014 er derfor ikke helt sammenligneligt med opgørelsen af den økonomiske driftsramme i afsnit 1.

I figur 5.2 ses det, at udgifterne pr. 18-64-årige borger fra 2009 til 2012 er stigende fra 7.332 kr. i 2009 til 7.594 kr. i 2012 (2015-PL). Denne stigning er udtryk for samme tendenser som vises i figur 5.1. Frem mod 2018 falder udgifterne pr. borger i aldersgruppen 18 til 64 år bl.a. som følge af de vedtagne budget- og effektiviseringsinitiativer, herunder Strategi og Handleplanen for det specialiserede voksensocialområde. Således udgør udgiften i 2018 6.756 kr. pr. 18-64-årige. Faldet skal dog også ses i lyset af, at antallet af 18-64-årige i samme periode forventes at stige.

Figur 5.3: Udvikling i antal 18-64-årige, nettoudgifter pr. 18-64-årig og regnskab/budget fra 2009-2018 (indeks 2009)

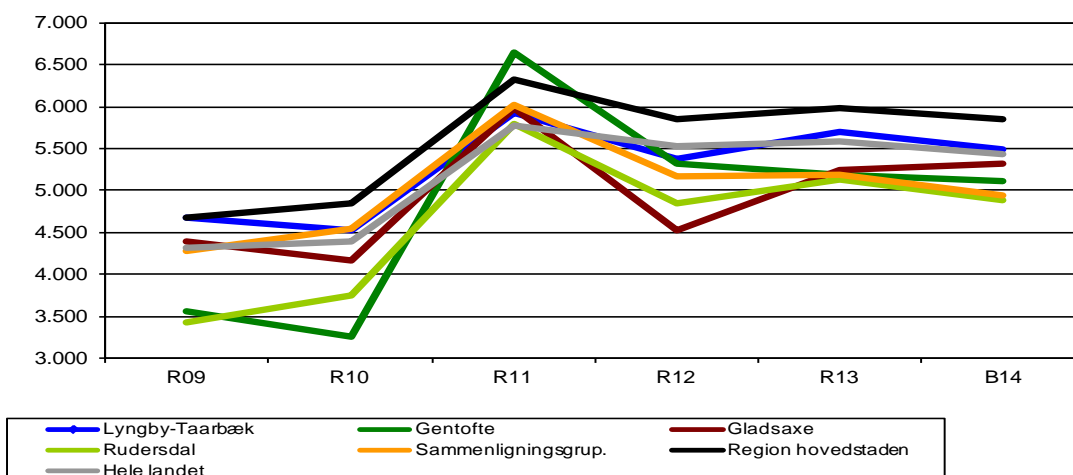


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser. Note: Opgørelsen omfatter ikke udgifter til sociale formål mv. samt kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge. For at sikre sammenlignelighed mellem årene, er budget- og regnskabstallene korrigeret for den budgettekniske udkontering af overheadudgifter på de takstbelagte institutioner under handicapområdet udførerøkonomi (jf. afsnit 1). Niveaueet i 2013 og 2014 er derfor ikke helt sammenligneligt med opgørelsen af den økonomiske driftsramme i afsnit 1.

I figur 5.3 er den udvikling, der ses i figur 5.2, sammenholdt med udviklingen i regnskab/budget. I takt med at antallet af 18-64-årige gradvist forventes at stige frem mod 2018, og nettoudgiften pr. 18-64-årige forventes at falde, falder budget/regnskab fra 2012 til 2018. Dette ses tydeligst i udviklingen fra 2012 til 2013, hvor den realiserede besparelse på handicapområdet afspejler sig i reduktion i udgiften pr. 18-64-årige svarende til 6 procentpoint faldende med yderligere 6 procentpoint frem mod 2018.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 udgifter til voksne med særlige behov i alt pr. 18+-årig



Kilde: ECO-nøgletal. Note: Opgjort inkl. indtægter fra den centrale refusionsordning. Opgørelsen er ekskl. Voksenspecialundervisning, Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse samt særlige sociale formål mv.

## SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

## Handicappede

Endvidere omfatter opgørelsen udgifter, som i Lyngby-Taarbæk Kommune kan henføres til aktivitetsområdet Træning og Omsorg.

Figur 6.1 viser udgiftsudviklingen til det specialiserede voksensocialområde i Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner (Gentofte, Gladsaxe og Rudersdal) samt gennemsnittet for kommunerne i hhv. Region Hovedstaden, ECO-nøgletallenes sammenligningsgruppe og for hele landet fra regnskab 2009 til Budget 2014.

Det bemærkes, at der er databrud i ECO-nøgletallene fra 2010 til 2011. Fra 2009 til 2010 omfatter nøgletallene kun dele af det specialiserede voksensocialområde. Udgifter til socialpædagogisk støtte og udvikling samt udgifter til BPA-ordningen indgår ikke i opgørelsen fra 2009 til 2010, hvilket de gør fra 2011 og frem. I figur 6.1 ses dette ved det store spring fra 2010 til 2011 for alle opgjorte kommuner.

Det bemærkes yderligere, at ECO-nøgletallene ikke er direkte sammenlignelig med opgørelsen i figur 5.1 til 5.3. Bl.a. omfatter opgørelsen ikke voksenspecialundervisning eller STU. Endvidere omfatter opgørelse udgifter som i Lyngby-Taarbæk Kommune henføres til aktivitetsområdet Træning og Omsorg.

Figur 6.1 viser, at udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune generelt er under gennemsnittet for alle kommunerne i Region Hovedstaden i hele den opgjorte periode, men ligesom de øvrige hovedstadskommuner over gennemsnitlige niveau på landsplan. At dette er tilfældet indikerer, at der er særlige forhold i Region Hovedstaden, der presser udgiftsniveauet op. F.eks. taksterne hos områdets leverandører – bl.a. pga. huspriserne i Region Hovedstaden, der generelt er højere end i resten af landet.

## Aktivitetsområde: Sundhed

### Sammenfatning:

- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet
- Flere og flere kommunale sundhedstilbud
- Sammenlægning af klinikker i børne- og ungetandplejen
- Styrket indsats overfor hjerneskadede borgere
- Nye former for sundhedsplejebesøg
- Øget fokus på frivillighed

## 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Aktivitetsbestemt medfinansiering
- B. Specialiseret genoptræning
- C. Genoptræning og vedligeholdelses-træning
- D. Vederlagsfri fysioterapi
- E. Sundhedsfremme og forebyggelse
  - Sundhedsprojekter
  - Løn
- F. Kommunal tandpleje
- G. Andre sundhedsudgifter
  - Hospice
  - Begravelseshjælp
  - Færdigbehandlede patienter
  - Øvrige sundhedsudgifter
- H. Kommunal Sundhedspleje
- I. Frivillighed

## 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Aktivitetsbestemt medfinansiering	204,7	200,3	197,7	195,1	195,1	195,1
Specialiseret genoptræning	1,7	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	73,3	72,1	72,5	72,5	72,5	72,5
Vederlagsfri fysioterapi	9,1	9,3	9,3	9,3	9,3	9,3
Sundhedsfremme og forebyggelse	2,5	2,8	3,4	3,4	3,4	3,4
Kommunal tandpleje	18,7	18,6	18,2	17,9	17,4	17,3
Andre sundhedsudgifter	6,5	5,9	4,2	4,2	4,2	4,2
Kommunal sundhedspleje	0,0	0,2	9,9	9,9	9,9	9,9
Frivillighed	1,1	2,2	1,7	1,7	1,7	1,7
<b>Aktivitetsområde Sundhed i alt</b>	<b>317,6</b>	<b>312,7</b>	<b>318,4</b>	<b>315,5</b>	<b>315,0</b>	<b>314,9</b>

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.

2015 pris- og lønniveau

Afvigelse mellem Budget 2014 og Budget 2015 er beskrevet nedenfor.

Der er i løbet af 2014 på Aktivitetsbestemt medfinansiering foretaget en teknisk korrektion på 1,5 mio. kr. for 2015 og frem. Korrektionen vedrører en fejl i p/l reguleringen tilbage fra 2012. Korrektionen betyder, at budgettet i 2015 og frem er løftet i forhold til budget 2014-17.



**SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**

**Sundhed**

Faldet fra Budget 2014 til Budget 2015 på Aktivitetsbestemt medfinansiering på 2,5 mio. kr. skyldes:

- Handlekatalogforslag SU 5 fra 2013 -0,5 mio. kr.  
 (falder fra -2,0 mio. kr. i 2014 til -2,5 mio. kr. i 2015)
- Tillægsbevilling i 2013 -2,0 mio. kr.  
 (budget 2014 blev løftet med 8,0 mio. kr., men kun med 6 mio. kr. i 2015.)

**I alt -2,5 mio. kr.**

Beskrivelse / mio. kr. 2013 niveau	B13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Anvendelse af skærmt teknologi (SU5)	-1,0	-2,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5

Tillægsbevilling i forbindelse med halvårsregnskabet 2013, som følge af øget udgiftspres på aktivitetsbestemt medfinansiering:

Beskrivelse / mio. kr. 2013 niveau	B13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Aktivitetsbestemt medfinansiering	12,0	8,0	6,0	4,0	4,0	4,0
Hospice	0,5	0	0	0	0	0
I alt	12,5	8,0	6,0	4,0	4,0	4,0

Følgende punkter fra regeringens Lov- og cirkulæreprogram er i 2014 implementeret på Aktivitetsbestemt medfinansiering:

Beskrivelse / mio. kr. 2015 niveau	B13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Landsdækkende screening for tyk- og endetarmskræft (Kræft-plan III) 1)	0	0,5	0,5	0	0	0

Fra 2014 til 2015 stiger budgettet for Sundhedsfremme og forebyggelse med ca. 0,7 mio. kr. Dette skyldes, at der i budgetaftalen for 2014 er afsat en pulje til Sundhed og Forebyggelse på 2 mio. kr. Heraf er 0,4 mio.kr. tilført i 2014 og overslagsårene til brug for Sundhedsindsats i psykiatrien og sundhedsaktiviteter i lokalområderne. De resterende 1,6 mio.kr. af puljen vedrører genoptræningsdeltagelse i rehabiliterende team og udgående akutteam på ældreområdet og er tilført kommunens Træningsenhed.

Herudover er der foretaget tekniske korrektioner for ca. 0,3 mio. kr.

Kommunal Sundhedstjeneste er fra og med korrigeret budget 2014 og frem flyttet til aktivitetsområdet Sundhed fra Uddannelse og Pædagogik.

Kommunal Tandpleje falder fra 2014 til 2015 med ca. 0,3 mio. kr., som følge af demografiregulering og effektiviseringer som følge af fremtidig sammenlægning af tandplejens klinikker.

Begravelseshjælp og Befordringsgodtgørelse for tilsammen 1,7 mio. kr. er fra og med korrigeret budget 2014 og frem flyttet fra aktivitetsområde Sundhed til aktivitetsområde Handicappede.

Faldet i budgettet fra 2014 til 2015 for Frivillighed, udover budgetaftalen jf. nedenfor, skyldes tekniske korrektioner.

For yderligere væsentlige afvigelser mellem Budget 2014 og Budget 2015 se afsnit 3.2 nedenfor.

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

På sundhedsområdet budgetteres økonomien forskelligt på de enkelte delområder:

- Budget til medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen bygger på en budgetanalyse fra 2011. Analysen vurderede udgiftsniveauet i 2012 ved at tage højde for kommunens demografiske udvikling, en ny medfinansieringsmodel med forhøjede lofter samt skøn for aktivitetsudvik-

**SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**

**Sundhed**

lingen i det regionale sundhedsvæsen. Budgettet i 2014 bygger på en fremskrivning efter denne analyse. Der er p.t. ikke data, som giver grundlag for at ændre denne forudsætning

- Budgettet for Tandplejen og Sundhedsplejen er baseret på en kapacitetstilpasningsmodel, som tager højde for udviklingen i antallet af børn i kommunen, og vedr. omsorgstandplejen tager modellen højde for antallet af plejeboliger.

Genoptræningsenhedens budget er placeret på fire delområder:

- Budgettering af de rehabiliterende pladser på Fortunen og de midlertidige pladser på Møllebo er selvstændigt budgetteret, og er ikke omfattet af f.eks. kapacitetstilpasningsmodel baseret på demografisk udvikling.
- Træningsindsatserne på Møllebo og Fortunen er selvstændigt budgetteret, og er ikke omfattet af f.eks. kapacitetstilpasningsmodel baseret på demografisk udvikling.

**3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014**

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Social- og Sundhedsudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-2,3</b>
SU1 - Samarbejde med aftenskoler om tilbud til kronisk syge borgere	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,3
SU2 - Længere undersøgelsesintervaller i børne- og ungetandplejen	-0,1	-0,1	-0,3	-0,3	-0,8
SU3 - Omlægning af Sundhedstjenestens hjemmebesøg til åbent hus og effektivisering af arbejds-gange	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,6
SU4 - Lokaler til Frivilligcenter	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,6
SU5 - Weekendbesøg i Sundhedstjenesten	Analyse				

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

*SU1 - Samarbejde med aftenskoler om tilbud til kronisk syge borgere*

Mange borgere på kommunens forløbsprogrammer for kronisk syge er gengangere, fordi de efter endt forløb står uden et målrettet tilbud, der kan videreføre og vedligeholde det lærte. På den baggrund er det besluttet, at kommunen indgår et samarbejde med aftenskolerne om at oprette særlige fortsættelsehold målrettet denne borgergruppe. Et sådan tilbud forventes at betyde, at borgerne i mindre grad falder tilbage i kommunalt regi, og at Sundhedscentret derfor kan reducere forløbsressourcer til fx rygestop og kostundervisning.

*SU2 - Længere undersøgelsesintervaller i børne- og ungetandplejen*

Undersøgelser viser, at med en grundig risikovurdering ved tandundersøgelserne og systematisk forebyggelse til de, der har behov for dette, kan undersøgelsesintervallet forlænges til 18 måneder uden at få effekt på børnenes tandsundhed.

Standardindkaldeintervallet mellem to undersøgelser i Tandplejen forlænges derfor fra 15 måneder til 18 måneder samtidig med at prioriteringen af sundhedsfremme og forebyggelse øges.

*SU3 - Omlægning af Sundhedstjenestens hjemmebesøg til åbent hus og effektivisering af arbejds-gange*

Pr. 1. januar 2014 oprettede Sundhedstjenesten et fast ugentligt tilbud om "åbent hus", hvor forældre har mulighed for at komme til sundhedsplejersken i eksterne lokaler. Ud fra erfaringerne er det vurderingen, at ca. hvert andet ekstra behovsbesøg i hjemmet fra 2015 vil kunne lægges i en åben konsultation. Det drejer sig om de lettere besøg, som eksempelvis vægtkontroller.

Sundhedstjenesten fik i sommeren 2014 desuden nye lokaler på Lyngby Torv. Lokalerne giver mulighed for, at flere borgerrettede aktiviteter fremover kan samles. På denne måde kan sundhedsplejerskerne spare kørselstid, fordi borgerne i højere grad vil komme til kommunen end omvendt.

## SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Sundhed

### *SU4 - Lokaler til Frivilligcenter*

I forbindelse med Budgetaftale 2014–17 blev der afsat 0,2 mio. kr. årligt til forbedring af rammerne for frivillighedscenterets lokaler.

I sommeren 2014 flyttede Frivilligcentret fra lokalet på Toftebæksvej 8 til Rustenborgvej 2a. I det Frivilligcentret fortsat får stillet lokalerne til rådighed på de tidligere betingelser, og kommunen ejer Rustenborgvej 2a vil de penge som frivilligcentret skulle bruge på husleje tilgå kommunen igen. Det vil sige, at tilskuddet til Frivilligcenterets husleje er udgiftsneutralt for kommunen, og der er således ikke længere behov for den tidligere budgetaftales tillægsbevilling. Dog er der ikke afsat midler til vand, el, varme og andre forbrug, hvorfor der er reserveret 50.000 kr. årligt hertil.

### *SU5 - Analyse af weekendbesøg i Sundhedstjenesten*

Sundhedsstyrelsen reviderede den 1. oktober 2013 "Anbefalinger for Svangreomsorgen". I de opdaterede anbefalinger skal den kommunale sundhedstjeneste allerede tilbyde et tidligt hjemmebesøg (barselsbesøg) på 4.-5. dagen efter fødslen, såfremt familien er udskrevet indenfor 3 døgn efter fødslen og efter hjemmefødsler.

I praksis betyder anbefalingen, at der som noget nyt skal være et tilbud om besøg på lørdage og nogle søn - og helligdage. Sundhedstjenesten i Lyngby-Taarbæk Kommune fik på den baggrund tildelt 0,1 mio. kr. årligt til at udvide sin service. At omlægningen af servicen til lørdagsvagter er ressourcekrævende begrundes i arbejdstidsregler og vagttillæg.

Formålet med en analyse af disse weekendbesøg vil være at se, om indsatsen står mål med effekten, eller om de pågældende besøg lige såvel kunne placeres om mandagen i stedet for om lørdagen.

## 4. Perspektiver og udfordringer

### **Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet**

Medfinansieringen har de seneste år udfordret Lyngby-Taarbæk Kommune (såvel som mange andre kommuner), fordi regningerne varierer meget, og området er svært at styre. Dette giver usikkerhed om skønnet for kommunens årsforbrug (aktiviteten) samt budgetgrundlaget (den forventede kommunale pris pr. enhed). Derfor følges udviklingen tæt med månedlig økonomisk opfølgning.

Der er med budgettet for 2013 og 2014 iværksat en række tiltag, som blandt andet har til formål at reducere antallet af forebyggelige indlæggelser blandt ældre borgere. Initiativerne omfatter skærmteknologi på sundheds- og ældreområdet, subakutte plejepladser, udgående akut-team og redskaber til tidlig opsporing af sygdom i ældreplejen.

Udgifterne til de forebyggelige indlæggelser faldt fra 2013 til 2014, men udgør imidlertid blot ca. 4 % af de samlede medfinansieringsudgifter. Desuden viste større vækst i medfinansieringen i 2013 og 2014 sig primært på områder, som er vanskelige for kommunen at forebygge. Det gælder eksempelvis kræftbehandling og skadestue/akutområdet, hvor sidstnævnte hænger tæt sammen med etableringen af regionens nye akutfunktion 1813.

Områdets budgetlægning er vedvarende udfordret af sygehusenes omlægning med kortere indlæggelsestider og øget ambulant behandling. Udviklingen presser udgifterne for kommunerne op, fordi der ikke betales en pris pr. sengedag, men pr. samlet indlæggelse og pr. ambulant besøg. Derudover indbygger afregningssystemet hvert år flere og flere nye "gråzonetakst-grupper", der er dyrere for kommunen, end en ambulant behandling, som afregnes med et betalingsloft på ca. 1.400 kr. En ambulant behandling afregnet til "gråzonetakst" har betalingsloft på ca. 14.000 kr. Effekten af nyoprettede gråzonegrupper er ukendt på kommuneniveau det første år, de eksisterer. Budgetlægning er derfor, på grund af takstsystemets udvikling, svær at håndtere.

## SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Sundhed

### Flere og flere kommunale sundhedstilbud

Kommunerne får i disse år flere og flere opgaver og forpligtelser til den kommunale sundhedsindsats. Hospitalernes øgede specialisering og generelt set hurtigere patientforløb betyder, at kommunerne får flere og også mere specialiserede opgaver.

Strukturelt set er det hensigtsmæssigt, at sundhedsopgaverne løses på det mindst specialiserede niveau. Kommunerne kan derfor løfte flere opgaver fra hospitalerne. Udfordringen for kommunerne opstår, hvis opgaverne glider ufinansieret og ukoordineret fra hospital til kommuner.

Ved de seneste nationale økonomiaftaler for 2013 og 2014 har kommunerne i to omgange fået tilført 300 mio. kr. årligt til at styrke deres nære sundhedsindsatser. Lyngby-Taarbæk Kommune afsatte derfor 1 mio.kr. i 2013 og 2 mio.kr. i 2014 til nye sundhedsindsatser på bl.a. ældreområdet til et udgående akut-team og subakutte plejepladser. Målet med indsatserne er at forebygge unødvendige indlæggelser ved at skabe kvalificerede alternativer for borgerne. Samtidig har Lyngby-Taarbæk Kommune i de seneste par år iværksat en række forebyggende indsatser i forhold til udsatte borgere. Det gælder sundhedsklub for særlig udsatte jobsøgende i samarbejde med Jobcentret, kost- og træningstilbud for psykisk syge og særlige rygestopindsatser rettet mod udsatte unge og voksne.

Derudover forudsætter stigningen i kommunale sundhedsopgaver et øget samarbejde mellem kommunerne, regionen og de praktiserende læger. I 2015 indgår de tre parter i Region Hovedstaden en ny sundhedsaftale for perioden 2015 – 2018, som blandt andet vil lede til nye fælles samarbejdsformer, hvor almen praksis, hospitaler og kommuner integrerer indsatserne i fælles og samtidige løsninger. Målet er, at borgerne skal opleve bedre forløb og sammenhæng i indsatserne. Inden for både psykiatri- og somatikområdet arbejder kommunerne i Region Hovedstaden med at koordinere udviklingen i deres sundhedsindsatser via fælles rammepapirer, som sætter minimumsstandarder og mål for udviklingen af kommunernes sundhedsindsats. Målet er at fremstå som et samlet nært sundhedsvæsen.

### Sammenlægning af klinikker i børne- og ungetandplejen

En analyse af effektiviseringspotentialet – både kvalitativt og økonomisk – ved at sammenlægge kommunens tandklinikker fra foråret 2014 viste, at tandklinikksammenlægninger har kvalitative potentialer i form af bl.a. bedre brugerservice og øget faglighed samt mulighed for hjemtagelse af specialtandplejen. Tandklinikker på alle skoler understøtter ikke nutidens tandplejeudfordring, og i de kommende år er der samtidig behov for udskiftning af meget dyrt udstyr. En sammenlægning af klinikker mindsker behovet for nyt udstyr.

Med udgangspunkt i undersøgelsen anbefalede Social- og Sundhedsudvalget at samle hele Tandplejen i to tandklinikker: én i Lyngby og én i Virum/Sorgenfri og hjemtage specialtandplejen for udviklingshæmmede fra Gentofte Kommune. Anlægsomkostningerne skønnes at udgøre ca. 21,5 mio. kr. og indkøb af nyt udstyr 4 mio. kr. Specialtandplejen hjemtages med en besparelse på 0,7 mio. kr./år. Desuden fraflytter centralklinikken og tandreguleringsklinikken Toftebæksvej 8, som herefter udlejes for 0,5 mio. kr./år. Økonomiudvalget godkendte i maj 2014, at forslaget blev indarbejdet i budgetforslaget 2015-2018.

### Styrket indsats overfor hjerneskadede borgere

Borgere med erhvervet hjerneskade og deres pårørende oplever en svær livssituation, hvor hjælpen fra det offentlige kræver en tværsektoriel indsats. Der er typisk tale om flerårige forløb, som ofte ender med en form for varig indsats. På grund af forløbenes kompleksitet og tværfaglige karakter er der eksempler på borgere, som har mødt op til 50 rådgivere og medarbejdere i deres forløb. For at støtte disse borgere og pårørende har Lyngby-Taarbæk Kommune siden sommeren 2012 ansat en hjerneskadekoordinator, der tager borgeren i hånden gennem systemet og koordinerer kommunens indsats. Hjerneskadekoordinationen er finansieret af puljemidler fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet og udløber ved udgangen af 2014.

En evaluering af hjerneskadekoordinationen i foråret 2014 viste både en høj grad af brugertilfredshed i Lyngby-Taarbæk Kommune, og at funktionen kan ses som en investering i en svært håndterbar velfærdsopgave. Indsatsen giver en gruppe borgere og deres pårørende en mere tryk oplevelse af at blive taget i hånden og få information og vejledning i en vanskelig tid. Derudover betyder

## SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Sundhed

funktionens forankring, at pårørende fortsat kan deltage i pårørendegrupper, og at hjerneskadede borgere kan finde støtte i netværksgrupper.

### Nye former for sundhedsplejebesøg

Antallet af genindlæggelser blandt nyfødte børn (0-3 mdr.) har gennem de seneste 7-8 år ligget stabilt på 10-20 indlæggelser årligt i Lyngby-Taarbæk Kommune. Der er stort nationalt fokus på antallet af genindlæggelser blandt nyfødte, og på den baggrund anbefalede Sundhedsstyrelsen i 2013, at den kommunale sundhedstjeneste tilbyder et tidligt hjemmebesøg (barselsbesøg) allerede på 4.-5. dagen efter fødslen, såfremt familien er udskrevet indenfor 3 døgn efter fødslen og efter hjemmefødsler.

I praksis betyder anbefalingen, at der skal være et tilbud om besøg på lørdage og nogle søn- og helligdage. Sundhedstjenesten i Lyngby-Taarbæk Kommune fik med budget 2014-17 på den baggrund tildelt 0,1 mio. kr. årligt til at tilbyde disse weekendbesøg.

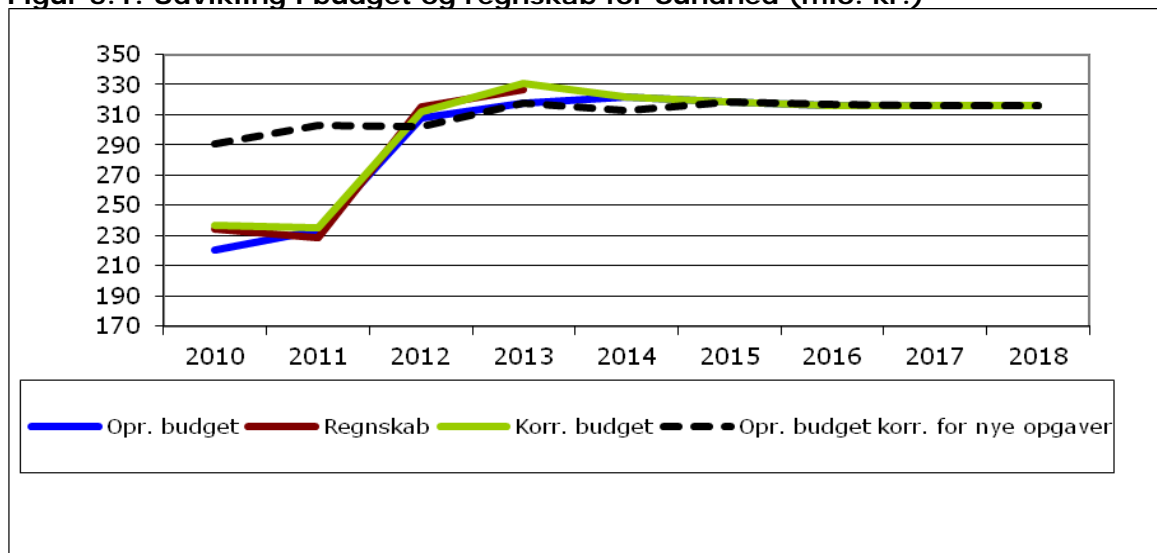
I 2015 vil Lyngby-Taarbæk Kommune analysere disse weekendbesøg for at afdække, om indsatsen står mål med effekten, eller om de pågældende besøg lige såvel kunne placeres om mandagen i stedet for om lørdagen.

### Øget fokus på frivillighed

I foråret 2013 vedtog Lyngby-Taarbæk Kommune en Strategi for Frivillighed og Medborgerskab, der slår fast at Lyngby-Taarbæk Kommune skal styrke samarbejdet med de frivillige foreninger og sikre bedre rammer om det frivillige arbejde i kommunen. I sommeren 2014 flytter Frivilligcentret til Rustenborgvej 2A og får dermed langt bedre lokaler til både centrets egne og til foreningernes aktiviteter. Social- og Sundhedsudvalget arbejder samtidig i tæt dialog med de frivillige foreninger om i 2014 at skabe den bedst mulige model for uddeling af kommunens frivilligmidler.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1: Udvikling i budget og regnskab for Sundhed (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

I figur 5.1 ses, at det oprindelige budget (korrigeret for opgaveflytninger mellem aktivitetsområder) er vokset gennem perioden fra 221 mio. kr. i 2010 til 322 mio. kr. i 2014. Herefter sker der et fald til 316 mio. kr. frem til 2018.

Stigningen i perioden 2011-2012 skyldes, at kommunernes medfinansiering ændres fra et stort fast tilskud (grundbidrag på 63,6 mio. kr. i budget 2011) og en lille medfinansiering af den enkelte behandling til en væsentlig højere medfinansiering af somatiske behandlinger, uændret medfinansie-

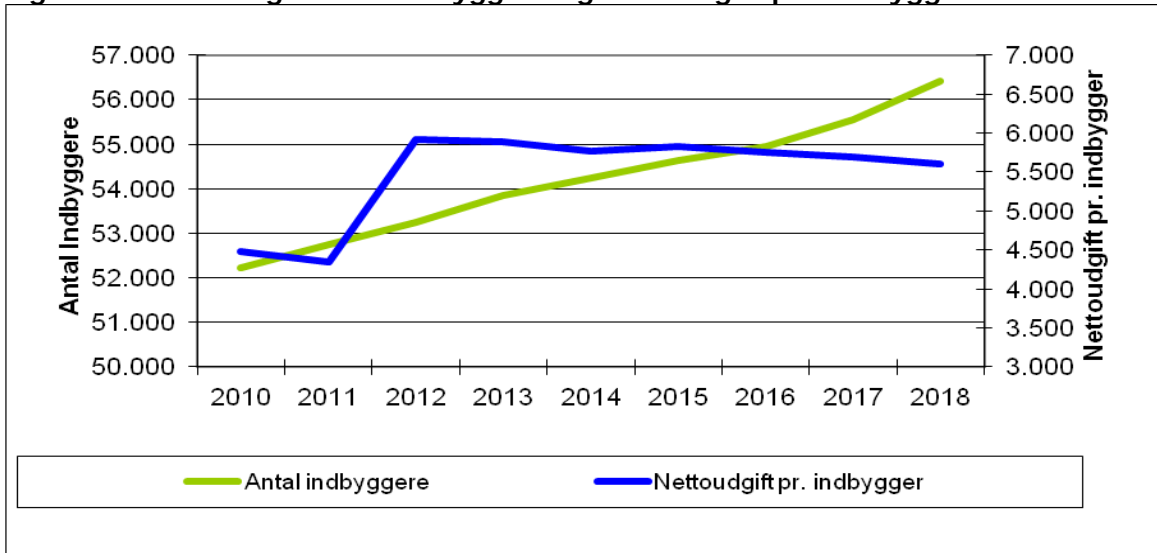
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Sundhed

ring af psykiatriske behandlinger og intet fast tilskud. Ændringen skulle øge kommunernes incitamenter i den forebyggende sundhedsindsats. Denne ændring øger budget 2012 med 73 mio. kr. i forhold til budget 2011. Tages der højde for disse nye opgaver, ses det, at budgettet stiger fra 291 mio. kr. i 2010 til 318 mio. kr. i 2013.

Det fremgår også, at regnskabet har fulgt det korrigerede budget pænt gennem hele perioden.

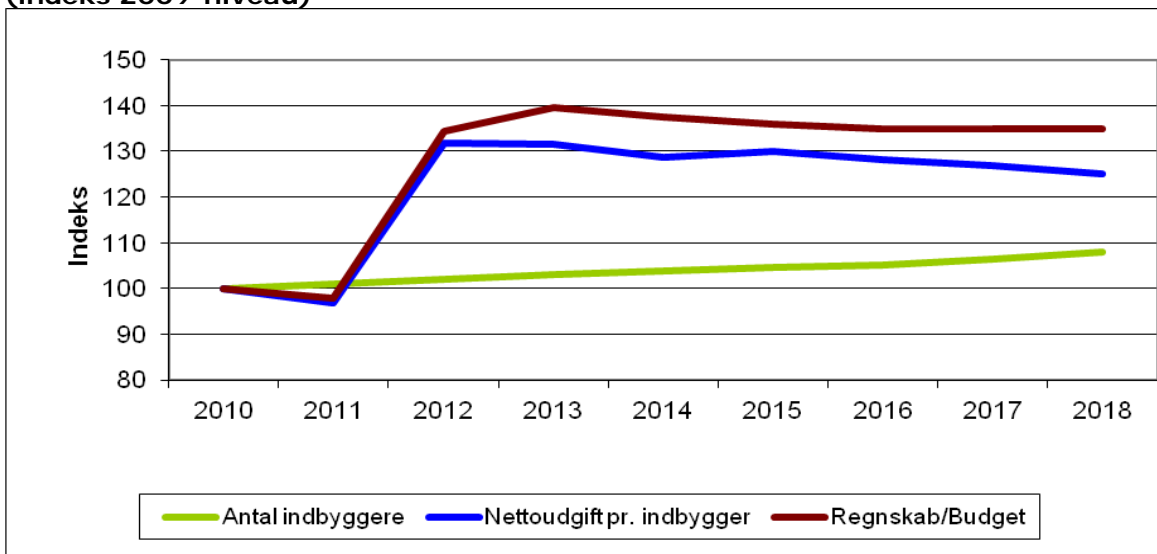
Figur 5.2: Udvikling i antal indbyggere og nettoudgift per indbygger



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

I figur 5.2 er antallet af indbyggere sammenholdt med udgifterne pr. indbygger. Det fremgår, at nettoudgifter er faldet fra 4.486 kr. pr. indbygger i 2010 til 4.344 kr. i 2011 og stiger herefter til 5.913 kr. i 2012, og falder herefter løbende til godt 5.601 kr. i 2018. Faldet fra 2012 i nettoudgiften pr. indbygger er en kombination af stigende folketal og de svagt faldende udgifter jf. ovenfor.

Figur 5.3: Udvikling i antal indbyggere, nettoudgift pr. indbygger og regnskab/budget (indeks 2009-niveau)

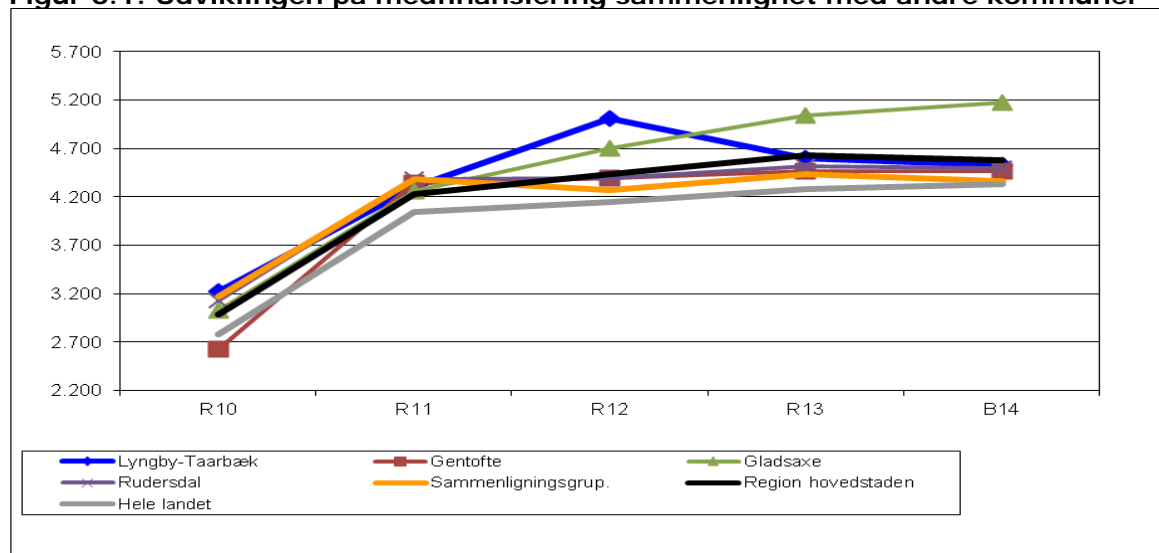


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

I figur 5.3 ses nogle af de samme tendenser som ovenfor, hvor befolkningstallet stiger, mens udgifterne efter 2012 er nogenlunde stabile, hvorfor nettoudgiften pr. indbygger falder.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1: Udviklingen på medfinansiering sammenlignet med andre kommuner



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

Den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet er fuldt ud aktivitetsbestemt fra og med Budget 2012. For at skabe sammenlignelighed med tallene før og efter 2012 indgår udgifterne til Kommunalt grundbidrag vedr. sundhedsvæsenet (funktion 7.62.82 grp. 001) for 2010 og 2011 også i tabellen, og der bringes en sum for den aktivitetsbestemte medfinansiering inklusive grundbidrag.

Lyngby-Taarbæk Kommunes udgifter steg fra 2011 til 2012 mere end de sammenlignelige kommuner, men falder til regnskab 2013. Her ligger Lyngby-Taarbæk på niveau med Region Hovedstaden, men lidt over sammenligningsgruppen og hele landet.

## **TEKNIK- OG MILJØUDVALGET**



## Aktivitetsområde: Grønne områder og kirkegårde samt Trafik Grønne områder og kirkegårde

### Sammenfatning:

- *Organisatorisk, faglig og økonomisk tilpasning ved sammenlægning af funktionerne grøn drift og vejdrift på en fælles driftsplads.*
- *Plejestyring og digitalisering af plejeplaner.*
- *Fremtidig anvendelse af Store Kapel til kulturelle formål.*
- *Kystsikring og pleje af naturområder.*
- *Grøn koordineringsplan for Lyngby-Taarbæk Kommune.*
- *Tværgående sundhedsindsats i Lyngby-Taarbæk Kommune.*
- *Samarbejde med Lyngby-Taarbæk Forsyning omkring skybrudsløsninger.*

### 1. Beskrivelse af området

Området omfatter:

- A. Drift og vedligeholdelse af kommunens grønne naturområder, parker og kirkegårde
- B. Drift og vedligeholdelse af kommunale institutioner og skoler med vedligeholdelseskontrakter
- C. Særlige fritidstilbud i grønne omgivelser til borgerne (fritidsområder)
- D. Kystsikring og drift af lystbådehavne
- E. Diverse kulturelle udendørsarrangementer

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Fælles formål	0,7	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Grønne områder og naturpladser	28,5	19,7	24,2	23,9	23,8	23,7
Stadions og idrætsanlæg	0,1	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre fritidsfaciliteter	0,0	0,0	0,9	0,9	0,9	0,9
Kirkegårde	4,6	4,3	4,9	4,9	4,9	4,9
Fælles formål	0,0	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Lystbådehavne mv.	0,0	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Andre kulturelle opgaver	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Grønne områder og kirkegårde i alt</b>	<b>34,4</b>	<b>25,7</b>	<b>30,6</b>	<b>30,3</b>	<b>30,2</b>	<b>30,2</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

Der arbejdes i øjeblikket på en ny kontoplan for grøn drift og vejdrift, under Arealdrift, med henblik på en optimeret styring af økonomien for området. I forbindelse hermed indgår også en grundig gennemgang af budgettet, således at budgetrammen fremadrettet er fordelt korrekt ud på de enkelte områder. Budgettet er flyttet i henhold til den nye opsætning, men en finjustering af budgettet udestår fortsat, hvorfor der kan forekomme ændringer ved den endelige tabel til budgettet.

Ultimo 2012 blev besparelsen ved konkurrenceudsættelse under Grønne områder og kirkegårde samt Trafik, som i alt udgjorde 9,9 mio. kr., alene indarbejdet under Grønne områder og kirkegårde. Besparelsen er nu fordelt mellem Grønne områder og Kirkegårde samt Trafik, hvorfor der nu ses en stigning i det samlede budget for Grønne områder og kirkegårde fra 2014 til 2015 og frem.

Effektiviseringsforslagene vedtaget i 2014 påvirker budgetterne fra 2015, således den samlede budgetramme reduceres med 0,2 mio. kr. i 2015 stigende til 0,4 mio. kr. i 2018.

**TEKNIK- OG MILJØUDVALGET**

**Grønne områder og kirkegårde samt Trafik  
Grønne områder og kirkegårde**

### 3. Budgetforudsætninger

Budgettet for 2015 og overslagsårene 2016-18 er baseret på en fremskrivning af det nuværende aktivitetsniveau for 2014.

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

- Grøn vedligeholdelse i ca. 100 parker, grønne arealer og naturområder af forskellig størrelse.
- Udendørs vedligeholdelseskontrakt med kommunale institutioner og skoler i henhold til aftale med Ejendomsdrift under Kommunale Ejendomme.
- Drift og vedligeholdelse af tre kirkegårde: Sorgenfri kirkegård, Parkkirkegården og Assistens Kirkegård.
- Pasning af gravsteder i henhold til indgåede aftaler og økonomi med de enkelte ejere.
- Drift af den bemandede legeplads på Frederiksdalsvej, samt et antal ubemandede legepladser i kommunens grønne områder.
- Vedligeholdelse af rammeplantningerne omkring kolonihaverne.

#### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Teknik- og Miljøudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>-1,5</b>
GKT1 - Synergi ved øget samarbejde mellem Arealdrift, Ejendomsdrift og Distriktskontor (udlejningsejendomme)	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-1,0
GKT2 - Øget samarbejde med Beredskabet - internt i LTK	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,1
GKT3 - Fælles indkøb af arbejdsbeklædning og materiel	0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2
GKT4 - Optimering af maskinpark	0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,3
GKT6 – Genåbning af krematorie					Analyse

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.

#### *GKT1 – Synergi ved øget samarbejde mellem Arealdrift, Ejendomsdrift og Distriktskontor Udlejningsejendomme*

Gennem øget samarbejde og bedre faglig deling af opgaver mellem driftsenhederne i Center for Arealer og Ejendomme over de næste år kan bidrages med et effektiviseringspotentiale i form af stordriftsfordele, harmonisering af service og større fleksibilitet i opgaveløsningen.

#### *GKT2 – Øget samarbejde med Beredskabet*

Øget samarbejde med Beredskabet i forbindelse med diverse akutupståede skader forventes at kunne give øgede besparelser.

#### *GKT3 – Fælles indkøb af arbejdsbeklædning og materiel*

Indkøb af diverse materialer og arbejdsbeklædning samt fælles lager på tværs af Center for Areal og Ejendomes afdelinger forventes at kunne give øgede besparelser.

#### *GKT 4 – Optimering af maskinpark*

En generel optimering af maskinparken også på tværs af Center for Areal og Ejendomme forventes at kunne give øgede besparelser.

#### *GKT6 – Genåbning af krematorie*

Desuden foreligger et analyseforslag, som omhandler en eventuel genåbning af krematoriets ovn, idet der forventes en fornyet rentabilitet efter at krematorierne i Gentofte og Gladsaxe er lukkede.

## 4. Perspektiver og udfordringer

For 2015 skal følgende perspektiver og udfordringer bemærkes:

### **Samling af grøn drift og vejdrift**

Der arbejdes fortsat på en samling af funktionerne grøn drift og vejdrift til én enhed og en fælles arbejdsplads. Der skal ske en udflytning af Firskovsvej 40-44 og gennemføres en fysisk sammenlægning af de to funktioner. Der er taget udgangspunkt i det gennemførte udbud af den eksterne tekniske drift, som fandt sted i 2012.

### **Plejestyring og digitalisering af plejeplaner**

Der arbejdes fortsat med en digital registrering af indholdet i de grønne områder og kirkegårde med henblik på samspil mellem ressourcestyring og plejeplaner og herigennem sikre en optimal drift i forhold til målsætninger og afsat budget.

### **Evt. omlægning af driften af Store Kapel til kulturformål.**

Der arbejdes fortsat med også at kunne anvende Store Kapel på Lyngby Parkkirkegård til kulturelle formål. Det forventes, at Store Kapel kan indgå i det kommende lokale booking-system, som indføres i Lyngby-Taarbæk Kommune.

### **Kystsikring og pleje af naturområder**

Der gennemføres løbende sikringsarbejder på stier og kyster langs søer og Mølleåen, idet stierne og kysten med tiden undermineres. Der skal i samarbejde med Danmarks Naturfredningsforenings lokalkomite gennemføres plejeforanstaltninger af kommunale naturområder med henblik på at sikre og udvikle en stor biodiversitet i naturområderne. Gennem samarbejdsaftaler i forbindelse med forpagtning søges at sikre naturvenlig drift af diverse landbrugsarealer rundt om i kommunen og derved fortsat sikre driften uden brug af kemikalier.

### **Grøn koordineringsplan for Lyngby-Taarbæk Kommune**

Der arbejdes fortsat på en grøn koordineringsplan, hvor parker og naturområder inddrages i en helhedsorienteret planlægning og prioritering. Planen vil omfatte forslag til, hvordan udflugtsområderne kan udvikles, hvilke naturområder der skal beskyttes særlig ved udarbejdelse af plejeplaner, hvilke projekter om genopretning af natur der skal gennemføres, og hvordan grønne spredningskorridorer kan udvikles og bevares.

### **Tværgående sundhedsindsats i Lyngby-Taarbæk Kommune**

Lyngby-Taarbæk Kommune har fokus på borgernes trivsel og sundhed med forslag om at anlægge nye sundhestier og renovere de allerede eksisterende motionsstier, samt at etablere sundhedspladser som en del af offentlig udendørs fitness. Arbejdet med en dispositionsplan for flere tiltag er igangsat.

### **Lokal Afledning af Regnvand (LAR) og skybrudsløsninger**

Lyngby-Taarbæk Forsyning og Lyngby-Taarbæk Kommune har igangsat et samarbejde om forskellige løsninger til håndtering af regnvand i grønne områder til midlertidig "opbevaring" af regnvand i ekstreme situationer, eksempelvis til Virumparken og til Fæstningskanalen. De økonomiske udfordringer for Lyngby-Taarbæk Kommune er ikke klarlagt.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 viser udviklingen i budget og regnskab for aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Regnskabet for 2013 viser et merforbrug på ca. 4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merudgifterne kan hovedsageligt henføres til resourceforbrug på tilpasning dels i forhold til den nye organisationsstruktur, dels i forhold til konkurrenceudsættelsen for området. Desuden medførte de to storme i henholdsvis efteråret og vinteren 2013 en merudgift som følge af et større efterfølgende oprydningsarbejde.

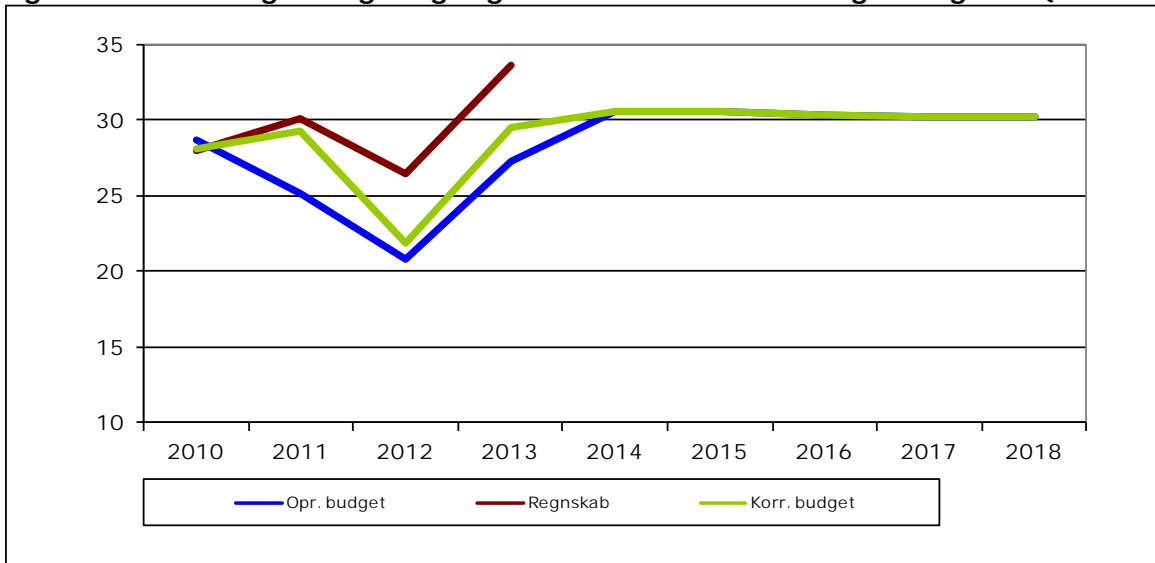
**TEKNIK- OG MILJØUDVALGET**

**Grønne områder og kirkegårde samt Trafik  
Grønne områder og kirkegårde**

Den samlede budgetramme for området falder i 2012, hvorefter den stiger igen i 2013. Det kan forklares med, at 2012 og 2013 har været tilpasningsår, også budgetmæssigt, som følge af sammenlægningen af grøn drift og vejdrift samt konkurrenceudsættelsen for området som helhed. Konsekvensen heraf er, at der er flyttet budgetter mellem Grønne områder og Kirkegårde samt Trafik. Bevægelserne i 2012 for de to områder Grønne områder og Kirkegårde og Trafik er modsatrettede.

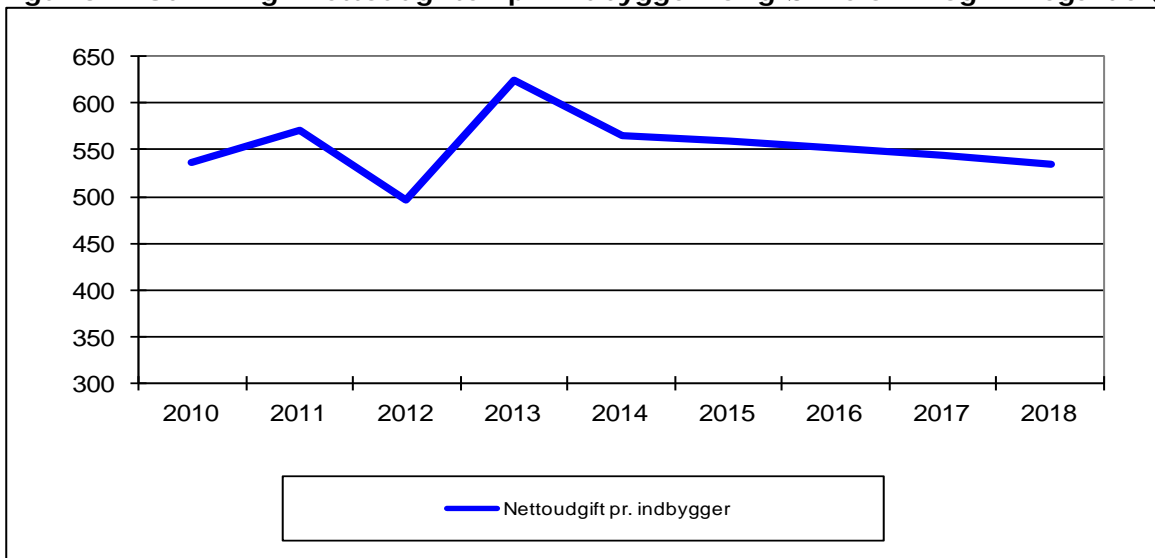
For overslagsårene 2016-18 falder rammen med 0,3 mio. kr. Faldet skyldes de i 2014 vedtagne effektiviseringskrav samt øget indtægtskrav fra kolonihavetakster.

**Figur 5.1: Udvikling i budget og regnskab for Grønne omr. og kirkegårde (mio. kr.)**



Kilde: Budget og regnskabstal for LTK. Budget for 2013 og 2014 er korrigeret for manglende fordeling af besparelsen i forbindelse med konkurrenceudsættelsen på grøn drift og vejdrift (4,9 mio. kr.). Regnskabstal for 2013 er korrigeret for udførte arbejder for Kommunale Ejendomme (1,0 mio. kr.).

**Figur 5.2: Udvikling i nettoudgiften pr. indbygger for grønne omr. og kirkegårde (kr.)**



Kilde: Nettoudgift: Økonomisk driftsramme korrigeret for flytninger mellem aktivitetsområderne Grønne områder og kirkegårde samt Trafik.

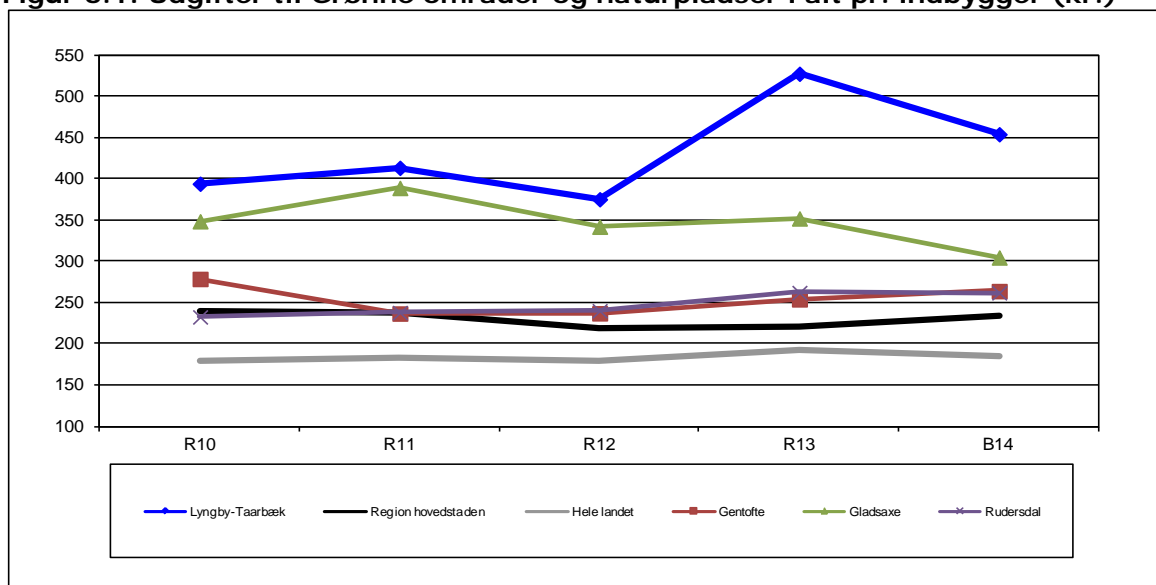
Figur 5.2 viser nettoudgiften per indbygger for aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Af tabellen fremgår, at nettoudgiften per indbygger stiger fra 536 kr. per indbygger i 2010 til 564 kr. per indbygger i 2014. Stigningen skal ses i sammenhold med et fald i nettoudgiften per indbygger for trafik ekskl. vintertjeneste.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 viser udviklingen i nettoudgiften til funktionen *Grønne områder og naturpladser* per indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, tre omegnskommuner og gennemsnittet af kommunerne i Region Hovedstaden og hele landet.

Det skal bemærkes, at afgrænsningen af udgifterne ikke er identisk med udgifterne på aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Det skyldes, at udgifterne til kirkegårde, strande og uden-dørs kulturelle arrangementer ikke indgår i opgørelsen for ECO-nøgletallene. De viste udgiftsniveauer i figur 6.1 for Lyngby-Taarbæk Kommune er dermed ikke direkte sammenlignelige med de øvrige tabeller og figurer.

**Figur 6.1: Udgifter til Grønne områder og naturpladser i alt pr. indbygger (kr.)**



Kilde: ECO Nøgletal 2014. Tallet for LTK er korrigeret for flytningerne mellem aktivitetsområderne Grønne områder og kirkegårde og Trafik.

For Lyngby-Taarbæk Kommune er udgiften per indbygger steget fra 394 kr. per indbygger i 2010 til 454 kr. per indbygger i 2014. Udgiften per indbygger er relativt høj for Lyngby-Taarbæk Kommune sammenlignet med de øvrige kommuner og landet som helhed. Dette skal dog ses i sammenhold med udgiften per indbygger for trafik ekskl. vintertjeneste, hvor udgiften i Lyngby-Taarbæk Kommune er relativt lav.

## Trafik

### Sammenfatning:

- *Faglig koordinering af opgaver mellem Center for Miljø og Plan og Center for Arealer og Ejendomme – mellem myndighedsopgaver og udføreopgaver.*
- *Vejbesigtigelse.*
- *Plejestyring og digitalisering af plejeplaner.*
- *Nye opgaver og følgeomkostninger i forbindelse med letbane og fjernvarmenet i kommunen.*
- *Forskønnelse af byrum.*
- *Renholdelse af Lyngby Centrum.*
- *Samarbejde med Lyngby-Taarbæk Forsyning omkring skybrudsløsninger.*

## 1. Beskrivelse af området

Området omfatter:

- A. Delramme som refererer til myndighedsopgaver, parkering og busdrift:
- Fælles formål: Primært fremadrettede aktiviteter forbundet med brugerbetalt belysning på private fællesveje samt afregninger vedr. påbud om istandsættelse af private fællesveje uden servicekontrakt p.gr.a. manglende vedligeholdelse. Endvidere indgår budget til trafiksimuleringsmodel samt forventet indtægter i forhold til udestillingsregulativet.
  - Parkeringservice (parkeringskontrol og betalt parkering).
  - Vejbelysning (kabellægning): Myndighedsopgaver bl.a. gravetilladelser og tilsyn.
  - Bestilling af bustrafik hos trafiksekselskabet Movia.
- B. Delramme som refererer til driftsopgaver:
- Vejvedligeholdelse mv., inkl. renholdelse
  - Glatførebekæmpelse og snerydning
  - Vejbelysning og signalanlæg
  - Grøn vedligeholdelse af vejtræer og øvrig vejbeplantning
  - Arbejder for grundejerforeninger, vejlaug mv.
- C. Delramme som refererer til turisme:
- Bådfarten: Fælleskommunalt samarbejde mellem Furesø, Gladsaxe og Lyngby-Taarbæk Kommuner, hvor Lyngby-Taarbæk Kommune forestår regnskabsadministration mv. for Bådfarten på Lyngby Sø m.fl.

## 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Fælles formål	0,0	-2,3	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Parkering	-3,7	-1,4	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Vejvedligeholdelse mv / kabellægning	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Busdrift	32,9	32,1	31,1	30,6	30,2	30,0
<b>Myndighed, parkering og busdrift</b>	<b>29,7</b>	<b>28,9</b>	<b>30,8</b>	<b>30,2</b>	<b>29,8</b>	<b>29,6</b>
Fælles formål	-1,9	-2,4	-7,1	-7,1	-7,1	-7,1
Arbejder for fremmed regning	-0,8	-0,6	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Vejvedligeholdelse m.v.	30,8	41,5	28,4	27,7	29,7	29,4
- heraf vejbelysning	12,1	20,2	13,0	13,0	13,0	13,0
- heraf vejvedligeholdelse	18,7	21,3	15,4	14,7	16,7	16,5
Belægninger mv.	1,2	1,1	6,9	6,7	7,0	7,0
Vintertjeneste	11,8	10,8	12,0	12,0	12,0	12,0
<b>Driftsopg., vejvedligehold og vintertjen.</b>	<b>41,0</b>	<b>50,3</b>	<b>40,0</b>	<b>39,2</b>	<b>41,5</b>	<b>41,2</b>
Turisme / Bådarten	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
<b>Turisme</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>
<b>Trafikanlæg mv. i alt</b>	<b>72,1</b>	<b>80,6</b>	<b>72,2</b>	<b>70,8</b>	<b>72,7</b>	<b>72,2</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau.

### Myndighed, parkering og busdrift

Under Fælles formål forudsættes en indtægt på -2,1 mio. kr. i forhold til brugerbetalt belysning. Der er imidlertid truffet politisk beslutning om, at området skal revurderes og indtægtsforventningen vil derfor skulle udarbejdes fra 2015. Dette indarbejdes senere, når der er truffet beslutning om 1. anslået regnskab 2014.

Regnskabet for Parkering i 2013 udviser en væsentligt højere indtægt en budgetteret i 2014 og fremadrettet. Dette skyldes at kommunens betaling til staten for parkering reguleres over bloktilskuddet og ikke via driftregnskabet. Budgettet til Busdrift falder -0,4 mio. kr. frem til 2018 og skyldes en tilpasning af budgettet i forhold til Movias estimater.

### Driftsopgaver, vejvedligehold og vintertjeneste

Der arbejdes i øjeblikket på en ny kontoplan for grøn drift og vejdrift, under Arealdrift, med henblik på en optimeret styring af økonomien for området. I forbindelse hermed indgår også en grundig gennemgang af budgettet, således budgetrammen fremadrettet er fordelt korrekt ud på de enkelte områder. Budgettet er flyttet i henhold til den nye opsætning, men en finjustering af budgettet udestår fortsat, hvorfor der kan forekomme ændringer ved den endelige tabel til budgetforslaget.

Budgettet for Fælles formål stiger fra 2014 til 2015 med ca. 4,7 mio. kr. Ultimo 2012 blev indarbejdet en besparelse ved konkurrenceudsættelse under Grønne områder og kirkegårde samt Trafik under ét. Faldet i budgettet for Fælles formål skyldes primært, at der nu er foretaget en fordeling af besparelsen mellem områderne Grønne områder og kirkegårde og Trafik. Der udestår endnu en finjustering af besparelseskrauet under Trafik.

Budgettet for vejbelysning under funktionen Vejvedligeholdelse mv. falder fra 2014 til 2015 med ca. 7,2 mio. kr. Faldet skyldes, at budgettet for 2014 er ekstraordinært højt som følge af overført mindreforbrug fra tidligere år i forbindelse med arbejdet med modernisering af vejbeslysningsen. Arbejdet blev afsluttet ved udgangen af 2013, og der er ved 1. anslået regnskab 2014 foretaget en tilpasning af budgetgrundlaget for 2014 samt budgetoverslagsårene.

Budgettet for vejvedligeholdelse under funktionen Vejvedligeholdelse mv. falder fra 2014 til 2015 med 5,9 mio. kr. Den væsentligste årsag hertil er, at der flyttes budgetmidler mellem Vejvedligeholdelse og Belægninger, som følge af ny kontoplan. Desuden er der foretaget budgettilpasning for vejafvandingsbidrag, hvilket medfører en stigning fra 2014 til 2015 på 1 mio. kr. Ændringer i budget for vejvedligeholdelse fra 2016 og frem skyldes ligeledes budgettilpasning for vejafvandingsbidrag.

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Budgettet for 2015 og overslagsårene 2016-18 er baseret på en fremskrivning af det nuværende aktivitetsniveau for 2014.

I forhold til det administrative budgetforslag for 2015-18 ligger følgende opgaver og bemærkninger til grund for budgetgrundlaget.

#### A. Myndighed, parkering og busdrift

- Fælles formål dækker primært over brugerbetalt belysning, afregning for påbudssager p.gr.a. manglende vedligeholdelse på private fællesveje uden servicekontrakt, udestillingsregulativ og trafiksimuleringsmodel.
- Parkering rummer Parkeringskontrol og Betalt parkering. Parkeringskontrol: Centeret er myndighed på parkeringsområdet, og opkræver en række afgifter forbundet med parkering. Afgifterne finansierer sagsbehandling og parkeringsvagtordning. Betalt parkering: Kommunen har en række parkeringspladser med automater. Indtægten herfra finansierer vedligeholdelse af automater, anlæg mv. Et evt. provenu afleveres til staten over bloktilskuddet.
- Vejvedligeholdelse på myndighedsområdet dækker tilsyn med kabellægning samt udmatrikulering af kommuneveje til private fællesveje.
- Busdrift dækker over 5 busruter, der kun kører i Lyngby-Taarbæk Kommune, 17 ruter som kører gennem flere kommuner samt 4 regionale ruter. Lyngby-Taarbæk Kommune finansierer de interne busruter, er medfinansierende på busruter, der kører gennem andre kommuner, og har ingen udgifter til de regionale ruter.

#### B. Driftsopgaver, vejvedligehold og vintertjeneste

- Aktivitetsniveauet for vejvedligeholdelse er baseret på, at der er ca. 110 km offentlig vej, 37,5 km offentlig sti, 95 km privat fællesvej - heraf har ca. 55 km vej serviceaftale for sne-rydning med kommunens vejvæsen og ca. 53 km har vejvedligeholdelseskontrakt med kommunens vejvæsen. Endvidere har 82 borgere fortovsvedligeholdelseskontrakt med kommunens vejvæsen.
- Budgettet for vinterbekæmpelse er baseret på et niveau, som matcher en alm. gennemsnitsvinter.

#### C. Turisme, Bådarten

- Besejling af Lyngby Sø, Bagsværd Sø, Furesøen og Vejlesø sker i samarbejde med Furesø, Gladsaxe og Rudersdal kommuner og i henhold til fartplan godkendt af Bådfartsudvalget.

#### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Teknik- og Miljøudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,6</b>	<b>-2,4</b>
GKT5 – Ophør af shuttlebus	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-2,4

#### GKT5 – Ophør af shuttlebus

I foråret 2013 besluttede Lyngby-Taarbæk kommune at igangsætte et toårigt forsøg med en uddannelses-shuttlebus. Sagen blev godkendt på Økonomiudvalget den 12. marts 2013. Forsøget er i løbet af efteråret/vinteren 2013 blevet evalueret af Trafikselskabet Movia. Evalueringen har vist, at shuttlebussen har markant lavere passagertal end forventet og derfor et behov for en langt højere medfinansiering. Tilskudsbehovet for shuttlebussen blev i starten af 2013 vurderet til at ligge i størrelsesordenen 0,6 mio. kr. pr. år. Med det nuværende passagertal er tilskudsbehovet i stedet 3,1



mio. kr. om året. Økonomiudvalget besluttede derfor den 18. marts at nedlægge forsøgsordningen allerede fra sommeren 2014.

## 4. Perspektiver og udfordringer

For 2015 skal følgende perspektiver og udfordringer bemærkes:

### **Vejbesigtigelse**

Efter vinteren beregnes et evt. efterslæb på slidlagsarbejder på offentlige veje. Fremover vil den årligt rekvirerede vejbesigtigelse hos Vejdirektoratet blive suppleret med en intern vejbesigtigelse med eget mandskab. Vejdirektoratets eftersyn skal sammenholdes med det beregnede efterslæb for at kunne opgøre det aktuelle efterslæb understøttet af det visuelle interne eftersyn udført af eget mandskab.

Vedligeholdelsesstandarden på private fællesveje, hvor grundejerne har en vedligeholdelseskontrakt med kommunen, har en rimelig god og forsvarlig vedligeholdelsesstandard. Der udføres slidlagsarbejder ud fra den gennemførte vejbesigtigelse og de i året indbetalte kontraktbeløb.

Vedligeholdelsesstandarden på private fællesveje, hvor grundejerne ikke har vedligeholdelseskontrakt med kommunen, har generelt en mindre god og meget varieret vedligeholdelsesstandard.

### **Plejestyring og digitalisering af plejeplaner**

Der er igangsat digital registrering af indholdet på kommunens veje med henblik på samspil mellem ressourcestyring og plejeplaner for at sikre optimal drift herunder anvendelsen af de budgetterede midler.

### **Udfordringer og følgeopgaver som følge af letbane og fjernvarme**

Etableringen af letbane og fjernvarme vil medføre en række nye opgaver og følgeomkostninger i forhold til myndighedsbehandlingen, forundersøgelser, anlæg og drift.

Letbanen og fjernvarme vil betyde et øget pres på myndighedsbehandlingen i forhold til tildeling af gravetilladelse. Derudover vil en letbane betyde ændringer i trafiksignalernes indbyrdes samspil, ligesom der må formodes, at skulle ske modernisering af eksisterende udstyr. Etableringen af en letbane vil endvidere betyde ændringer i vejprofiler og ændringer i forhold til de tilstødende veje. En nærmere afklaring af, hvilke arbejder kommunen skal stå for, afventer detailprojektering af letbanen samt en eventuel revurdering af hele trafikafviklingen i det centrale Lyngby. Endeligt vil etableringen af fjernvarme i kommunen betyde, at der vil være behov for ekstra tilsyn i forbindelse med store gravearbejder.

### **Forskønnelse af byrum**

I forbindelse med anlæg af letbane og efter udrulning af fjernvarme kan der vise sig behov for at forskønne eksisterende byrum alternativt etablere nye byrum.

### **Renholdelse af Lyngby Centrum**

Øget erhvervsbyggeri, generel større aktivitet samt ændret butikssammensætning i Lyngby Centrum medfører, at der er et større behov for renholdelse og affaldsbortskaffelse.

### **Lokal Afledning af Regnvand (LAR) og skybrudsløsninger**

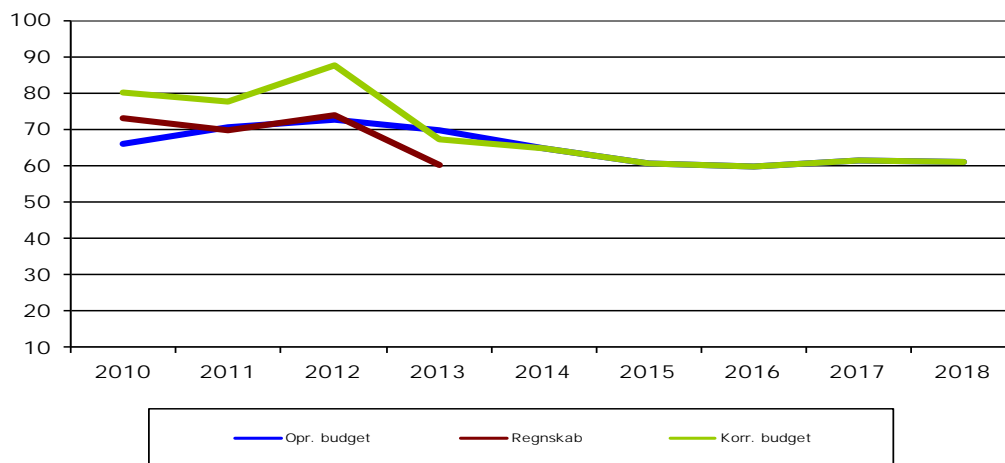
Lyngby-Taarbæk Forsyning og Lyngby-Taarbæk Kommune har igangsat et samarbejde om forskellige løsninger til håndtering af regnvand. Eksempelvis etablering af nedsivning eller kapacitetsforøgelse i eller i forbindelse med vejene. De økonomiske udfordringer for Lyngby-Taarbæk Kommune er ikke klarlagt.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 viser udviklingen i budget og regnskab for aktivitetsområdet *Trafik eksklusive vintertjeneste*. Regnskabet for 2013 viser et mindreforbrug på ca. 7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som hovedsageligt kan henføres til mindreforbrug under parkering (2,4 mio. kr.) og vejbelysning (3,2 mio. kr.).

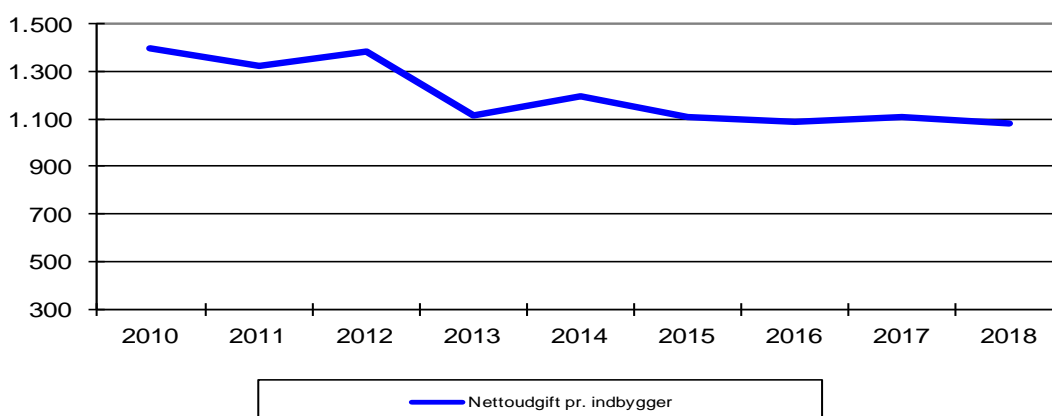
Den samlede budgetramme for området stiger i 2012, hvorefter den falder igen i 2013. Det kan forklares med, at 2012 og 2013 har været tilpasningsår, også budgetmæssigt, som følge af sammenlægningen af grøn drift og vejdrift samt konkurrenceudsættelsen for området som helhed. Konsekvensen heraf er, at der er flyttet budgetter mellem Grønne områder og Kirkegårde samt Trafik. Bevægelserne i 2012 for de to områder Grønne områder og Kirkegårde og Trafik er modsatrettede. I 2015 falder rammen med ca. 4,5 mio. kr., hvilket primært skyldes justering af budgettet til vejbelysning i forbindelse med afslutning af moderniseringssagen, samt forventede øgede betalinger til vejafvandingsbidrag.

**Figur 5.1: Udvikling i budget og regnskab for Trafik ekskl. vintertjeneste (mio. kr.)**



Kilde: Budget og regnskabstal for LTK. Budget for 2013 og 2014 er korrigeret for manglende fordeling af besparelsen i forbindelse med konkurrenceudsættelsen på grøn drift og vejdrift (4,9 mio. kr.).

**Figur 5.2: Udvikling i nettoudgiften pr. indbygger for trafik ekskl. Vintertjeneste (kr.)**



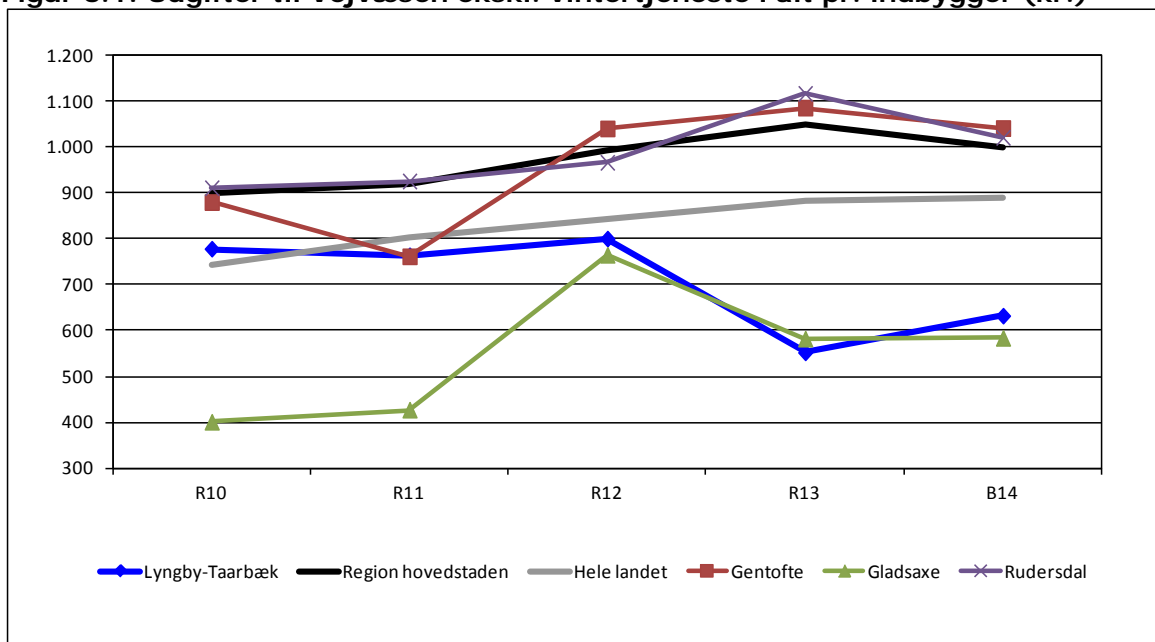
Kilde: Nettoudgift: Økonomisk driftsramme korrigeret flytninger mellem aktivitetsområderne Grønne områder og kirkegårde og Trafik.

Figur 5.2 viser nettoudgiften per indbygger for aktivitetsområdet *Trafik eksklusive vintertjeneste*. Af tabellen fremgår det, at nettoudgiften per indbygger falder fra 1.397 kr. per indbygger i 2010 til 1.197 kr. per indbygger i 2014. Udgiften per indbygger forventes at falde yderligere lidt i overslagsårene til 1.083 kr. per indbygger i 2018.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 viser udviklingen i nettoudgiften til *Vejvæsen eksklusive vintertjeneste* per indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, tre omegnskommuner, og gennemsnittet af kommunerne i Region Hovedstaden og hele landet. Det skal bemærkes, at afgrænsningen af udgifterne ikke er identisk med udgifterne på aktivitetsområdet *Trafik*. Det skyldes, at udgifterne til busdrift og parkering ikke indgår i opgørelsen for ECO-nøgletallene. De viste udgiftsniveauer i figur 6.1 for Lyngby-Taarbæk Kommune er dermed ikke direkte sammenlignelige med de øvrige tabeller og figurer.

Figur 6.1: Udgifter til Vejvæsen ekskl. vintertjeneste i alt pr. indbygger (kr.)



Kilde: ECO Nøgletal 2104. Tallet for LTK er korrigeret for flytningerne mellem aktivitetsområderne Grønne områder og kirkegårde og Trafik.

For Lyngby-Taarbæk Kommune er udgiften per indbygger faldende fra 778 kr. per indbygger i 2010 til 632 kr. per indbygger i 2014. Udgiften per indbygger er relativt lav for Lyngby-Taarbæk Kommune sammenlignet med de øvrige kommuner og landet som helhed. Dette skal dog ses i sammenhold med udgiften per indbygger for grønne områder og naturpladser, hvor udgiften i Lyngby-Taarbæk Kommune er relativt høj.

## Aktivitetsområde: Miljø og natur

### Sammenfatning:

- Implementering af indsatsplan for grundvandsbeskyttelse og spildevandsplan forventes at skulle færdiggøres i 2015.
- Varmeforsyningsplanlægningen vil kræve en væsentlig indsats på myndighedsområdet de kommende år bl.a. ifm. etablering og godkendelse af varmeprojekter, jordflytninger mv.
- Fornyet indsats vedr. implementeringen af vand- og naturplaner, da de overordnede statslige planer er blevet underkendt.

## 1. Beskrivelse af området

Området omfatter foranstaltninger inden for:

- A. Miljøbeskyttelsesloven:
  - Spildevand – udlednings-, nedsivnings- og tilslutningstilladelser
  - Virksomhedstilsyn
  - Affaldshåndtering og opkrævning
- B. Husdyrbrugloven
- C. EU-forordninger
- D. Jordforureningsloven
- E. Vandsektorloven
- F. Vandløbsloven
- G. Naturbeskyttelsesloven
- H. Kystbeskyttelsesloven
- I. Miljømålsloven
- J. Museumsloven
- K. Vandforsyningsloven
- L. Varmeforsyningsloven
- M. Lov om miljøvurdering af planer og programmer
- N. Planloven
- O. Kvalitetsstyringsloven
- P. Klimatilpasning

## 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	B15	B16	B17	B18
Naturforvaltningsprojekter	0,7	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Natura 2000	0,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Fælles formål (vand)	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Jordforurening	0,1	0,0	0,4	0,4	0,4	0,4
Miljøtilsyn - virksomheder	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Øvrig planlægning, undersøg., tilsyn mm.	1,6	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Fælles formål (varme)	0,9	1,3	1,3	1,5	0,6	0,6
Skadedyrsbekæmpelse	0,2	-0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
<b>Aktivitetsområde Miljø og natur i alt</b>	<b>4,2</b>	<b>3,8</b>	<b>4,8</b>	<b>5,1</b>	<b>4,2</b>	<b>4,2</b>

Anm: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau for samtlige kolonner.

Jordforurening & Skadedyrsbekæmpelse er samlet set løftet med 1 mio. kr. i forhold til 2014, som følge af en teknisk korrektion. Dette skyldes at henholdsvis Jordflytningsgebyret og Rottegebyret ikke har været budgetteret efter "hvile-i-sig-selv"-princippet, som oprindeligt besluttet. Det betyder, at disse områder fra 2015 har et nul-budget, som matcher princippet om, at de medgåede udgifter dækkes af gebyr.

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Budgettet for 2015 og overslagsårene 2016-18 er baseret på en fremskrivning af aktivitetsniveauet for 2014.

Der opkræves brugerfinansiering i form af jordflytningsgebyr, rottebekæmpelsesgebyr og erhvervsaffaldsgebyr. Dette sker i henhold til gældende lovgivning. Særligt for affaldsgebyret og jordflytningsgebyret gøres gældende, at de hvor for sig skal "hvile-i-sig-selv". Ydermere er det for Lyngby-Taarbæk Kommune besluttet, at områdets rottebekæmpelse skal være udgiftsneutral.

Der opkræves miljøgebyr i forbindelse med tilsyn og miljøgodkendelse på visse typer virksomheder jf. lovgivning på området. Tilsyn planlægges hvert år i overensstemmelse med aftale mellem KL og Miljøstyrelsen om tilsynsfrekvens for de enkelte brancher. Det er således ikke de samme typer virksomheder, der besøges hvert år, og dermed heller ikke det samme gebyrgrundlag fra år til år.

### 4. Perspektiver og udfordringer

#### Miljø og dyrehold

Der er trådt en lang række nye ændringsbekendtgørelser i kraft inden for godkendelser og tilsyn af virksomheder. Herudover har Lyngby-Taarbæk Kommune overtaget godkendelses- og tilsynsmyndigheden for særligt forurenende virksomheder samt for kraftvarmeværket på DTU.

Udover, at der skal udarbejdes nye procedurer, bliver de også mere komplekse og tidskrævende de kommende år. Samtidig skal der udarbejdes nye miljøgodkendelser til ca. 6 eksisterende store og særligt forurenende virksomheder kombineret med udarbejdelse nye tilslutningstilladelser og kommunen.

Der skal udarbejdes en risikovurdering for alle virksomheder. Risikovurderingen danner grundlag for udarbejdelse af en tilsynsplan med tilsynsmål for mindsteindsatsen. Der skal gennemføres to årlige tilsynskampagner. Tilsynsplaner og tilsynsjournaler skal fremover offentliggøres.

Som følge af de nye regler for hestehold (hesteloven) forventes et større antal ansøgninger om dispensationer og tilladelser efter loven om husdyrbrug.

Samlet set vil der i 2015 blive et væsentligt forøget træk på personaleressourcerne. På nuværende tidspunkt, er det dog for tidligt at vurdere arbejdsmængden på længere sigt. Den skønnes dog at være større end i dag.

#### Affald

En ændring til affaldsbekendtgørelsen, som p.t. er i høring, betyder, at størstedelen af alle renoverings- eller nedrivningsarbejder skal screenes for PCB, og at bygge- og anlægsaffald inden for en vis mængde skal anmeldes til kommunen. Alle ejendomme såvel virksomheder, private boliger som offentlige ejendomme indgår i ordningen. Det vil medføre væsentlig øget administration. Endvidere skal der ske en fortsat implementering af initiativer fastsat i Affaldsplan 2013-2024.

#### Klima

På baggrund af økonomiaftalen mellem staten og KL samt ny bekendtgørelse er der i december 2013 vedtaget en klimatilpasningsplan. Implementeringen er igangsat i 2014 med henblik på videreførelse i 2015. Allerede nu har staten åbnet op for, at forsyningsselskaber kan igangsætte initiativer. Dette medfører en væsentlig tværgående myndighedsbehandling i kommunen.

#### Natur- og vand

Der skal gennemføres tiltag på baggrund af de kommunale vand- og naturhandleplaner 2012–2015. Dette arbejde er først igangsat i 2014, da den statslige planlægning er blevet underkendt. Regulativ for Mølleåen skal udarbejdes under hensynstagen til vandhandleplanerne.

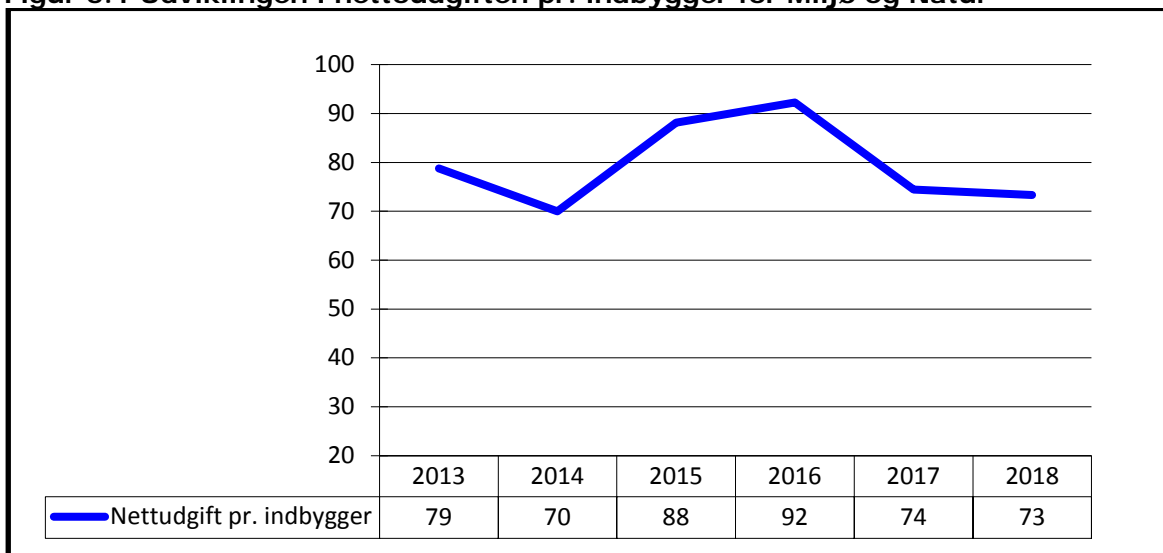
### Varmeplanlægning

Det er besluttet, at Vestforbrænding forestår den samlede udbygning af fjernvarmeforsyningen i kommunen. Derfor er der afsat midler til en 4-årig ansættelse fra april 2013 til styring og myndighedsbehandling af bl.a. varmeprojekter, jordflytning mv. I tillæg med pulje til klima- og varmeforsyning dannes det budgetmæssige grundlag for kommunens arbejde i forbindelse med den kommende udbygning af fjernvarmen. Ligeledes er der afsat midler til evt. tiltag uden for fjernvarmeområderne og til øvrige myndigheds- og planopgaver på varmeforsyningsområdet.

## 5. Nøgletalsudvikling

I figur 5.1 vises udviklingen i budgetrammen for aktivitetsområdet Miljø og Natur set i forhold til udviklingen i indbyggertallet i kommunen. Af tabellen fremgår det, at nettoudgiften pr. indbygger falder i 2014 og skyldes, at der i 2013 blev givet en ekstraordinær bevilling til indsatsplaner/grundvand og spildevandsplan på i alt 1,6 mio. kr. Stigningen fra 2015 skyldes at Jordforurening og Skadedyrsbekæmpelse er samlet set løftet med 1 mio. kr. i forhold til 2014, som følge af en teknisk korrektion. Faldet 2016-17 kan henføres til varmeforsyningsloven.

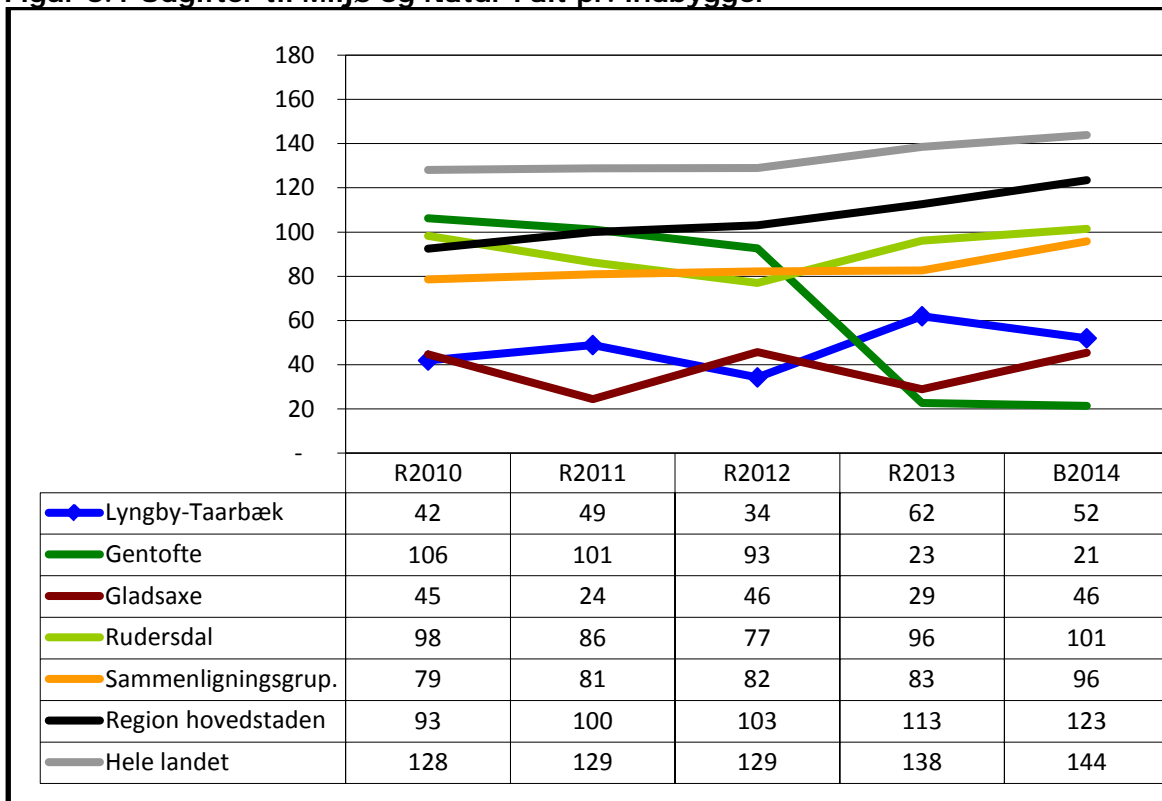
**Figur 5.1 Udviklingen i nettoudgiften pr. indbygger for Miljø og Natur**



## 6. Sammenligning af nøgletal

I figur 6.1 er vist udviklingen i nettoudgiften til Miljø og natur pr. indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner, en sammenligningsgruppe, og gennemsnittet af kommunerne i Region Hovedstaden og hele landet. Det bemærkes, at afgrænsningen af udgifterne ikke er identisk med udgifterne på aktivitetsområdet Miljø og Natur. Det skyldes, at skadedyrsbekæmpelse (0.52.91), undersøgelse af badevand (0.55.90) og administration (6.45.51) ikke indgår i opgørelsen for ECO-nøgletallene. Det viste udgiftsniveau i figur 6.1 for Lyngby-Taarbæk kommune er dermed ikke direkte sammenlignelige med beskrivelsen i afsnit 2 og 5.

Figur 6.1 Udgifter til Miljø og Natur i alt pr. indbygger



Kilde: ECO-nøgletal. Opgjort i 2015-priser.

For Lyngby-Taarbæk ses det, at udgifterne pr. indbygger frem til 2012 ligger under niveauet for nabokommunerne Gentofte og Rudersdal, sammenligningsgruppen, region hovedstaden, og landet som helhed. Kun Gladsaxe ligger på niveau med Lyngby-Taarbæk Kommune. Forskellen i niveauet mellem kommunerne kan skyldes forskellig praksis med opkrævning af diverse gebyrer, og det kan derfor være vanskeligt umiddelbart at sammenligne tallene kommunerne imellem, da udgiften pr. indbygger er opgjort som en nettoudgift - udgifter og indtægter lagt sammen.

I 2013 sker der imidlertid en stigning i Lyngby-Taarbæk Kommune på 28 kr. pr. indbygger; fra 34 kr. til 62 kr. En del af stigningen kan forklares på baggrund af en ekstraordinær bevilling i 2013 vedr. indsatsplaner/grundvand og spildevandsplan. Den øvrige stigning kan primært forklares på baggrund af ændringer i kontoplanen som følge af den gennemførte organisationsændring i 2012. I 2014 ligger Lyngby-Taarbæk Kommunes udgiftsniveau på et væsentlig lavere niveau i forhold til Rudersdal, sammenligningsgruppen, region hovedstaden og hele landet. Gladsaxe ligger på niveau med Lyngby-Taarbæk, mens Gentofte ligger noget under Lyngby-Taarbæks udgifter til Miljø og Natur pr. borger.

## ØKONOMI UDVALGET



## Aktivitetsområde: Beredskab

### 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Fællesområde
- B. Forebyggelse
- C. Afhjælpende indsats

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Fælles formål	2,6	3,1	2,5	2,5	2,5	2,5
Forebyggelse	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Afhjælpende indsats	13,2	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0
<b>Beredskab i alt</b>	<b>15,3</b>	<b>15,6</b>	<b>15,1</b>	<b>15,1</b>	<b>15,1</b>	<b>15,1</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

I forhold til forrige budgetaftale (B2014-17) er der ingen væsentlige ændringer.

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.2 Generelle budgetforudsætninger

Budgettet for 2015 og overslagsårene 2016-18 er baseret på en fremskrivning af det nuværende aktivitetsniveau for 2014. Endvidere er der foretaget budgetmæssige ændringer som følge af tekniske korrektioner baseret på anslået regnskab 2014 samt øvrige politiske udvalgsager i 2014.

Opgaver og bemærkninger til budgetgrundlaget for Beredskab (redningsberedskabet):

- Aktivitetsområdet omfatter i det væsentlige udgifter til brandvæsen (brandslukning og det lovpligtige myndighedsarbejde indenfor beredskabsområdet). Hovedparten af omkostningerne til afhjælpende indsats vedrører kontraktudgifter til Falck A/S for brandslukningsydelse, sekundært udgifter til kommunale brandkøretøjer og materiel.
- I medfør af beredskabslovens § 1 er redningsberedskabets opgave, "at forebygge, begrænse og afhjælpe skader på personer, ejendom og miljø ved ulykker og katastrofer".
- I medfør af bekendtgørelse om risikobaseret kommunalt redningsberedskab skal det kommunale redningsberedskab "kunne yde en, i forhold til lokale risici, forsvarlig forebyggende, begrænsende og afhjælpende indsats mod skader på personer, ejendom og miljøet ved ulykker og katastrofer" endvidere "sørge for tilstrækkelig vandforsyning til brandslukning".

I relation til at begrænse og afhjælpe skader på personer, ejendom og miljø, har kommunalbestyrelsen på baggrund af "Plan for risikobaseret dimensionering i Lyngby-Taarbæk", d. 01-11-2010 vedtaget et serviceniveau, således at redningsberedskabet, med kort responstid, skal kunne yde en forsvarlig indsats mod skader på personer, ejendom og miljøet ved ulykker og katastrofer i Lyngby-Taarbæk Kommune, og således at:

- 95 % af alle alarmeringer skal fremmøde, på enhver "lokalitet" inden for slukningsområdet, ske med 1. slukningstog (døgnstyrken) bemanded med 1 holdleder + 5 brandmænd senest 10 min. efter alarmmodtagelsen.

## ØKONOMIUDVALGET

Beredskab

- 85 % af de hændelser, hvor 2. slukningstog (deltidsstyrken) bliver aktiveret, skal dennes fremmøde, på enhver "lokalitet" inden for slukningsområdet, ske med 1 holdleder + 5 brandmænd senest 10 min. efter alarmmodtagelse.

Redningsberedskabet søger gennem det daglige forebyggende arbejde at nedbringe risikoen for, at der opstår brande og sker uheld, ulykker og katastrofer, og ligeledes at reducere konsekvenserne af sådanne begivenheder.

### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Økonomiudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
Sum	0	0	0	0	0
TVG12 – Beredskab – samarbejde med øvrige 4-K kommuner	Analyse				

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.  
2015 pris- og lønniveau

TVG12 – Det skal analyseres, om der igennem øget tværkommunalt samarbejde kan realiseres effektiviseringsgevinster.

## 4. Perspektiver og udfordringer

### Øget samarbejde – forventelig national strukturreform

Beredskabet søger - sammen med de øvrige kommuner i Storkøbenhavn (forankret i Beredskabsforum Storkøbenhavn) - at øge samarbejdet på tværs af kommunegrænser. Det eksisterende storkøbenhavnske samarbejde om bl.a. fælles koordinerende alarm- og vagtcentral ved Københavns Brandvæsen samt samarbejdet mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og Gentofte Kommune om det operativ brandberedskab (fælles indsatsledervagt og aftale om at Lyngby-Taarbæk Kommune yder supplerende beredskabsassistance i den nordlige del af Gentofte Kommune) er eksempler herpå. I efteråret 2013 blev Redningsberedskabets Strukturudvalg nedsat, som en del af "Aftale om Redningsberedskabet 2013-2014". Aftalen blev indgået mellem Regeringen og Venstre, Dansk Folkeparti, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti. Udvalget er ved at afslutte sit arbejde. Det skal munde ud i en rapport med anbefalinger om redningsberedskabets fremtidige struktur. Rapporten er endnu ikke færdig, ligesom den politiske behandling ikke er begyndt, men der tegner sig et billede af sammenlægning af de kommunale redningsberedskaber i større enheder.

Foranlediget af dette er der foretaget en ekstern analyse med henblik på sammenlægning af beredskabet i Lyngby-Taarbæk, Gladsaxe og Gentofte Kommuner. Arbejdet foreligger politisk indenfor den nærmeste fremtid.

### Indkøb af brandkøretøjer

Beredskabet er pt. i gang med indkøb af brandkøretøjer grundet ændret koncept for vandforsyning til brandslukning (KMB beslutning d. 31.01.11). De endelige omkostninger i den forbindelse er endnu ikke afklaret, men det vil formentligt isoleret set kunne foretages indenfor beredskabets budget.

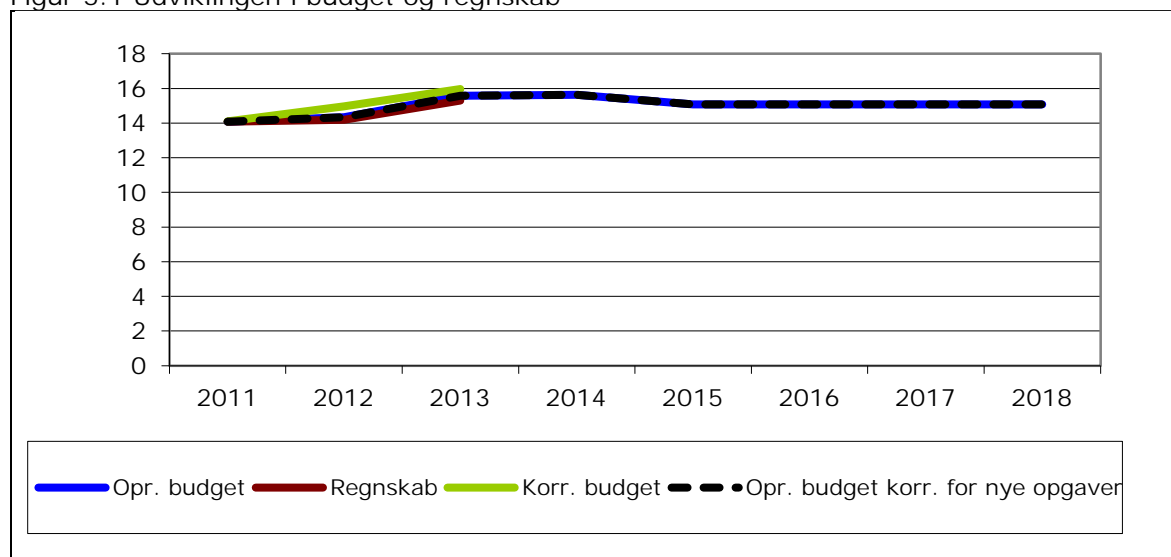
### Bygnings- og vejassistance

Beredskabet har tilpasset kommunens hidtidige kontrakt med Falck om kommuneabonnement (aftalen vedrører ikke brandslukningsydelsen). For dette provener indkøbes køretøj og materiel til varetagelse af opgaven med bygnings- og vejassistance (følgeskader, værdiredning og klimaskabte hændelser) på kommunale ejendomme mv. Opgaven vil blive løst af det allerede betalte brandmandskab (jf. brandslukningsydelsen). De endelige omkostninger til de nødvendige indkøb i den for-

bindelse er endnu ikke afklaret, men det vil antageligt kunne foretages indenfor beredskabets budget.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udviklingen i budget og regnskab



Note: 2015-priser

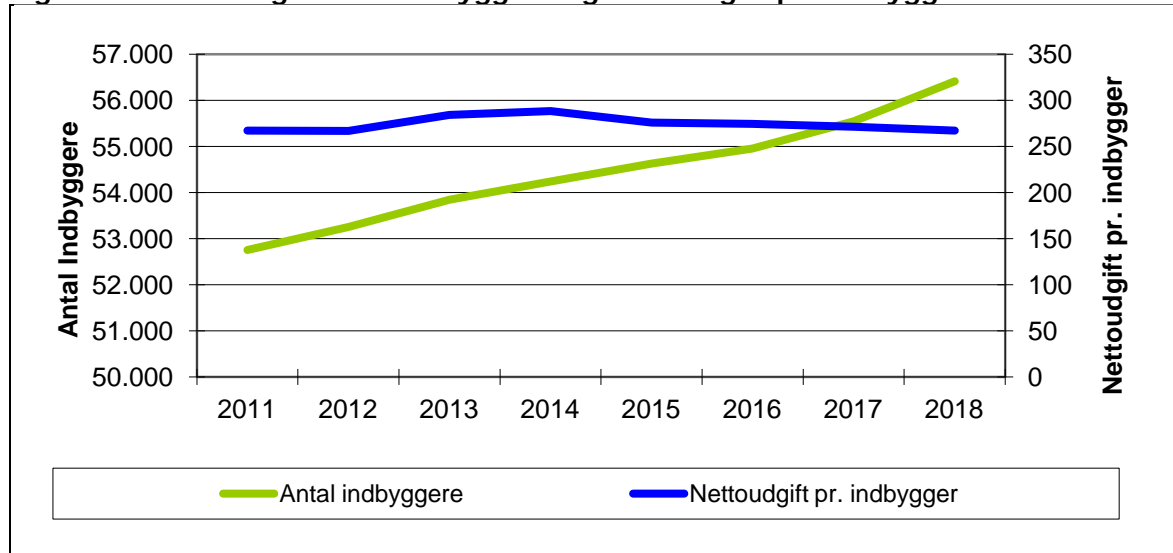
I figur 5.1 vises udviklingen i budgettet på aktivitetsområdet Beredskab. Figuren er baseret på regnskabstal til og med 2013 og budgettal for 2014-2018.

Figuren viser, at der er relativt lave udsving i budgettet på dette område. Der sker dog en stigning i budgettet fra 2011 og frem, hvilket skyldes delvist budgettilretninger som følge af Beredskabets etablering som selvstændigt aktivitetsområde. Men der skete også i 2012 en række aftaleoverdragelser af blandt andet servicering af brandmateriel på kommunale ejendomme. Dette medførte mindre tillægsbevillinger.

Samtidig blev det i 2011 politisk besluttet at indkøbe de i afsnit 4 nævnte brandkøretøjer. Indløb af disse køretøjer er igangsat, men budgettet til dette er hvert år siden 2011 overført till efterfølgende år. Derfor ses kurven for korrigeret budget som stigende.

## 6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1: Udvikling i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger

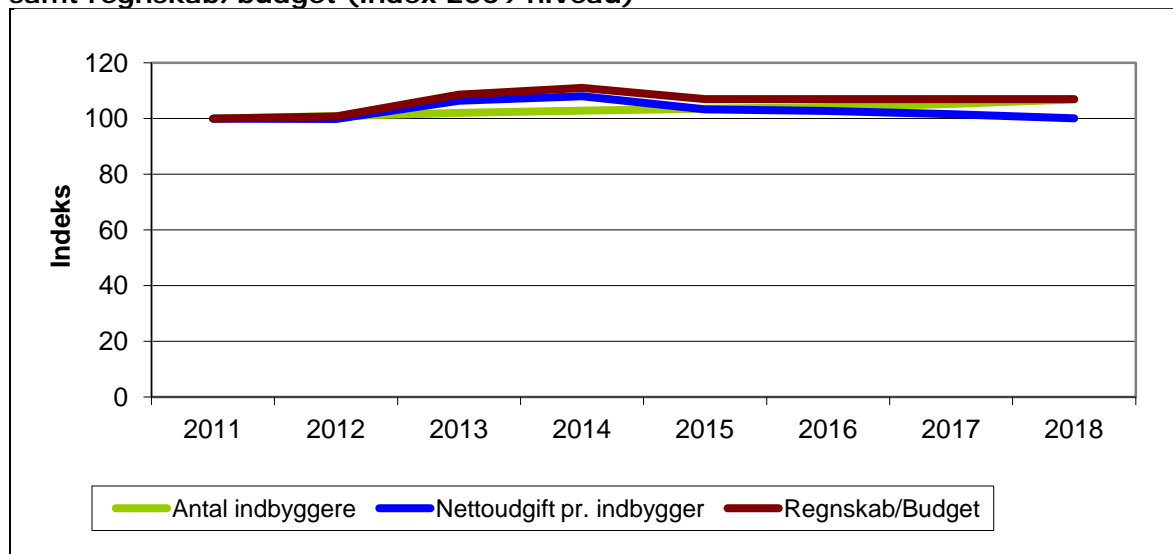


Budget- og regnskabstal LTK i 2015-priser samt befolkningsprognose.

I figur 6.1 ses udviklingen i antal indbyggere i Lyngby-Taarbæk Kommune sammenholdt med udviklingen i nettoudgiften til Beredskab pr. indbygger.

Der ses et tydeligt stigende indbyggertal og samtidig en nettoudgift pr. indbygger der er faldende fra 2014 og frem.

Figur 6.2: Udvikling i antal indbyggere, nettoudgift pr. indbygger samt regnskab/budget (index 2009 niveau)

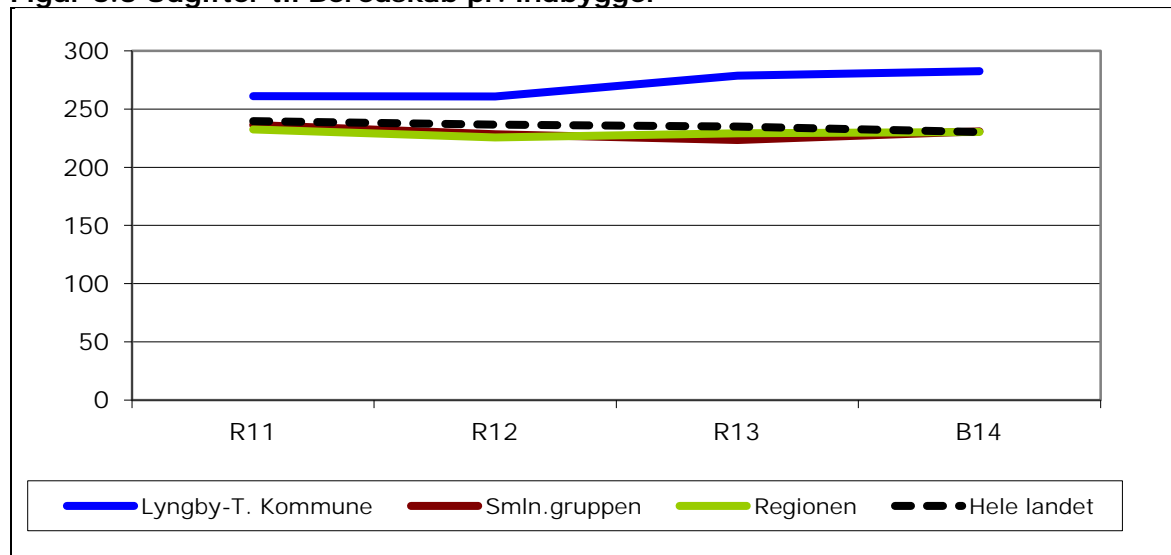


Budget- og regnskabstal LTK i 2015-priser samt befolkningsprognose.

I figur 6.2 ses udviklingen i antal indbyggere i Lyngby-Taarbæk Kommune sammenholdt med udviklingen i nettoudgiften til Beredskab pr. indbygger samt regnskabs- og budgettal for dette område.

Figuren viser, at nettoudgiften til Beredskab har været stabil fra 14 mio. kr. i 2011 (indeks 100) til 15 mio. kr. i 2018 (indeks 100). I samme periode vokser indbyggertallet fra 52.754 indbyggere i 2011 (indeks 100) til 56.409 indbyggere i 2018 (indeks 107).

**Figur 6.3 Udgifter til Beredskab pr. indbygger**



Kilde: ECO nøgletal <sup>1</sup>. 2014-priser.

I figur 6.3 er vist udgifterne til Beredskab pr. indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, en sammenligningsgruppe på 13 omegnskommuner, regionen og hele landet.

I sammenligningen er LTK's udgifter til administration medtaget, hvilket ikke er tilfældet for flere af de øvrige kommuner. Derved er de reelle omkostninger til operativ brandvæsen i regnskab 2012 ca. 12,75 mio. kr., svarende til ca. 230 kr. pr. indbygger.

Det bemærkes yderligere, at sammenligningen sker på forskelligt grundlag. Rudersdal har deltidsansatte brandfolk, mens Gladsaxe, Gentofte og Lyngby-Taarbæk har både fastansatte og deltidsansatte brandfolk. Lyngby-Taarbæk har dobbelt antal enheder og mandskab sammenlignet med Gentofte, og Gladsaxe har en lejeindtægt på ca. 2,5 mio. kr. årligt for leje af brandstation til Falck.

<sup>1</sup> Sammenligningsgruppen: Gentofte, Rudersdal, Roskilde, Egedal, Allerød, Lyngby-Taarbæk, Hillerød, Greve, Furesø, København, Hørsholm, Dragør og Lejre.

## Aktivitetsområde: Administration

### 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Den politiske organisation
  - Kommunalbestyrelsen
  - Kommissioner, råd og nævn
  - Afholdelse af valg
- B. Betjening af det politiske system
- C. Rådgivning og myndighedsbetjening af borgere og virksomheder
- D. Kommunikations-, udviklings og strategiopgaver
- E. Fælles IT og telefoni, herunder
  - Udgifter til IT fagsystemer på hovedkonto 0-5
- F. Jobcenter
- G. Øvrig administration, herunder
  - Løn- og personaleadministration
  - Budget- og regnskab
  - Interne servicefunktioner som kantine, betjente, trykkeri mv.
- H. Tjenestemandspensioner

Administrative opgaver varetages både i den centrale administration (centre) og decentralt på institutionerne. Under aktivitetsområdet Administration er der alene medtaget udgifter til opgaver, der vedrører den centrale administration.

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Driftssikring af boligbyggeri	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Jernbanedrift	0,1					
Andre kulturelle opgaver	0,3	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3
Øvrige sociale formål	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Fælles formål	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	6,3	5,5	6,1	6,1	6,1	6,1
Kommissioner, råd og nævn	0,8	1,0	0,7	0,7	1,1	0,9
Valg m.v.	1,9	1,6	1,4		1,6	
Sekretariat og forvaltninger	182,5	168,6	164,5	158,2	152,0	152,6
Fælles IT og telefoni	30,7	52,1	53,2	53,2	53,8	53,8
IT Fagsystemer på hovedkonto 0-5	4,1					
Jobcentre	23,4	22,1	22,9	22,7	21,1	21,0
Naturbeskyttelse	1,8	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Miljøbeskyttelse	2,9	3,5	3,0	3,0	3,0	3,0
Byggesagsbehandling	-4,0	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
Voksen-, ældre- og handicapområdet	-2,1	3,0	-2,3	-2,4	-2,4	-2,4
Det specialiserede børneområde	3,6	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark	8,7	8,3	7,7	7,7	7,7	5,6
Innovation og anvendelse af ny teknologi	0,9	0,8				
Erhvervsservice og iværksætteri	1,0	1,4				
Tjenestemandspension	76,2	78,4	79,1	79,6	80,6	80,6
<b>Administration i alt</b>	<b>340,5</b>	<b>350,6</b>	<b>340,5</b>	<b>332,9</b>	<b>328,7</b>	<b>325,4</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

## ØKONOMIUDVALGET

## Administration

### Driftssikring af boligbyggeri

Der er i budgettet afsat midler til kollegiers driftssikring samt ydelsesstøtte til andelsboliger.

### Andre kulturelle opgaver

Der er afsat budgetmidler til blandt andet venskabsbysamarbejdet og drift af Lyngby Lokalradio.

### Øvrige sociale formål

Der er i budgettet afsat 1,1 mio. kr. til tinglysningsafgifter i forbindelse med indefrysning af ejendomsskatter.

### Fælles formål

Der er afsat 0,2 mio. kr. til økonomisk støtte til politiske partier.

### Kommunalbestyrelsesmedlemmer

Stigningen i budgettet fra 2014 til 2015 for Kommunalbestyrelsesmedlemmer skyldes, at ordningen med borgerrådsgiveren gøres permanent med virkning fra 2014.

### Kommissioner, råd og nævn

Faldet i budget fra 2014 til 2015 til kommissioner, råd og nævn skyldes, at der i 2014 var afsat budgetmidler til valg til seniorråd. Dette valg afholdes hvert 4. år, og optræder budgetmæssigt igen i 2017.

### Valg m.v.

Udgifterne til valg fordeles således over årene:

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Folketing.....	1,4	-	-	-
Kommune .....	-	-	1,6	-
Europaparlament ..... (2019)	-	-	-	-

### Sekretariat og Forvaltninger

Faldet i budgettet til sekretariat og forvaltninger fra 2014 til 2017 sker primært som følge af de besparelser, der blev gennemført i forbindelse med Budget 2012 og Budget 2013. Se mere herom i afsnit 3.

Stigningen fra 2017 til 2018 skyldes delvist beslutningen om ansættelse af en fundraiser, men også en periodisering af budgettet til afholdelse af leder-evaluering fra 2017 til 2018. Se mere herom i 1. anslået regnskab 2014.

Fra 2013 er det med de nye regler i "Budget- og regnskabssystemer for kommuner" blevet muligt at opdele udgifterne for funktionsområdet Sekretariat og forvaltninger i henholdsvis Myndighedsudøvelse og Øvrig administration, jf. nedenstående tabel.

Mio. kr./2015 p/l	2014	2015	2016	2017	2018
Myndighedsudøvelse	53,5	52,7	51,0	48,1	48,1
Øvrig administration	115,1	111,8	107,2	103,9	104,5
<b>I alt</b>	<b>168,6</b>	<b>164,5</b>	<b>158,2</b>	<b>152,0</b>	<b>152,6</b>
Ændring år over år	-	-4,1	-6,3	-6,2	0,6

## ØKONOMIUDVALGET

## Administration

### Fælles IT og telefoni

Der er afsat særskilt budget til udgifter til IT og telefoni, der beslutes centralt. Herunder eksempelvis udgifter til anskaffelse, udvikling og drift af den centrale tekniske it-infrastruktur samt software-udgifter til fællesprogrammel.

Ændringen fra 2013 til 2014 skyldes konteringsændring, hvor alle udgifter til fagbaserede IT-systemer og –programmel samt udgifter til telefoni og hjemmearbejdspladser er samlet under Administration.

Der er en mindre stigning fra 2014 til 2018. Dette skyldes, at der i de kommende år skal investeres i en række it-løsninger, der kan understøtte den obligatoriske selvbetjening for borgerne.

### Jobcentre

Udsvingene i budgettet til administration af jobcentre skyldes, at der over årene effektiviseres i lighed med besparelserne under Sekretariat og Forvaltninger. Samtidig ansøges der løbende om og modtages statstilskud til diverse beskæftigelsesprojekter. Disse projekter har typisk en varighed på 1–2 år, og derefter bortfalder bevillingen.

### Naturbeskyttelse og Miljøbeskyttelse

Der er afsat budget til udgifter og indtægter vedrørende administration af naturbeskyttelsesopgaver og miljøbeskyttelsesopgaver. Faldet fra 2014 til 2015 og frem skyldes, at indtægter og udgifter i forbindelse med erhvervsaffald er samlet på aktivitetsområdet Miljø og Natur.

### Byggesagsbehandling

Det budgetterede beløb svarer dels til den budgetterede indtægtsforventning på byggesagsgebyrerne, dels visse udgifter forbundet med sagsbehandlingen hermed. Enkelte lønudgifter er dog budgetteret under Sekretariat og Forvaltninger.

### Voksen-, ældre- og handicapområdet

Der er budgetteret med udgifter vedrørende administration af området på 3,0 mio. kr. Samtidig er der budgetteret med overhead fra de takstfinansierede institutioner på -5,3 mio. kr.

Ændringen mellem B14 og R13 samt B15-18 skyldes de ændrede krav til registrering af administrationsudgifter vedrørende de kommunale tilbud, der er omfattet af reglerne om omkostningsbaserede takster. Indtægten svarer til overheadet som indgår i takstberegningen på de takstfinansierede institutioner. Ændringen blev foretaget efter vedtagelsen af budget 2014 og indgår derfor ikke i budget 2014.

### Det specialiserede børneområde

Der er budgetteret med udgifter vedrørende administration af området.

### Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

Ved etablering af Udbetaling Danmark budgetteredes der med en sænkning af administrationsbidraget fra 2015 grundet effektiviseringsbesparelser. Denne sænkning er kun delvis slået igennem, og der forventes således først i 2018 at ske en markant sænkning af administrationsbidraget.

### Innovation og anvendelse af ny teknologi og Erhvervsservice og iværksætteri

Budgettet til disse områder er med virkning fra 2015 flyttet til Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget som følge af den nye styrelsesvedtægt.

### Tjenestemandspensioner

Udviklingen i budgettet for tjenestemandspensioner er beskrevet i afsnit 3.



### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Det enkelte års budgetramme for aktivitetsområdet Administration dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget, tillagt eventuelle tekniske korrektioner og konsekvenser af politiske beslutninger.

De seneste års budgetlægning har været præget af, at der fra såvel national som fra lokal side har været bestræbelser på at effektivisere og tilpasse den administrative organisation og dermed reducere antallet af ansatte, der har beskæftiget sig med administration, både dem der figurerer under aktivitetsområdet Administration og dem, der varetager administration decentralt.

Der er således både i Budget 2012-15, i Budget 2013-16 samt i Budget 2014-17 indarbejdet en langsigtet plan for reduktion i administrationsudgifterne.

Som det fremgår af tabellen, vil der i de kommende år fortsat skulle implementeres mange effektiviseringer i den daglige drift.

Mio.kr	2015	2016	2017	2018
Samling af rådshusfunktioner		-3,6	-7,1	-7,1
Obligatorisk selvbetjening – 3. bølge	-0,8	-0,4	-0,4	-0,4
Effektiviseringsforslag (se afsnit 3.2)	-4,0	-4,1	-4,1	-4,1
Afbureaukratiseringsinitiativer (aktivitetsomr. Puljer)	-3,0	-6,0	-6,0	-6,0

De administrative udgifter har i de seneste år været kendetegnet af modsatrettede bevægelser, hvor der på den ene side er sket en effektivisering af administrationen gennem bl.a. ændring af ledelsesstrukturen og optimering af administrative arbejdsgange mv., mens der på den anden side er truffet politiske beslutninger om opprioritering af bl.a. it-, plan- og byggesagsområdet og ansættelse af borgerrådgiver. Det samlede billede er dog, at de administrative udgifter er faldende.

**Tjenestemandspensionerne** er budgetlagt ud fra en aktuarberegning af de kommende års udgifter. Grundlaget for beregningerne er personaledata pr. 1. januar 2011. Frem til ca. år 2020 vil der være en fortsat stigning i udgifterne til pensioner, hvorefter kurven "knækker", og udgifterne forventes at begynde at falde. Der er taget budgetmæssig højde for de beregnede stigninger, dog vil der fortsat være nogle usikkerhedsmomenter, som det er vigtigt at være opmærksom på, eksempelvis evt. fremskyndelse eller udskydelse af tidspunkt for pensionering, ændringer i levealder mv.

#### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Økonomiudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

**ØKONOMI UDVALGET**

**Administration**

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,1</b>	<b>-4,1</b>	<b>-4,1</b>	<b>-15,9</b>
TVG1 – Effektiviseringsramme fordelt på centrenes administrative budgetter	-2,6	-2,7	-2,7	-2,7	-10,4
TVG3 – Centrale puljer	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-2,5
TVG7 – Reduktion af fundraising	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-1,2
TVG8 – Reduktion af budgetvedrørende kontorartikler	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-1,8
TVG9 – Call center – eksternt samarbejde	Analyser				
TVG10 – ESDH-system					
TVG11 – Indkøb og udbud – kortlægning og handlingsplan					
TVG13 – Organisering af administrative opgaver centralt og decentralt					

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

*TVG1 – Effektiviseringsramme fordelt på centrenes administrative budgetter*

Der udmøntes en rammebesparelse på de enkelte centres administrative budgetter.

*TVG3 – Centrale puljer*

En række centrale puljer reduceres, blandt andet ledelsesmidler, midler til kulturelle opgaver samt midler til tværgående konsulentudgifter.

*TVG7 – Reduktion af fundraising*

Fundraiserstillingen reduceres til en stilling på halv tid.

*TVG8 – Reduktion af budgetvedrørende kontorartikler*

Budgettet til indkøb af kontorartikler reduceres med ca. 50 %

*TVG9 – Call center – eksternt samarbejde*

Det skal analyseres om call center opgaven kan løses mere effektivt. Evt. i et tværkommunalt samarbejde.

*TVG10 – ESDH-system*

Det skal analyseres om valg af nyt ESDH-system kan skabe besparelser på drift af systemet, samtidig med at reducere udgifterne til tilretninger til den fællesoffentlige rammearkitektur. Endelig skal det klarlægges, om skift af system kan understøtte flere digitale arbejdsgange og dermed skabe effektiviseringsgevinster.

*TVG11 – Indkøb og udbud – kortlægning og handlingsplan*

Det skal laves en kortlægning af alle indkøb af varer og tjenesteydelser kommunen foretager og på baggrund af denne kortlægning, skal der lægges en plan for udbud.

*TVG13 – Organisering af administrative opgaver centralt og decentralt*

Det skal analyseres, om der igennem centralisering af en række opgaver der i dag varetages decentralt, kan effektiviseres på tværs af kommunen.

## 4. Perspektiver og udfordringer

For at få en bedre og mere tværgående understøttelse af den samlede kommunale organisation gennemførte Lyngby-Taarbæk Kommune i 2012 en stor ændring af administrationen, der havde vidtgående betydning for stort set alle dele af organisationen. Pr. 1. august 2014 er organisationen justeret på baggrund af de første erfaringer med den nye organisation. Det sker for at styrke sammenhængen mellem den politiske og den strategiske styring af kommunen, således at der i fremtiden sikres et større tværgående fokus på det politiske og administrative lederskab af kommunen, herunder særlig samtænkning og styrkelse af strategi, styring, kommunikation og organisation. Samtidig forenkles organisationen, således at der skabes mere robuste centre med færre enheder.

Med den justerede organisation har Lyngby-Taarbæk Kommune et solidt grundlag for at sikre borgerne en god service og implementere de store initiativer, som præger kommunen i disse år, her-

## ØKONOMI UDVALGET

## Administration

under særlig folkeskolereformen, de mange reformer på beskæftigelsesområdet og forventningerne om en mere aktiv rolle i sundhedsvæsenet, samt behovet for en bedre udnyttelse og styring af kommunens samlede ejendomsportefølje og en balanceret vækst i hele kommunen.

I begyndelsen af 2014 vedtog kommunalbestyrelsen en flerårig aftale for budgetprocessen 2015-18 for at sikre en stabil budgetlægning og et årligt økonomisk råderum via effektiviseringer og omprioriteringer. Aftalen betyder bl.a., at driftsudgifterne hvert år reduceres med 1%. Den løbende effektivisering sætter kommunens samlede serviceudgifter under pres, herunder administrationen og nødvendiggør, at kommunen fremover arbejder mere systematisk og innovativt med udvikling af kommunens drift. Samtidig skal mulighederne for at samarbejde og indgå i egentlige driftsaftaler med nabokommunerne afdækkes – det gælder især potentialerne for et øget samarbejde i det såkaldte 4-K regi (samarbejde mellem Lyngby-Taarbæk, Rudersdal, Gentofte og Gladsaxe).

### Sikker og effektiv økonomistyring

En sikker og effektiv økonomistyring er ikke bare grundlaget for at holde budgetterne. Det er grundlaget for prioritering af kommunens indsatsområder og til at frigøre ressourcer til udvikling af kerneydelserne. Lyngby-Taarbæk Kommune skal derfor fastholde den retning, der er lagt politisk og administrativt igennem en skarpere økonomisk styring de seneste år.

Det er et fortsat fokusområde at udrulle økonomistyringen fuldt ud i organisationen, og få det endnu bedre integreret i den daglige drift - centralt såvel som decentralt. Der er et stort pres på økonomistyringsressourcerne i den nye organisation og der skal ses på, hvordan området kan styrkes yderligere som grundlag for den samlede styring af områderne - og som grundlag for frigørelse af ressourcer til kerneopgaverne.

Der skal bl.a. arbejdes videre med:

- Styrke arbejdet med de fremrettede økonomiske analyser - bl.a. med henblik på udmøntning af den politiske aftale om budgetlægningen fra 2015-18
- Udvikling og ressourcemæssig forenkling af koncern-økonomistyringen med sammenhængende økonomisk styring, digitalisering, ensartede styringsredskaber og tydeliggørelse af ansvar og roller for de forskellige dele af den kommunale organisation
- Bedre ledelsesinformations-værktøjer
- Øget styring af anlægsområdet, stærkere overblik og mere sikker planlægning og tidstro afvikling af anlægsprojekterne
- Investeringsprojekter både på drifts- og anlægssiden der kan sikre effektiv drift og udvikling af kommunens serviceydelser

### Større fokus på styring af kvalitet og resultater

Den økonomiske styring kan ikke stå alene, men skal suppleres af en samlet model for styring af kvalitet, prioritering og indhold af kommunens velfærd. I 2015 skal der udarbejdes en fælles tværgående model, som sikrer en større gennemsigtighed og sammenhæng mellem den politiske prioritering af Lyngby-Taarbæk Kommunes velfærdsservice og den service borgerne modtager. Modellen skal på den ene side understøtte muligheden for at følge op på politiske prioriteringer, men på den anden side være håndterbar og ikke betyde en voldsom stigning i dokumentation. Samtidig skal modellen hænge sammen med de nuværende – ofte statslige og sektorspecifikke – styringstiltag, samt Lyngby-Taarbæks strategier, som fx Vidensby, Grønt Lys, Ældrestrategien og Frivilligstrategien.

Lyngby-Taarbæk Kommune arbejder allerede i dag med kvalitetsstyring på en række områder, som fx kvalitetsrapporter på skole- og dagtilbudsområdet samt kvalitetsstyring på især miljø- og beskæftigelsesområderne. Endvidere er der foretaget brugerundersøgelser, ligesom der følges op på effekt og resultater af de forebyggende foranstaltninger for udsatte børn og af anbringelser mv.

### Mere samarbejde og sammenhæng

Samtidig er der behov for at styrke samarbejdet på tværs af kommunens organisatoriske enheder. En lang række kommunale opgaver løses ikke alene i et enkelt sektorområde, men løftes i fælles-

## ØKONOMIUDVALGET

## Administration

skab. Det gælder fx arbejdet med de rehabiliterende teams på beskæftigelsesområdet, der fordrer et tæt samarbejde med både den sociale indsats og sundhedstilbuddene. Eller flygtningeindsatsen, der bygger på et tæt samspil mellem det sociale, beskæftigelse, bolig og børneområderne. Eller gennemførelse af folkeskolereformen, som stiller helt nye krav til skolernes involvering af erhvervs- livet, frivillige og kultur- og idrætslivet. Lyngby-Taarbæk Kommune skal i fremtiden blive bedre til at løse opgaver på tværs ud fra borgernes vinkel fremfor en administrativ vinkel.

For at sikre mere effektivitet i arbejdet og opbakning til løsning af kommunens tværgående udfordringer skal det overordnede strategiske arbejde styrkes og der skal sikres en større sammenhæng og fællesskab i kommunen. Her spiller MED-udvalgene og ledelsen en afgørende rolle. Ligesom der i kompetenceudviklingen skal arbejdes mere strategisk med understøttelse heraf, blandt andet via et fokus på, hvordan kommunen opnår mest "værdi for pengene".

### **Styrket borgerkontakt**

Med udgangspunkt i den politisk besluttede "Flyt-borgerne"-strategi udvikles initiativer rettet mod en forstærket borgerkontakt og digital borgerservice bredt i kommunen i 2015. Temaerne er blandt andet digitalisering af service via selvbetjening og kompetenceudvikling af medarbejdere med borgerkontakt og kommunikation.

Centralt står etablering af en ensartet og fælles telefonpolitik med udgangspunkt i et call-center der skal sikre, at borgerne får hurtigere svar på enkle spørgsmål og oplever færre omstillinger, og samtidig kan modtage vejledning i brug selvbetjeningsløsninger på kommunens hjemmeside. Det er en udfordring at understøtte stadig flere og bedre selvbetjeningsløsninger for digitalt parate borgere og samtidig bibeholde en personalemæssigt tilstedeværelse rettet mod et fortsat stort antal ikke-digitalt parate borgere med behov for personlig betjening.

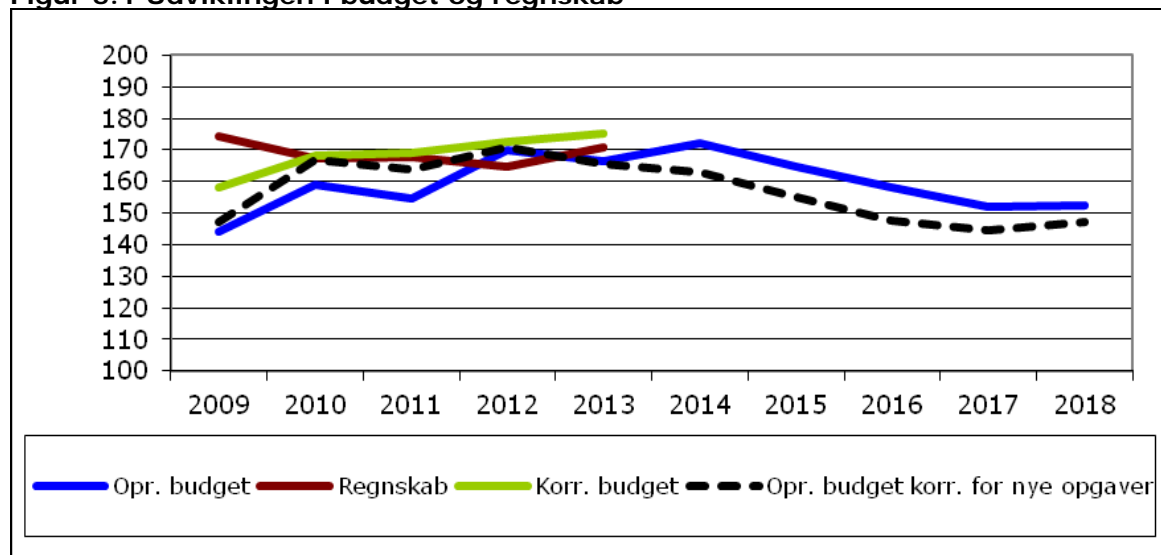
Gennemførelsen af en omfattende kompetenceudviklingsplan for medarbejdere med borgerkontakt skal bl.a. sikre nye redskaber til ordentlig og kundeorienteret service i den direkte borgerdialog. Potentielle klager og konflikter skal opfanges - inden de opstår - gennem systematisk brug af nyere og moderne konflikthåndteringsteknikker.

Kommunens kommunikation om ydelser og service skal være enkel og nem at finde på hjemmesiden, og de rette rådgivningskompetencer skal være ligetil at finde for borgerne. Der skal i 2015 arbejdes på at gøre oplysninger om kommunens opgaver, organisation og indgange endnu mere tydelige, og kommunens samlede kommunikation skal i højere grad udvikles i lyset af borgernes efterspørgsel efter information. Den udfordring søges løst gennem nye arbejdsgange på tværs af de eksisterende centre.

Der skal endvidere arbejdes med at skabe Borgerservicepolitik, hvis formål er skabe en fælles og tværorganisatorisk retning i centrenes strategiske arbejde med bedre borgerkontakt. Fokus skal rettes mod mål eller målsætninger for en styrket borgerkontakt samt dokumentation af resultater af indsatser og initiativer. Arbejdet med at etablere en ny Borgerservicepolitik gældende for alle centrene forudsætter deltagelse af borgere, medarbejdere, koncernledelse og kommunalbestyrelse.

## 5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udviklingen i budget og regnskab



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK. 2015-priser

I figur 5.1 vises udviklingen i budgettet på aktivitetsområdet Administration – Sekretariat og Forvaltninger. Figuren er baseret på regnskabstal til og med 2013 og budgettal for 2014-2018.

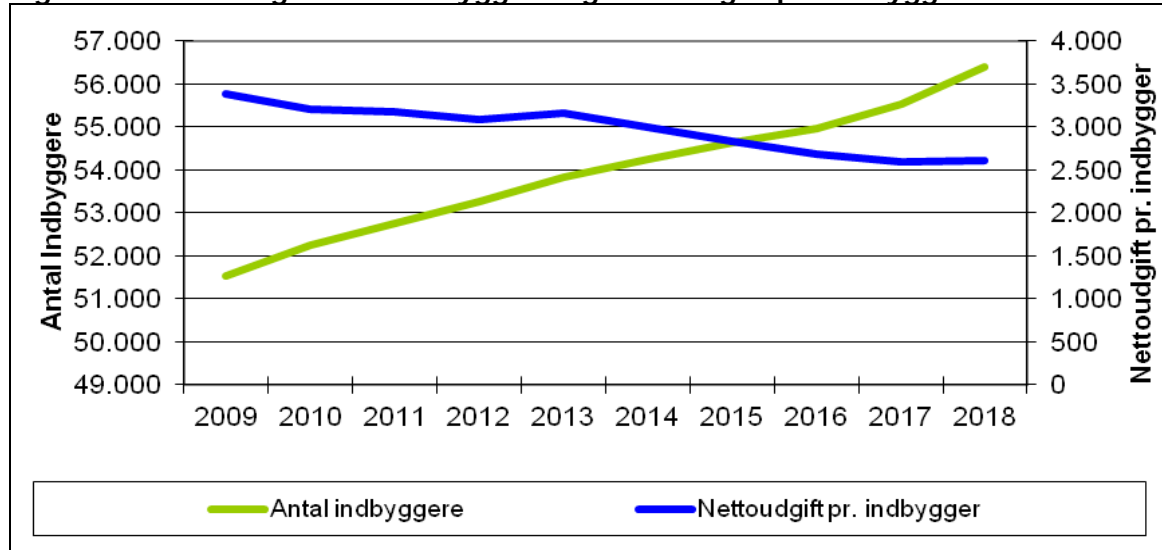
Der ses en stigning i det oprindelige budget fra 2013 til 2014. Dette skyldes primært en politisk beslutning i 2013 om etablering af en Erhvervskontaktenhed og en bevilling på 3,7 mio. kr. hertil. Men også bevillinger til offentlighedsloven (0,3 mio. kr.) og sundhedsfaglig rådgivning (0,4 mio. kr.) i 2013 påvirker oprindeligt budget 2014 i stigende retning.

Kurven der viser det oprindelige budget korrigeret for nye opgaver viser således tendensen, når der ses bort fra disse tillægsbevillinger. Her ses et generelt fald fra 2012, der mestendels kan henføres til de besparelsetiltag der allerede er udmøntet som følge af budgetaftalerne for 2012 og 2013.

Fra 2017 til 2018 sker der dog en beskeden stigning i budgetterne. Dette skyldes tildeling af budget (0,7 mio. kr.) til gennemførelse af en brugerundersøgelse hvert 3. år på dagtilbudsområdet.

## 6. Sammenligning af nøgletal

**Figur 6.1: Udvikling i antal indbyggere og nettoudgift pr. indbygger**

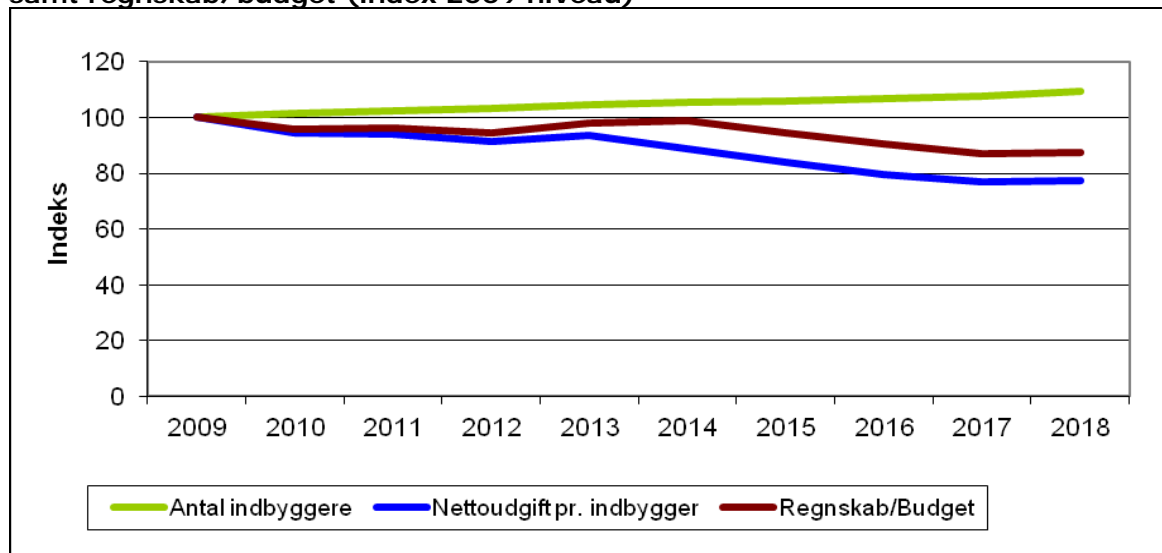


Budget- og regnskabstal LTK i 2015-priser samt befolkningsprognose.

I figur 6.1 ses udviklingen i antal indbyggere i Lyngby-Taarbæk Kommune sammenholdt med udviklingen i nettoudgiften til Administration – Sekretariat og Forvaltninger pr. indbygger.

Der ses et tydeligt stigende indbyggertal og samtidig en nettoudgift pr. indbygger der er faldende fra 2013 til 2016 og derefter på et stabilt lavt niveau fra 2017 og frem.

**Figur 6.2: Udvikling i antal indbyggere, nettoudgift pr. indbygger samt regnskab/budget (index 2009 niveau)**



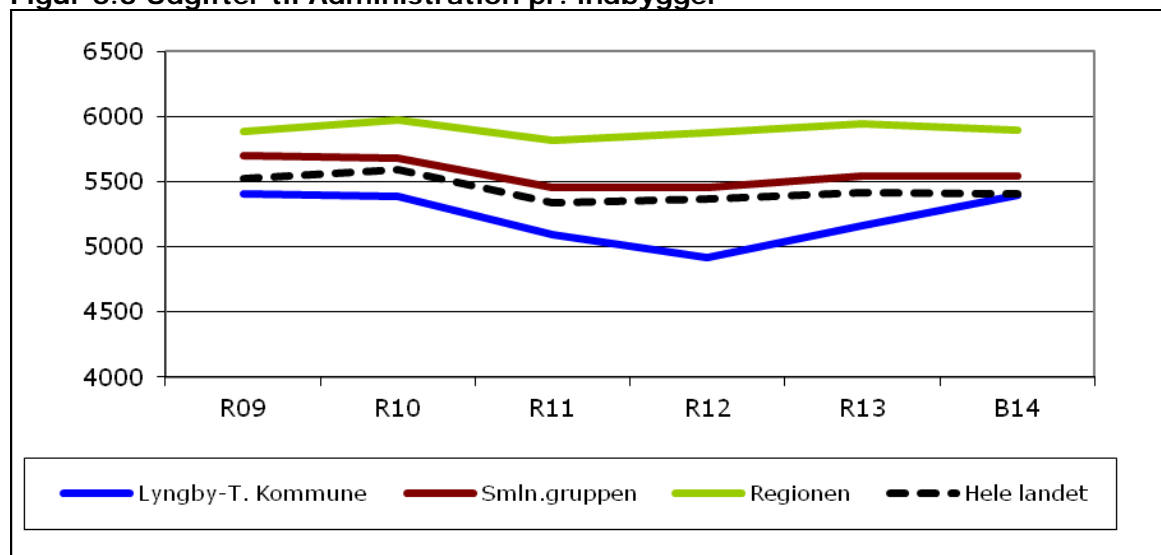
Budget- og regnskabstal LTK i 2015-priser samt befolkningsprognose.

I figur 6.2 ses udviklingen i antal indbyggere i Lyngby-Taarbæk Kommune sammenholdt med udviklingen i nettoudgiften til Administration – Sekretariat og Forvaltninger pr. indbygger samt regnskabs- og budgettal for dette område.

Figuren viser, at nettoudgiften til Administration – Sekretariat og Forvaltninger har været generelt faldende fra 174 mio. kr. i 2009 (indeks 100) til 153 mio. kr. i 2018 (indeks 87). I samme periode

vokser indbyggertallet fra 51.532 indbyggere i 2009 (indeks 100) til 56.409 indbyggere i 2018 (indeks 109).

**Figur 6.3 Udgifter til Administration pr. indbygger**



Kilde: ECO nøgletal <sup>1</sup>

Opgørelsen er ekskl. Lønpuljer, tjenestemandspension, interne forsikringspuljer og generelle reserver. Opgørelsen er i 2014-priser.

I figur 6.3 er vist udgifterne til administration pr. indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, en sammenligningsgruppe på 13 omegnskommuner, regionen og hele landet.

For Lyngby-Taarbæk Kommune ses, at udgifterne pr. indbygger til administration generelt ligger på et lavt niveau sammenlignet både med omegnskommuner, regionen samt hele landet.

<sup>1</sup> Sammenligningsgruppen: Gentofte, Rudersdal, Roskilde, Egedal, Allerød, Lyngby-Taarbæk, Hillerød, Greve, Furesø, København, Hørsholm, Dragør og Lejre.

## Aktivitetsområde: Puljebeløb

### 1. Beskrivelse af området

Området omfatter diverse tværgående puljebeløb, herunder puljebeløb som det på budgetlægnings-tidspunktet ikke er muligt at henføre til bestemte aktivitetsområder.

Området er kendetegnet ved en række budgetpuljer, hvor midlerne fordeles til særlige formål via budgetomplaceringer, eller af besparelser der løbende udmøntes på relevante områder.

De enkelte poster fremgår af specifikationen nedenfor.

### 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Afbureaukratisering B2014-17				-3,1	-6,1	-6,1
Analysepulje	0,1	1,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Barselpulje		0,8	1,3	1,3	1,3	1,3
Besparelse 1. AR 2014 (ikke udmøntet)		-0,5				
Besparelse på konsulenter		-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Budgetgaranterede områder (skøn)		-0,3				
Central scan af post (ikke udmøntet)				-0,1	-0,1	-0,1
Driftsbesparelse 1 % - ikke udmøntet			0,5	-23,7	-46,9	-69,0
Driftsbesparelser - politisk pulje			11,0	27,9	40,2	50,5
Effektivisering (inkl. udbudsstrategi)	0,2	-0,5	0,3	0,3	0,3	0,3
Ekstra praktikpladser	-3,5	1,1	0,6			
Grønt Lys og helhedsplaner	0,8	1,2	1,6	0,0	0,5	0,5
Hensigtserklæringer B2013-16		1,0				
Jubilæumsgratiale	0,0	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Kapacitetstilpasninger (demografi)	1,4	-1,1				
Lov- og cirkulæreprogram			-1,0	-1,5	1,0	0,7
Lønpulje til særligt formål		2,7	0,6	1,3	0,8	0,8
Politisk udmøntning B2014-17			5,1	5,1	5,1	5,1
Pulje til priskorrektion		1,6	1,7	1,6	1,6	1,6
Pulje til regulering af serviceudgifter		12,5				
Pulje til seniorordninger		0,5				
Puljer budgetgaranterede områder		1,9				
Takststigning haller, sale mv. B2013-16		-0,3				
Tilskud til fleksjob		0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Trepartsinitiativer - komp.udvikling	0,1					
<b>Aktivitetsområdet i alt</b>	<b>-1,0</b>	<b>21,0</b>	<b>20,9</b>	<b>8,4</b>	<b>-3,1</b>	<b>-15,2</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

### 3. Budgetforudsætninger

#### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Det enkelte års budgetramme dannes ved en p/l-regulering af sidste års budget, tillagt korrektioner. Området har en blandet opgavesammensætning, idet hovedparten af udgifterne er puljer til



## ØKONOMIUDVALGET

## Puljebeløb

senere fordeling, og den resterende del er udgifter, der er af tværgående karakter.

### Afbureaukratisering B2014–17

I budgetaftalen for 2014–17 blev der indarbejdet en besparelse på -3,1 mio. kr. i 2016 og -6,1 mio. kr. i 2017 og frem til afbureaukratiseringsinitiativer. Puljen er endnu ikke udmøntet.

### Analysepuljen

Der er afsat midler til analyseprojekter der går på tværs af hele organisationen.

### Besparelse på konsulenter

Som et led i budgetaftalen for Budget 2013 blev det besluttet at hente en besparelse på 1,5 mio. kr. på udgifter til eksterne konsulenter. Besparelsen udmøntes ved en 20 % afgiftsordning ved brug af konsulenter på drift og en 10 % afgiftsordning ved brug af konsulenter på anlæg.

Besparelsen indhentes således i løbet af budgetåret.

### Central scanning af indkommet post

Se afsnit 3.2.

### Driftsbesparelse 1 %

Se aktivitetsområde Administration, afsnit 3.2.

### Driftsbesparelser – politisk pulje

Der er indarbejdet en række besparelser i budgettet for 2015-18. En del af disse besparelser er øremærket til specifikke formål, men der tilbagestår en rest som skal udmøntes i forbindelse med budgetaftalen 2015-18. Disse midler er placeret midlertidigt under puljer indtil udmøntning.

### Effektivisering

Beløbet dækker over det oprindelige resterende effektiviseringsmål i 2014. Der er i 2014 hjemtaget besparelser der udligner effektiviseringskravet, og der tilbagestår fra 2015 og frem således kun midler til konsulentydelse der går på tværs i hele kommunen.

### Grønt Lys og helhedsplaner

Der blev som følge af budgetaftalen om Budget 2013 afsat en pulje til plananalyser og helhedsplaner. Denne pulje er placeret i Center for Miljø og Plan, hvor hovedparten af midlerne er indarbejdet i projekt Grønt Lys indtil 2017. Budgettet er periodiseret i henhold til planlagte initiativer.

### Hensigtserklæringer B2013–16

I budgetaftalen for 2013–16 blev aftaleparterne enige om en række hensigtserklæringer. De budgetmæssige konsekvenser blev i forbindelse med budgetaftalen indarbejdet i budgettet. I 2014 er hensigtserklæringerne gennemført på alle områder på nær ét, hvor der er sket en tilbageførsel til området.

### Puljer budgetgaranterede områder

Der er tale om midler som af tekniske årsager i første omgang er placeret under puljer. Beløbet er fordelt på de budgetgaranterede i 2014.

### Jubilæumsgratiale

Der er afsat midler til uddeling af et jubilæumsgratiale på 8.000 kr. til 25, 40 og 50 års jubilarer.

### Kapacitetstilpasninger

Beløbet dækker over kapacitetstilpasninger som følge af udviklingen i demografien. For 2015-18 er midlerne fordelt på relevante aktivitetsområder.

### Lov- og cirkulæreprogram

Resultatet af regeringens lov- og cirkulæreprogram placeres midlertidigt i en central pulje til udmøntning på relevante aktivitetsområder ultimo 2014.

## ØKONOMIUDVALGET

## Puljebeløb

### Lønpulje til særligt formål

Beløbet anvendes primært til dækning af lønkomensation i forbindelse med stillingsskift hvor stillingen tidligere har været besat med tjenestemænd og erstattes af en overenskomstansat. Derudover er der afsat beløb til dækning af udløb af åremålsansættelser (2014).

### Politisk udmøntning B2014–17

I budgetaftalen for 2014–17 blev der afsat en pulje til politisk udmøntning i forbindelse med budgetforhandlingerne 2015–18. Puljen forventes udmøntet i forbindelse med Budget 2015-18.

### Pulje til priskorrektion

Der er afsat en pulje på 1,6 mio. kr. til imødegåelse af en lavere takst på de takstfinansierede institutioner som følge af reduktionen i lønskønnet på 0,9 % som en del af KTO-forliget. Beløbet omplaceres til aktivitetsområdet Handicappede i 2014.

## 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. Økonomiudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-1,4</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-2,9</b>
TVG4 – Centrale puljer	-1,4	-0,1	-0,6	-0,6	-2,7
TVG6 – Central scanning af indkommen post	0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

#### *TVG4 – Centrale Puljer*

En central lønpulje til særlige formål reduceres, samtidig med at pulje til udbudstrategi nedlægges.

#### *TVG6 – Central scanning af indkommen post*

Ved central scanning og elektronisk fordeling af indkommen post, forventes det at kunne reducere udgiften ved fysisk omdeling af post. Der er dog initialomkostninger forbundet hermed, hvorfor besparelsen udlignes heraf i 2015. Besparelsen udmøntes i 2014.

## Aktivitetsområde: Kommunale Ejendomme

### Sammenfatning:

- Øget sammentænkning af brugen af de kommunale ejendomme
- Øget fokus på Space management/arealoptimering
- Fokus på effektivisering og kvalitetsforbedringer af driften gennem øget brugerinddragelse
- Fokus på energioptimering og bæredygtighed

### 1. Beskrivelse af området

Området omfatter:

- A. Jordforsyning
  - Udlejede eller bortforpagtede jordarealer
- B. Faste ejendomme
  - Fælles formål
  - Beboelsesejendomme
  - Erhvervsejendomme
  - Andre faste ejendomme
- C. Byfornyelse og boligforbedring
  - Boligforbedring
- D. Ejendomsdrift af kommunale bygninger
  - Stadion og idrætsanlæg (bygningsdrift og drift af anlæggene)
  - Folkeskoler (bygningsdrift)
  - Daginstitutioner (bygningsdrift)
  - Ungdomsskolevirksomhed (bygningsdrift)
  - Andre faste ejendomme (bygningsdrift)
  - Folkebiblioteker (bygningsdrift)
  - Andre kulturelle opgaver (bygningsdrift)
  - Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde (bygningsdrift)
  - Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven (bygningsdrift)
  - Plejehjem, genoptræning, bosteder o.l., inkl. handicapområdet (bygningsdrift)
- E. Administrationsbygning og Intern Service
  - Administrationsbygninger
  - Intern Service og vagtordninger

ØKONOMI UDVALGET

Kommunale Ejendomme

## 2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
Ubestemte formål	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles formål	7,0	22,9	23,1	22,6	22,6	22,6
Beboelsesejendomme	-5,6	-16,9	-17,4	-17,4	-17,4	-17,4
Erhvervsejendomme	8,8	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1
Andre faste ejendomme	5,7	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Sanering og byfornyelse	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Ejendomsdrift - kommunale bygninger	115,0	120,2	118,8	121,3	121,3	121,3
Administrationsbygninger og Intern Service	26,7	26,5	24,6	24,7	23,1	23,1
<b>Kommunale Ejendomme i alt</b>	<b>159,3</b>	<b>163,9</b>	<b>159,4</b>	<b>161,5</b>	<b>159,9</b>	<b>159,9</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

I forhold til budgettet for 2014 er den samlede budgetramme i 2015 reduceret med 4,5 mio. kr. Reduktionen kan i det væsentligste henføres til beslutning om medfinansiering af Rådhusprojektet, hvorved der i budget for 2015 er flyttet 7,5 mio. kr. fra den fælles vedligeholdspulje under Ejendomsdrift til en pulje til medfinansiering af Rådhusprojektet. Reduktionen modsvares delvist af øget budget i 2015 på 4 mio. kr. til udvendigt vedligehold af kommunens bygninger i henhold til anbefalinger fra analyse af genopretnings- og moderniseringsbehovet, jf. nedenfor. Fra 2016 og frem udgør budgetforøgelsen til udvendigt vedligehold 0,5 mio. kr.

I 2017 sker der et fald i den samlede budgetramme på 1,6 mio. kr. Faldet kan i det væsentligste henføres til en forventet reduktion i huslejen på Toftebæksvej 12, Administrationsbygningen.

Effektiviseringsforslagene vedtaget i 2014 påvirker budgetterne fra 2015, således at den samlede budgetramme reduceres med 1,6 mio. kr. i 2015 og fra 2016 og frem med 2,3 mio. kr.

## 3. Budgetforudsætninger

### 3.1 Generelle budgetforudsætninger

Jordforsyning omfatter 13 arealer med i alt 40 lejemål, der bl.a. anvendes til udlejning af oplagspladser til håndværkere, nyttehave, arealer til dueslag samt arealer til hestefolde.

Beboelsesejendomme omfatter 37 ejendomme med i alt ca. 600 boliglejemål, der hovedsageligt anvendes til udlejning af boliger til løsning af kommunens boligsociale opgaver, men som også i mindre omfang anvendes til blandet bolig- og erhvervsudlejning. Tre af ejendommene anvendes til midlertidig indkvartering af flygtninge. I beboelsesejendommene udlejes tillige ca. 75 lejemål i form af kælderrum, parkeringspladser, haver m.v.

Området omfatter også huslejeopkrævning i de resterende lejemål af pensionistboliger på fælles lejekontrakt i de almene boligorganisationer. Ved ledighed overgår disse lejemål successivt til direkte udlejning via boligorganisationerne. Der administreres p.t. ca. syv af disse lejemål fordelt på fire ejendomme hos boligorganisationerne.

I henhold til lov om almene boliger, §54 og §59, råder kommunen over hver fjerde ledige bolig i de almenyttige boligorganisationer til løsning af boligsociale opgaver. Opgaveløsninger med istandsættelse af disse lejligheder ved fraflytning samt lejetab ved genudlejning ligger ligeledes under dette område.

Erhvervsejendomme omfatter 10 ejendomme med i alt ca. 30 erhvervslejemål, der bl.a. anvendes til forskellige former for erhvervsudlejning, herunder butikker, værksteder for kunsthåndværkere samt en planteskole.

Andre faste ejendomme omfatter ni ejendomme med i alt ca. 10 lejemål, der bl.a. udgøres af fire tidligere landbrugsejendomme, der nu anvendes til opstaldning af heste og distriktskontor for Ejen-

## ØKONOMIUDVALGET

## Kommunale Ejendomme

domskontoret, en nuværende landbrugsejendom i drift samt to forter fra Københavns nyere Befæstning.

Byfornyelse og boligforbedring omfatter udgifterne til ydelsesbidrag m.v. i forbindelse med gennemførte sanerings- og boligforbedringsprojekter.

Udlejningsområdet er præget af en nøje sammenhæng mellem driftsudgifter og lejeindtægter. I ejendomme med omkostningsbestemt husleje foreskriver loven direkte, hvilke driftsudgifter som må indgå i legeberegningen, og loven fastsætter desuden størrelsen af de lovpligtige vedligeholdelsesbeløb, som skal anvendes på de enkelte ejendomme.

I forhold til huslegeberegningen anvendes forskellige regelsæt afhængig af ejendommstypen. Nogle lejemaal er baseret på markedsleje, mens andre lejemaal er beregnet efter boligreguleringslovens regler om omkostningsbestemt leje. Endeligt gælder der særlige regler for huslegeberegningen i forhold til forbedringsarbejder.

I forhold til varsling af lejeforhøjelser gælder der endvidere forskellige regler afhængig af ejendommstypen, f.eks. ved omkostningsbestemt leje kan lejen varsles hvert år.

Ejendomsdrift - kommunale bygninger omfatter udgifter til bygningsdrift af kommunale ejendomme, der består af:

- Skoler, skolebetjentboliger og SFO: 32 ejendomme, 100.000 m<sup>2</sup>
- Daginstitutioner: 57 ejendomme, 27.000 m<sup>2</sup>
- Bibliotek, kultur: 7 ejendomme, 12.000 m<sup>2</sup>
- Idræt: 21 ejendomme, 33.000 m<sup>2</sup>
- Plejehjem, genoptræning, bosteder o.l.: 28 ejendomme, 29.000 m<sup>2</sup>
- Diverse arealer og grønne områder: 22 områder, 7.000 m<sup>2</sup>
- Lokal fritid: 16 ejendomme, 8.000 m<sup>2</sup>
- Fritidsklubber og -centre: 13 ejendomme, 6.000 m<sup>2</sup>

Administrationsbygning og Intern Service omfatter udgifter til bygningsdrift af kommunens administrationsbygninger samt udgifter til intern service og vagtordning.

- Administrationsbygninger: 4 ejendomme, 16.000 m<sup>2</sup>

I forhold til den udvendige vedligeholdelse af de kommunale bygninger (klimaskærmen) arbejdes der ud fra følgende seks prioriteringskategorier:

1. Myndighedskrav og fare for personskader, sikkerhed
2. Akutte opståede skader, med stor risiko for følgeskader
3. Akutte opståede skader, med mindre risiko for følgeskader
4. Planlagt vedligehold på primære bygninger
5. Planlagt vedligehold på sekundære bygninger (udhus, skure etc.)
6. Æstetiske forhold og brugerønsker

### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. samt forslag til analyser af yderligere effektiviseringer i overslagsårene. Økonomiudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

**ØKONOMI UDVALGET**

**Kommunale Ejendomme**

Mio. kr	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-1,6</b>	<b>-2,8</b>	<b>-2,8</b>	<b>-2,8</b>	<b>-9,9</b>
KE1 – Synergi ved øget samarbejde mellem Arealdrift, Ejendomsdrift og Distriktskontor (udlejningsejendomme)	-0,6	-0,7	-0,7	-0,7	-2,6
KE2 – Øget samarbejde med Beredskabet	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,1
KE3 – Fællesindkøb af arbejdsbeklædning og materiel	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,1
KE4 – Øget fokus på energioptimering af varmestyring og ventilation på de kommunale bygninger	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-1,2
KE5 – Flytning af de indvendige vedligeholdelsesbudgetter	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-2,0
KE6 – Forankring af alle lejeaftaler i CAE	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,8
KE7 – Indførelse af service-app i Ejendomsdrift	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-1,6
KE8 – Inhouse kapacitet på håndværkeropgaver	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,5
KE9 – Effektiv udnyttelse af m2 (indvendig) og færre m2	0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-1,0
KE10 - Risikostyringsstrategi	Analyse				

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2015 pris- og lønniveau

*KE1 - Synergi ved øget samarbejde mellem Arealdrift, Ejendomsdrift og Distriktskontor (udlejningsejendomme):*

Gennem øget samarbejde og bedre faglig deling af opgaver mellem driftsenhederne i Center for Arealer og Ejendomme over de næste år kan bidrages med et effektiviseringspotentiale i form af stordriftsfordele, harmonisering af service og større fleksibilitet i opgaveløsningen.

*KE2 – Øget samarbejde med Beredskabet:*

Øget samarbejde med Beredskabet i forbindelse med personale i ejendomsdrift i forbindelse med f.eks. at stoppe akutte skader på bygninger forventes at kunne give øgede besparelser.

*KE3 - Fælles indkøb af arbejdsbeklædning og materiel:*

Indkøb af diverse materialer og arbejdsbeklædning samt fælles lager på tværs af Center for Areal og Ejendommens afdelinger forventes at kunne give øgede besparelser.

*KE4 - Øget fokus på energioptimering af varmestyring og ventilation på de kommunale bygninger:*

Ved i højere grad at tilpasse varme og ventilation efter det faktiske behov på skoler, daginstitutioner, idrætsanlæg m.m. kan der opnås en yderligere energibesparelse og økonomisk gevinst.

*KE5 - Flytning af de indvendige vedligeholdelsesbudgetter:*

Bygningsvedligeholdelsesbudgetter samles under Center for Arealer og Ejendomme. Ved at overtage forvaltningen af de indvendige vedligeholdelsesbudgetter forventes det, at der kan optimeres bl.a. ved en systematisk anvendelse af bygningssynet og gennemførelse af planlagt vedligehold, større fælles udbud af entrepriseopgaver på tværs af bygninger/funktionsområder og ved, at midlerne til indvendig bygningsvedligehold tænkes sammen med midlerne til udvendig bygningsvedligehold.

Effektiviseringsforslaget vil ikke medføre reduktion i serviceniveau.

*KE6 – Forankring af alle lejeaftaler i Center for Areal og Ejendomme:*

Ved at samle alle kommunale aftaler om udlejning af ejendomme, lokaler og arealer i Center for Areal og Ejendomme sikres, at den opkrævede leje mv. optimeres i forhold til lovgivning og markedsniveau.

*KE7 – Indførelse af service app i Ejendomsdrift:*

Indførelsen af service app i Ejendomsdrift vil optimere i forhold til planlægning og styring af planlagte driftsopgaver og ad hoc opgaver, samt medføre at brugerne/lejerne har let adgang til bl.a. at bestille opgaver hos Ejendomsdrift. Service app'en forventes at øge udnyttelsen af de personale-mæssige ressourcer og kompetencer på tværs af distrikter og de enkelte teams.

*KE8 – Inhouse kapacitet på håndværkeropgaver:*

Ved flere af de store kommunale ejendomme herunder Rådhuset og de kommunale idrætsanlæg anvendes eksterne håndværkere fast i bygningerne. Det forventes, at der kan opnås besparelse insourcing af en række håndværkerydelser.

## ØKONOMI UDVALGET

## Kommunale Ejendomme

### *KE9 – Effektiv udnyttelse af m2 (indvendig) og færre m2:*

Med afsæt i den vedtagne forretningsstrategi for de kommunale ejendomme og Space Management-tankegangen forventes det, at den eksisterende kommunale bygningsmasses kan udnyttes mere effektivt og/eller optimalt.

### *KE10, analyseforslag – Risikostyringsstrategi:*

Erfaringer fra andre kommuner og større virksomheder viser, at der ved systematisk risikostyring kan opnås en effektiviseringsgevinst på bygningsforsikring og forsikring af løsøre. Gevinsten opnås ved at kommunen over tid bliver en mere attraktiv kunde for forsikringsselskaberne.

## 4. Perspektiver og udfordringer

For 2015 skal følgende perspektiver og udfordringer fremhæves:

### **Nye almene plejeboliger**

Den største udfordring for ejendomsadministrationen er den fortsatte implementering af administrationsopgaven af de kommunalt ejede ældre- og plejeboliger. Administrationsopgaven omfatter i første omgang de nyopførte almene boliger på Borrebakken, Slotsvænget og Chr. X's Allé. Opgaven vil senere også omfatte de kommunalt ejede almene ældre- og plejeboliger, som i dag administreres af private aktører.

### **Genopretnings- og moderniseringsbehov**

En analyse af genopretnings- og moderniseringsbehovet gennemført i 2013 og 2014 viser et samlet efterslæb på 151 mio. kr. for de kommunale bygninger. Analysens resultater anvendes til at initiere et strategisk arbejde med en bedre arealudnyttelse og arealoptimering af kommunens ejendomsmasse med afsæt i principperne om Space Management og Shared Use. Det strategiske arbejde tager afsæt i den vedtagne forretningsstrategi.

Der skal ske en øget sammentænkning af de kommunale kvadratmeter på tværs af funktioner og udvalgsområder for at skabe så fleksible og fremtidssikrede løsninger som muligt med fokus på strategisk arealudnyttelse og arealoptimering. Både eksisterende lokaler og nybyggede lokaler skal kunne bruges effektivt og fleksibelt af flere brugere med respekt for de primære brugere af lokalerne. Der skal igangsættes en række arealudnyttelses- og optimeringsprojekter. De kommende projekter vil tage afsæt i udvalgte geografiske områder på tværs af den eksisterende bygningsanvendelse for at understøtte den ønskede sammentænkning. Der skal arbejdes med mest mulig brugerinddragelse og samarbejdsmetoder i de enkelte projekter. Der afrapporteres på de konkrete projekters resultater i form af brugervurderinger/brugertilfredshed, frigjorte m2, salg af ejendomme, driftseffektiviseringsgevinster m.m.

I henhold til analysen anbefales et årligt vedligeholdelsesbudget på 11,8 mio. kr. For at imødekomme dette er budgettet øget med 0,5 mio. kr. fra 11,3 mio. kr. til 11,8 mio. kr.

### **Effektivisering og kvalitetsforbedringer af driften gennem øget brugerinddragelse**

Med afsæt i de indgåede Service Level Agreements (SLA-aftaler) med områdets kunder, skal der ske en systematisk opfølgning på den leverede service og kvalitet. Opfølgningen skal danne grundlag for en løbende tilpasning og optimering af de enkelte serviceydelser leveret til områdets kunder. Der afrapporteres på SLA-aftalerne i form af brugervurderinger/brugertilfredshed, serviceudgifter per m2 m.m.

### **Energioptimering og bæredygtighed**

Der vil fortsat være fokus på energirenovering af kommunens ejendomsmasse for at reducere udgifterne til energi og nedbringe udledningen af CO2. Der vil være fokus på at erstatte dyre ældre energitunge bygninger med nye energi-rigtige bygninger eller energirenoverede bygninger. Der vil være fokus på bæredygtige løsninger i forhold til nybyggeri og modernisering af kommunens ejendomsmasse. Der afrapporteres på energioptimeringen i form en årlig energirapport for de kommunale bygninger.

## **ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET**



## Aktivitetsområde: Erhverv og beskæftigelse

### Sammenfatning:

Hovedtendenserne for arbejdet med erhvervs- og beskæftigelsesområdet kan sammenfattes i følgende punkter:

- *Kontanthjælpsreformen og sygedagpengereformen, som begge stiller store krav til implementering og omstilling af indsatsen.*
- *Aftalen om midlertidig arbejdsmarkedsydelse og den fortsatte indfasning af førtidspensions- og fleksjobreformen og sygedagpengereformen, som giver flere borgere retskrav på offentlig forsørgelse og en aktiv beskæftigelsesindsats.*
- *Aftalen om en beskæftigelsesreform af indsatsen for forsikrede ledige og efterfølgende af indsatsen for ikke forsikrede i forlængelse af afrapportering fra Carsten Koch-udvalget – herunder annoncering af en refusionsreform*
- *Budgetforudsættningerne baserer sig på en kombination af seneste konjunkturskøn og skønnede konsekvenser af politiske tiltag herunder ny lovgivning.*
- *Øget samspil mellem erhvervs- og beskæftigelsespolitikken.*

## 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Indkomsterstøttende ydelser (kontanthjælp, a-dagpenge, arbejdsmarkedsydelse, sygedagpenge, ledighedsydelse, ressourceforløbsydelse, førtidspension,).
- B. Foranstaltninger, der skal hjælpe borgerne til at blive selvforsørgende igen (aktive tilbud, hjælp til arbejdsredskaber og indretning af arbejdspladser, revalideringsydelse, løntilskud mv.)
- C. Hjælp til enkeltudgifter
- D. Integrationsindsatsen for flygtninge.
- E. Erhvervsgrunduddannelsen (EGU) for unge mellem 16-25 år.
- F. Udgifter til erhvervsservice og iværksætteri

**ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET**

**Erhverv og beskæftigelse**

**2. Økonomisk driftsramme**

Beskrivelse / mio. kr.	R13	B14	BF15	BO16	BO17	BO18
<b>Tilbud til udlændinge - integration mv.:</b>						
Introduktionsprogram og introduktionsforløb mv.	3,5	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationspro	2,6	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
<b>Førtidspensioner og personlige tillæg:</b>						
Personlige tillæg til pensionister	4,8	5,5	5,4	5,4	5,4	5,4
Førtidspensioner	114,1	120,0	117,7	116,7	117,7	117,7
<b>Indkomsterstøttende - og andre kontantydelse:</b>						
Sygedagpenge	45,7	49,5	52,2	51,8	51,2	51,2
Kontanthjælp	78,3	81,1	68,4	65,7	65,0	65,0
Dagpenge forsikrede ledige	78,9	65,1	65,8	65,9	66,0	66,0
Særlig uddannelsesordning	5,5	1,1				
Boligydelse	26,0	27,0	27,0	27,0	27,0	27,0
Boligsikring	14,2	14,9	15,6	16,2	16,8	16,8
Sociale formål	0,5	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
Andre sundhedsudgifter		1,8	1,7	1,7	1,7	1,7
<b>Revalidering mv.:</b>						
Revalideringsydelse	3,2	5,3	4,4	4,4	4,4	4,4
Løntilskud og ledighedsydelse	38,8	34,8	32,8	33,4	33,1	33,1
Ressourceforløb	1,1	10,8	11,8	17,8	20,7	20,7
<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger:</b>						
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0,8	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Driftsudgifter til aktivering	23,1	20,1	20,8	21,3	24,0	24,0
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	7,6	11,0	10,5	10,5	10,5	10,5
Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	0,1	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Servicejob	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Seniorjob	2,2	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
Beskæftigelsesordninger	3,0	4,9	7,0	7,7	7,9	7,9
<b>Erhvervsservice mv.:</b>						
Innovation og anvendelse af ny teknologi		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Erhvervsservice og iværksætteri		1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
<b>Aktivitesområde Beskæftigelse i alt</b>	<b>453,9</b>	<b>471,9</b>	<b>460,2</b>	<b>464,5</b>	<b>470,2</b>	<b>470,2</b>

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.  
 2015 pris- og lønniveau

Driftsrammen er endnu ikke korrigeret for konsekvenserne af sygedagpengereformen, hverken i forhold til Lov- og Cirkulæreprogrammet 2014-18 eller den del, der er reguleret over budgetgarantien.

**3. Budgetforudsætninger**

**3.1 Generelle budgetforudsætninger**

For de mest konjunkturfølsomme dele af aktivitetsområdet (a-dagpenge og kontanthjælp) tager reguleringen af budgetrammen udgangspunkt i den senest tilgængelige Økonomisk Redegørelse og vurderingen af udviklingen i ledigheden nedbrudt til helårspersoner for Lyngby-Taarbæk kommune på Effektivindsats.dk.

For de udgifter, der er omfattet af budgetgarantien tager reguleringen ligeledes udgangspunkt i kommunens andel af reguleringen. Budgettet er i den forbindelse nedjusteret med 10 mio. kr. årligt svarende Lyngby-Taarbæks andel af nedjusteringen af det budgetgaranterede område i henhold til Kommuneaftalen for 2015.

**ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET**

**Erhverv og beskæftigelse**

Udgifterne til den aktive indsats tager afsæt i en pris- og lønfremskrivning af rammen og de korrektioner, der tidligere er lagt ind på området.

Nøgletal - Beskæftigelse	Regnskab 2013			2014		
	Aktivitet/ Enheder	Enheds- pris	Regnskab	Aktivitet/ Enheder	Enheds- pris	Budget
Sygedagpenge	352	129.542	45,6	358	140.500	50,3
Kontanthjælp	807	97.075	78,3	838	86.600	72,6
A-dagpenge	545	144.594	78,9	464	140.300	65,1
Løntilskud forsikrede ledige	93	81.441	7,6	105	81.900	8,6
Ledighedsydelse	85	137.647	11,7	82	151.200	12,4
Revalidering	34	91.819	3,1	54	94.700	5,3
Førtidspension 50 pct. ref.	205	68.321	14,0	190	73.700	14,0
Førtidspension før 2003	285	76.629	21,8	271	80.000	21,7
Ny førtidspension efter 2003	672	116.394	78,2	702	119.900	84,2
Boligydelse	2.686	9.696	26,0	2.850	9.500	27,0
Boligsikring førtidspensionister	3.348	875	2,9	3.507	780	2,7
Almindelig boligsikring	19.272	586	11,3	19.228	635	12,2
Ressourceforløbsydelse	9	113.508	1,0	79	97.500	7,7
Nøgletal - Beskæftigelse	2015			2016		
	Aktivitet/ Enheder	Enheds- pris	Budget	Aktivitet/ Enheder	Enheds- pris	Budget
Sygedagpenge	363	130.000	52,1	366	130.000	51,7
Kontanthjælp	838	81.600	68,4	806	81.600	65,7
A-dagpenge	467	141.000	65,8	467	141.000	65,9
Løntilskud forsikrede ledige	105	99.438	10,5	105	99.438	10,5
Ledighedsydelse	88	140.400	11,5	88	140.400	11,5
Revalidering	40	102.500	4,1	40	102.500	4,1
Førtidspension 50 pct. ref.	180	71.100	14,5	170	71.100	13,5
Førtidspension før 2003	294	79.400	23,3	244	79.400	22,3
Ny førtidspension efter 2003	742	121.100	79,9	750	121.100	80,9
Boligydelse	2.850	9.500	27,0	2.850	9.500	27,0
Boligsikring førtidspensionister	3.550	900	3,2	4.650	900	3,9
Almindelig boligsikring	20.650	600	12,4	20.650	600	12,4
Ressourceforløbsydelse	76	107.200	8,1	122	107.200	13,0
Nøgletal - Beskæftigelse	2017			2018		
	Aktivitet/ Enheder	Enheds- pris	Budget	Aktivitet/ Enheder	Enheds- pris	Budget
Sygedagpenge	362	130.000	51,1	362	130.000	51,1
Kontanthjælp	796	81.600	65,0	796	81.600	65,0
A-dagpenge	467	141.000	66,0	467	141.000	66,0
Løntilskud forsikrede ledige	105	99.438	10,5	105	99.438	10,5
Ledighedsydelse	88	140.400	11,5	88	140.400	11,5
Revalidering	40	102.500	4,1	40	102.500	4,1
Førtidspension 50 pct. ref.	160	71.100	12,7	150	71.100	12,7
Førtidspension før 2003	231	79.400	21,3		79.400	21,3
Ny førtidspension efter 2003	773	121.100	83,7		121.100	83,7
Boligydelse	2.850	9.500	27,0	2.850	9.500	27,0
Boligsikring førtidspensionister	5.180	900	4,4	5.180	900	4,4
Almindelig boligsikring	20.650	600	12,4	20.650	600	12,4
Ressourceforløbsydelse	143	107.200	15,4	143	107.200	15,4

## ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

## Erhverv og beskæftigelse

### 3.2 Effektiviseringsforslag godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014

Som led i den politiske aftale om budgetlægningen for 2015-18 er der i fagudvalgene i forårets løb arbejdet med effektiviseringsforslag inden for en ramme på 1 pct. Erhvervs- og beskæftigelsesudvalgets forslag blev godkendt af Kommunalbestyrelsen den 26. juni 2014 og er som konsekvens heraf indarbejdet i budgetforslaget for 2015-18. De vedtagne forslag er talmæssigt gengivet i nedenstående skema. Det konkrete indhold fremgår af det materiale, der blev behandlet i fagudvalgene.

Mio. kr. 2015-pris- og lønniveau	2015	2016	2017	2018	I ALT
<b>Sum</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,6</b>	<b>-6,4</b>
EB1 – Omlægning af akademikerindsatsen	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-3,2
EB2 – Fortsat indsats for at få borgerne på ledighedsydelse i de nye fleksjob	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-1,2
EB3 – Mere omkostningseffektiv anvendelse af eksterne leverandører	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5

#### *EB1 - Omlægning af akademikerindsatsen*

Den særskilte indsats for akademikere 'AC i Job' omlægges for at forstærke den virksomhedsrettede indsats yderligere for især målgruppen af forsikrede, højtudannede ledige.

Konkret udløber de to nuværende projektansættelser 'AC i Job' med udgangen af 2014, og forslås erstattet af to permanente stillinger som virksomhedskonsulenter. De to midlertidige projektstillinger har i en to-årig opstart været finansieret af LBR og efterfølgende forlænget midlertidigt finansieret af kommunale midler.

Målet er, at en yderligere styrkelse af den virksomhedsrettede indsats for målgruppen vil bidrage til at reducere langtidsledigheden med en besparelse på forsørgelsesudgifterne til følge. Desuden vil der være tale om øget statsrefusion på forsørgelsesydelse. Udgangspunktet er, at de to virksomhedskonsulenter sideløbende med en øget opsøgende virksomhedskontakt samlet set løbende kan have 45 ledige borgere i virksomhedsrettet forløb.

I LTK udgør de ledige akademikere ca. en tredjedel af gruppen af forsikrede ledige. Af den årsag har kommunen de seneste år haft en særskilt akademikerindsats – 'AC i Job'. 'AC i job' er kendetegnet ved holdforløb for akademikergruppen baseret på bl.a. netværksdannelse, workshops og rådgivning. 'AC i Job' har etableret mange gode lokale erfaringer og samarbejdsaftaler med virksomhederne, som fortsat kan anvendes i den videre indsats.

Det nuværende forløb indeholder en virksomhedsrettet indsats kombineret med vejlednings- og netværksforløb. Indsatsen skal fremover styrkes i forhold til den virksomhedsrettede indsats og herunder at åbne flere døre i virksomhederne til ordinære job og privat løntilskud.

#### *EB2 – Fortsat indsats for at få borgere på ledighedsydelse i de nye fleksjob*

Det foreslås i overensstemmelse med beskæftigelsesplan 2014 at nedbringe langtidsledigheden for personer på ledighedsydelse – dels for at få borgere tilknyttet arbejdsmarkedet og dels for at reducere forsørgelsesydelsen for målgruppen, som er fuldt ud kommunalt finansieret efter 18. ledigheds måned.

På baggrund af en midlertidig indsats med fleksjobambassadører foreslås at oprette en fast stilling som fleksjobambassadør.

Med førtidspensions- og fleksjobreformen er der risiko for, at antallet af personer, der modtager ledighedsydelse i stedet for førtidspension, stiger. Det er en generel tendens, der gør sig gældende i øjeblikket. Der er derfor behov for at fastholde fokus på en indsats, der forebygger langtidsledighed blandt borgere, som modtager ledighedsydelse.

LTK har haft en midlertidig indsats med to fleksjobambassadører (virksomhedskonsulenter), som har vist gode resultater med at åbne døre i virksomhederne til de nye fleksjob – indsatsen er finansieret af en statslig pulje frem til udgangen af 2014.

I lyset af den stigende ledighed blandt fleksjobbere og med målet om at reducere langtidsledigheden på området, hvor der er fuld kommunal finansiering, giver det god mening at etablere en fast stilling som fleksjobambassadør. Rationalet er – ud over at åbne døre for fleksjobansættelser - at

## ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

## Erhverv og beskæftigelse

fleksjobambassadøren løbende har 15 borger i virksomhedsrettet tilbud. Målgruppen for indsatsen er borgere på ledighedsydelse og herunder borgere, som er i risiko for at blive langvarigt ledige. Derudover vil fokus også ligge på at nedbringe ledigheden for borgere med en ledighed ud over 18 måneder, hvor der er fuld kommunal finansiering af ledighedsydelsen.

Fleksjobambassadøren skal i den virksomhedsrettede indsats have fokus på at åbne døre i virksomhederne. Samtidig skal der i jobcentret fortsat være fokus på at fremme progressionen ved fleksjob med lave timetal og at rådgive virksomheder i at fastholde medarbejdere, der er ramt af sygdom, og understøtte etableringen af fastholdelsesfleksjob, hvor det er muligt inden for lovens rammer.

### *EB3 – Mere omkostningseffektiv indsats af eksterne leverandører*

Med kontanthjælpsreformen er loftet for driftsrammen sænket for statslig refusion vedrørende driftsudgifter til aktivering. Dermed er der skabt et øget incitament for kommunerne til at begrænse udgifterne til vejledning og opkvalificering og i højere grad benytte virksomhedsrettede tilbud.

Med initiativet foretages der en gennemgang af anvendelsen af tilbud om blandt andet vejledning og opkvalificering hos eksterne leverandører med hensyn til pris, kvalitet og effekt med henblik på at genforhandle aftaler eller omlægge indsatsen.

Gennemgang forventes at give et overblik over målgruppe, antal, pris og effekt for de aktører, hvor der har været anvendt fx minimum 10 helårspladser i 2013 og danne baggrund for stillingtagen til fortsat brug, omlægning eller forhandling af prisniveauet for ydelserne.

En lignende øvelse har tidligere medvirket til reduktion i enhedspriserne pr. uge. Det er en tidskrævende øvelse, og siden sidst er konkurrencen skærpet mellem aktørerne. Det vurderes dog, at der fortsat kan være et potentiale enten for at forhandle sig til lavere priser, søge ydelserne opdelt i moduler med henblik på en mere præcis bestilling, benytte mere effektive tilbud, hvor borgeren hurtigere kommer videre i ordinært arbejde eller i virksomhedsrettede forløb, eller helt ophøre nogle af aktiviteterne og finde alternative tilbud fx i form af virksomhedsrettede tilbud eller tilbud på ordinære uddannelsesinstitutioner.

Gennemgangen afgrænses til kun at omfatte aktører, hvor køb af helårspladser beløber sig til 10 eller mere.

## 4. Perspektiver og udfordringer

Udviklingen i den lokale beskæftigelsessituation er underlagt en række strukturelle betingelser, som påvirker indsatsen. I den sammenhæng hører Lyngby-Taarbæk til de kommuner i landet, som har relativt gode rammevilkår for beskæftigelsesindsatsen. Rammevilkårene er karakteriseret ved:

- Relativt færre borgere på offentlig forsørgelse
- En arbejdsstyrke med mange højtuddannede
- Et arbejdsmarked med et stærkt videns- og uddannelsesmiljø
- En erhvervsstruktur i hastig udvikling

Styringsrammen for beskæftigelsesindsatsen består af en række centralt og lokalt fastsatte mål, som i kombination med reformer på området og fokus på de tiltag, der virker, danner grundlag for beskæftigelsesplanen, som indeholder en beskrivelse af den konkrete indsats i Lyngby-Taarbæk. De nationale mål for 2015, som indsatsen skal understøtte og efterfølgende rapportere på, består af 4 overordnede mål, som i store træk er en videreførelse af målene for 2014:

1. Flere unge skal have en uddannelse.
2. Langvarige modtagere af offentlig forsørgelse skal have en tværfaglig og sammenhængende indsats, der har sigte på en større tilknytning til arbejdsmarkedet.
3. Langtidsledigheden skal bekæmpes.
4. En tættere kontakt og styrket dialog med virksomhederne.

Lyngby-Taarbæk ønsker - med afsæt i de nationale udmeldinger - at fastsætte en række lokale mål for beskæftigelsesindsatsen i 2015. Målene foreslås fastsat på baggrund af udfordringer, som ken-

## ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

## Erhverv og beskæftigelse

detegner beskæftigelsesindsatsen i Lyngby-Taarbæk. De lokale mål i Lyngby-Taarbæks beskæftigelsesplan har derfor karakter af en lokal prioritering af indsatsen med henblik på at sikre en aktiv og effektiv beskæftigelsesindsats. Beskæftigelsesplan 2015 er aktuelt under udarbejdelse og forventes vedtaget politisk i efteråret 2014.

### Reform af beskæftigelsesindsatsen

Regeringen og Venstre, Dansk Folkeparti og Det konservative Folkeparti har indgået aftale om en reform af beskæftigelsesindsatsen. Med reformen lægges der blandt op til at fjerne refusionen på driftsudgifter til vejledning og opkvalificering af forsikrede ledige for i stedet at fremme virksomhedsrettede forløb og jobrettet uddannelse. Desuden indebærer aftalen en refusionsomlægning fra 1.1.2016 af en række forsørgelsesydelse, herunder dagpenge, kontanthjælp, sygedagpenge og førtidspension på landsplan svarende til en andel af de offentlige udgifter på samlet ca. 100 mia. kr. Forventningen til indholdet er, at kommunerne skal afholde en større andel af forsørgelsesudgifterne på beskæftigelsesområdet ved at refusionssatserne i udgangspunktet er ens på tværs af ydelser og aftrappes med længden af forsørgelsen for til sidst at bortfalde helt. Hovedmålet er at øge kommunernes økonomiske incitament til at prioritere en tidlig, effektiv og evidensbaseret indsats.

### Førtidspensions- og fleksjobreformen

Med virkning fra 1. januar 2013 trådte reformen af førtidspension og fleksjob i kraft, hvorefter personer under 40 år som udgangspunkt ikke længere kan tilkendes førtidspension. Ved udgangen af 2013 var det lykkedes at reducere tilgangen til førtidspension med 5 procentpoint mere end resultatmålet i kommunens beskæftigelsesplan. I tråd med reformens intentioner vil fokus for de personer, der ikke bliver tilkendt en førtidspension, typisk være et ressourceforløb eller et fleksjob. Etableringen af ressourceforløb er som i mange andre kommuner først for alvor kommet i gang i 2. halvår af 2013, hvor der for året som helhed blev påbegyndt i alt 23 forløb, som omregnet svarer til 9 helårspersoner. Status ved udgangen af 2. kvartal 2014 viser et aktivitetsniveau på 30 helårspersoner, og som konsekvens heraf kan indfasningen også fremadrettet afvige fra de oprindeligt indarbejdede forudsætninger.

I 2015 vil der fortsat være fokus på implementeringen af reformen. Der er tale om en reform med et langt perspektiv – idet reformen først er fuldt indfaset i 2032. Det forventes, at Lyngby-Taarbæk fra 2020 - hvor reformen skal begynde at genere en besparelse – vil tabe på reformen, da Lyngby-Taarbæk har en lavere andel af førtidspensionister end landet som helhed.

### Kontanthjælpsreformen

Kontanthjælpsreformen trådte i kraft 1. januar 2014, og har som et helt centralt mål, at flere unge skal have en uddannelse. I praksis har det betydet, at kontanthjælpen er afskaffet for unge under 30 år og erstattet af uddannelseshjælp. Samtidig er matchsystemet afskaffet til fordel for et visitationssystem, hvor personer visiteres som hhv. uddannelsesparat eller åbenlyst uddannelsesparat (kun de unge), jobparat eller aktivitetsparat. Jobcentrene skal med visitationen ikke bare understøtte, at unge påbegynder en uddannelse men også have fokus på, at de unge gennemfører en uddannelse. Samtidig skal indsatsen have fokus på de udsatte unge med mere komplekse problemstillinger med henblik på at sikre, at så mange som muligt kommer i varig beskæftigelse.

Med reformen fulgte samtidig en gensidig forsørgerpligt for samlevende, hvor begge er fyldt 25 år. Ordningen indfases med halv virkning i 2014, så modregningen først får fuld virkning i 2015 og frem.

I forlængelse af kontanthjælpsreformen er reglerne om finansiering af mentorstøtte ændret med indførelse af en ramme for landets kommuner, således at der kun vil kunne hjemtages refusion inden for et fastlagt loft og kun for aktivitetsparate. Dermed understøttes en mere målrettet brug af mentorordninger til de målgrupper, som har størst behov. Refusionsloftet gælder dog ikke mentorstøtte til personer i ressourceforløb.

Som konsekvens af budgetloven er der samtidig foretaget en opsplittning af driftsloftet for aktive-ringsudgifterne og en samtidig reduktion af driftsloftet til hhv. 11.970 kr. for modtagere af kontanthjælp, uddannelseshjælp og arbejdsløshedsdagpenge og 11.429 kr. for modtager af revalidering, ledighedsydelse og sygedagpenge.

## ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

## Erhverv og beskæftigelse

Grundet de relative rammevilkår har reformen medført en budgetudfordring på samlet ca. 6 mio. kr. årligt. Med henblik på at imødegå de økonomiske virkninger omlægges en del af aktiveringsindsatsen for de over 30-årige, så brugen af eksterne leverandører i forbindelse med vejledning og opkvalificering nedbringes til fordel for en personlig jobformidling for jobklare langvarigt ledige over 30 år. Initiativet er udformet som et 3-årigt forsøg med virkning fra 1. juli 2014.

### Sygedagpengereformen

Ultimo 2013 blev der indgået en politisk aftale om en sygedagpengereform. Aftalen betyder, at varighedsbegrænsningen på sygedagpenge ophæves, og med virkning fra 1. juli 2014 er der indført ændrede regler for forlængelse. Aftalen indeholder ligeledes en ny visitationsmodel med fokus på styrkelse af indsatsen overfor sygemeldte med komplekse problemer. Intensiveringen af indsatsen skal blandt andet udmøntes i hyppigere opfølgning med sygemeldte borgere og et tættere samspil med virksomhederne. Ophævelse af varighedsbegrænsningen kan betyde, at flere borgere får retskrav på at modtage en indkomsterstattende ydelse.

Med reformen vil personer, der ikke kan forlænges efter forlængelsesreglerne, og som fortsat er uarbejdsdygtige pga. sygdom, overgå til et jobafklaringsforløb med ressourceforløbsydelse. Dermed flyttes der udgifter til forsørgelsesydelser væk fra den bloktilskudsregulerede del og over på den budgetgaranterede del. I den forbindelse bortfalder en del af den overkompensation, som Lyngby-Taarbæk med en relativt lav andel sygedagpengemodtagere, hidtil har haft ved bloktilskudsregulering af merudgifter.

De økonomiske konsekvenser for Lyngby-Taarbæk kommune er skønsmæssigt opgjort til en samlet mindredrift på myndighedsområdet på -1,6 mio. kr. i 2015 og -2,1 mio. kr. i 2016 og frem, som vil blive indarbejdet i budgetrammen. Fra 2016 og frem modsvares bevægelsen på rammen af et kompensationsbeløb på 2,4 mio. kr. årligt som konsekvens af forhøjelsen af efterlønsalderen, som omvendt vil betyde øgede udgifter til sygedagpenge. Samlet set vil budgetrammen derfor kun blive påvirket marginalt fra 2016 og frem.

### Dagpengepakken

I forlængelse af aftalen om den særlige uddannelsesordning er der indgået en politisk aftale mellem Regeringen om Enhedslisten om en midlertidig arbejdsmarkedsydelse svarende til 60 pct. af højeste dagpengesats for ikke forsørgere og 80 pct. for forsørgere. Den midlertidige arbejdsmarkedsydelse omfatter ledige, der opbruger retten til uddannelsesordningen i 1. halvår 2014 og ledige, der opbruger dagpengeretten i 1. halvår 2014 og frem til udgangen af 1. halvår 2016. Ydelsen er en arbejdsløshedsforsikringsydelse, som administreres af a-kasserne.

### Udvikling af samarbejdet med virksomhederne om beskæftigelsesindsatsen

Et grundlæggende element i alle reformer af beskæftigelsesindsatsen er et intensiveret samarbejde med virksomhederne. Lyngby-Taarbæk ønsker på den baggrund at udvikle samarbejdet med virksomhederne og det skal ske med afsæt i en netop gennemført undersøgelse af virksomhedernes behov. Undersøgelsen peger på et uudnyttet potentiale i virksomhedssamarbejdet og Lyngby-Taarbæk planlægger på baggrund heraf at udvikle en ny samlet strategi for virksomhedssamarbejdet og herunder at udvikle et internt styringskoncept i form af blandt andet nogle differentieret servicepakker til virksomhederne.

I lyset af det intensiverede samarbejde med virksomhederne søges også at udvikle samarbejdet mellem den lokale beskæftigelsesindsats og den lokale erhvervsmæssige indsats, herunder at afdekke områder, hvor der er oplaget synergieffekter i forhold et samarbejde.

### Intensiveret fokus på rehabilitering og helhedsorienteret indsats

På nationalt plan er der fokus på at begrænse antallet af borgere, som varigt mister fodfæstet på arbejdsmarkedet og ender på permanent offentlig forsørgelse. Med førtidspensions- og fleksreformen er der sat fokus på, at ledige borgere, som er længst væk fra arbejdsmarkedet, skal tilbage i arbejde - enten helt eller delvist. Der er tale om borgere, som har komplekse og sammensatte problemer og som tidligere ville have fået tilkendt en førtidspension. Nu skal borgerne deltage i rehabiliterende forløb, hvor der er fokus på en helhedsorienteret indsats målrettet den enkelte borgers udfordringer. Det er afgørende, at den rehabiliterende indsats trækker på fagligheder og tilbud på tværs af organisationen for at sikre en høj kvalitet og effekt af indsatsen. Implementeringen af indsatsen er godt i gang. Erfaringerne indtil nu viser dog også, at der er behov for forstærket fokus i

## ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESDVALGET

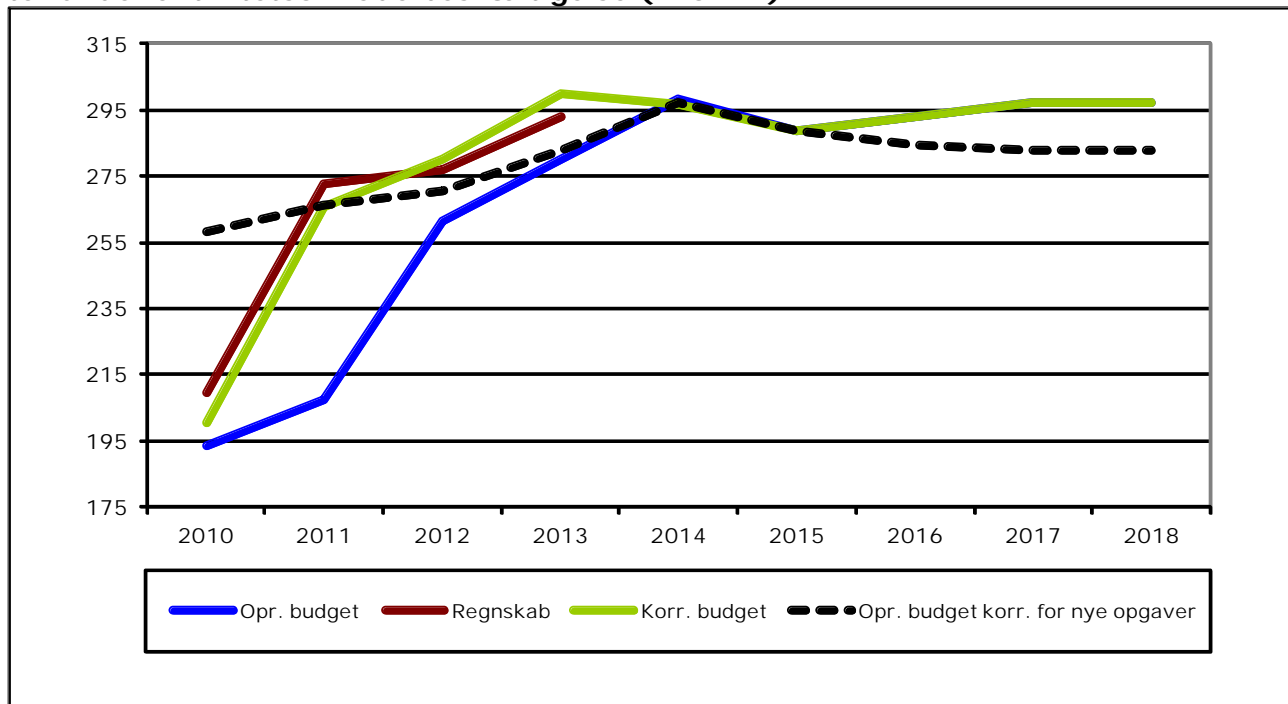
## Erhverv og beskæftigelse

forhold til den fortsatte udvikling af den helhedsorienterede indsats. Der er blandt andet et stigende pres for at allokere ressourcer til udviklingen af den helhedsorienterede indsats, herunder at udvikle tilbud til borgere, som går på tværs af social-, sundheds- og beskæftigelsesindsatsen. Ligeledes er der behov for en tæt opfølgning på indsats i forhold til indhold, resultater og forbrug. Der er politisk sendt et signal om, at ressourceforløb og en helhedsorienteret indsats for udsatte borgere skal prioriteres højt og at udviklingen af området skal følges tæt jf. sag herom behandlet i april 2014 på EBU og SSU.

Tilgangen, om at kommunerne skal yde en helhedsorienteret, rehabiliterende indsats målrettet arbejdsmarkedet, vil desuden blive udbredt til at dække flere målgrupper, herunder kontanthjælpsmodtagere og fremadrettet også de sygemeldte borgere med komplekse problemer, som med sygedagpengereformen får mulighed for at deltage i et jobafklaringsforløb, hvis deres sygedagpenge udløber.

### 5. Nøgletalsudvikling

**Figur 5.1. Udviklingen i budget og regnskab for udvalgte forsørgelses- og driftsudgifter under aktivitetsområde beskæftigelse (mio. kr.)**



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK, 2015 pris- og lønniveau

Note: I opgørelsen er medtaget følgende funktioner: 3.45, 5.60-5.61, 5.71, 5.73, 5.75, 5.78-5.82, 5.90-5.91, 5.95-5.98.

Figur 5.1. viser en stigning i budgetrammen på ca. 100 mio. kr. over perioden, hvilket primært kan forklares med to store lovændringer på området.

Med ændringen i 2010 overtog kommunerne gradvist ansvaret for finansiering af udgifterne til a-dagpenge. Den gradvise indfasning af finansieringsomlægningen indebærer, at kommunerne først i 2013 overtog det fulde ansvar for den del af udgifterne, der ligger efter karenperioden.

Derudover blev der med virkning fra 2011 gennemført en refusionsomlægning, hvor refusionssatserne generelt blev nedjusteret på området, og samtidig blev incitamentsstrukturen til at få borgeren i virksomhedsrettede tilbud understøttet med differentierede refusionssatser. Med ændringen faldt statens medfinansiering under aktivitetsområdet, og bloktilskuddet til kommunerne steg tilsvarende, hvilket ligeledes har bidraget til en stigning i budgetrammen.



## ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESUDVALGET

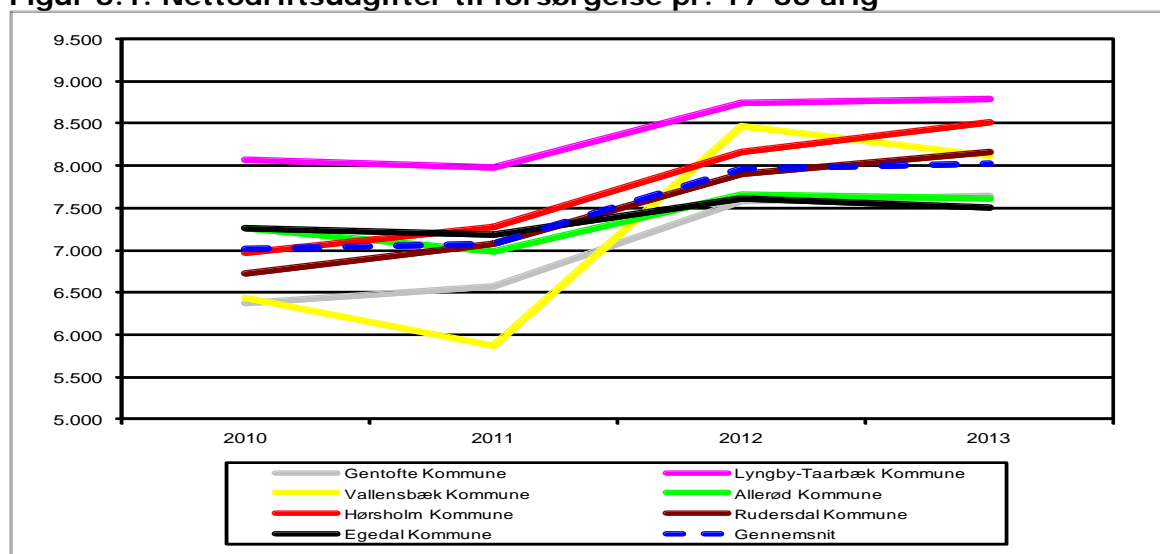
## Erhverv og beskæftigelse

Korrigeres budgetrammen for opgaveændringer viser figuren en stigning i budgetrammen på ca. 30 mio. kr. for perioden 2010 til 2015, hvilket skal ses i lyset af den generelle udvikling i ledigheden over perioden.

Fra 2015 til 2018 stiger budgetrammen med ca. 10 mio. kr., som primært kan tilskrives virkningen af førtidspensions- og fleksjobreformen, hvor gradvist flere vil overgå til ressourceforløbsydelse. Med den valgte afgrænsning af aktivitetsområdet overstiger effekten af reformen dermed effekten af de seneste ændringer på området, hvor bl.a. kontanthjælpsreformen har medført et fald i budgetrammen fra 2014 og frem.

## 6. Sammenligning af nøgletal

**Figur 6.1. Nettodriftsudgifter til forsørgelse pr. 17-66 årig**

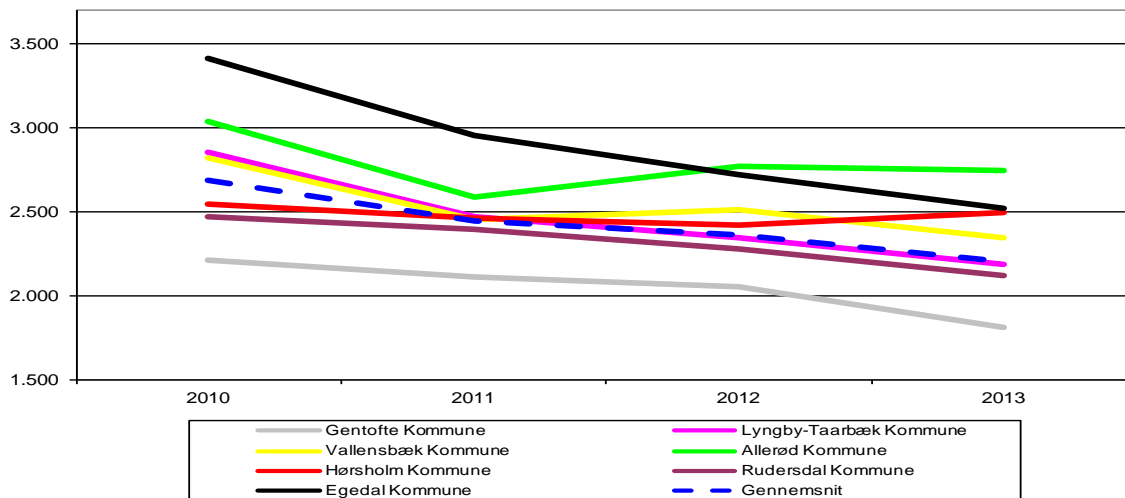


Kilde: De Kommunale Nøgletal, PL-2014

Note: Opgørelsen omfatter udgifter til førtidspension, sygedagpenge, kontanthjælp, udgifter til sociale formål og personlige tillæg, revalidering samt løntilskud og servicejob.

Figur 6.1. viser udviklingen i nettodriftsudgifter til forsørgelse pr. 17-66 årig. De kommuner, der sammenlignes med, er de kommuner som Lyngby-Taarbæk sammenlignes med i benchmarkingsammenhæng herunder den årlige resultatrevision og målene i beskæftigelsesplanen (klyngekommuner – alle ydelsesgrupper). Som det fremgår af figuren, ligger Lyngby-Taarbæk højest i klyngen, hvilket bl.a. skyldes en højere andel af kontanthjælpsmodtagere og førtidspensionister. Forskellen til gennemsnittet er dog blevet mindsket over perioden fra 2009 til 2013.

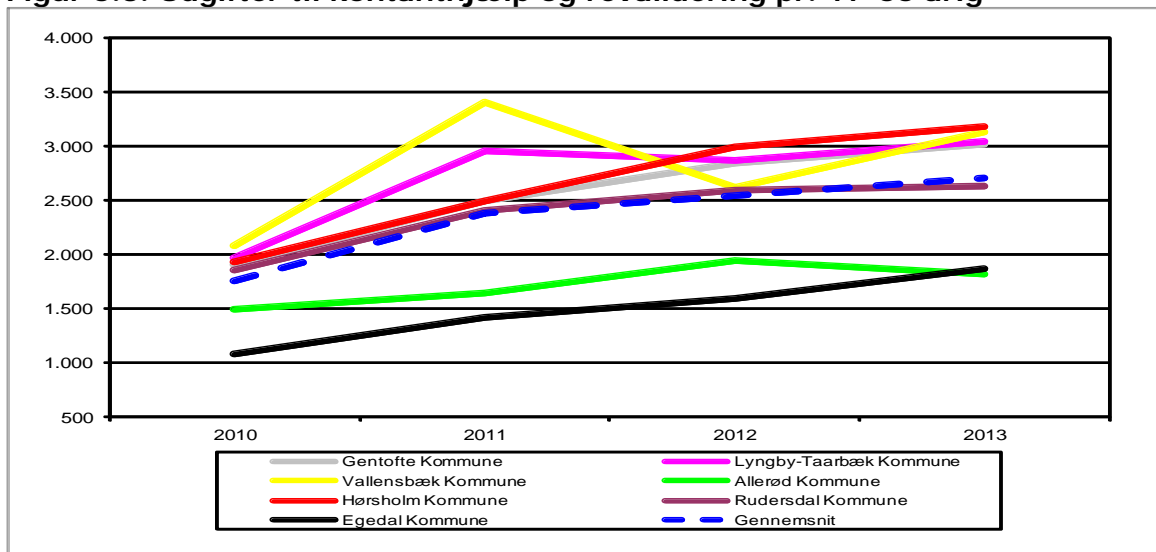
Figur 6.2 Udgifter til sygedagpenge pr. 17-66 årig



Kilde: De Kommunale Nøgletal, PL-2014.

Figur 6.2. viser udviklingen i udgifterne til sygedagpenge pr. 17-66 årig. I forlængelse af en indsats med ekstraordinær fokus på området viser figuren, at Lyngby-Taarbæk fra 2011 og frem har knækket udgiftskurven sammenholdt med gennemsnittet.

Figur 6.3. Udgifter til kontanthjælp og revalidering pr. 17-66 årig



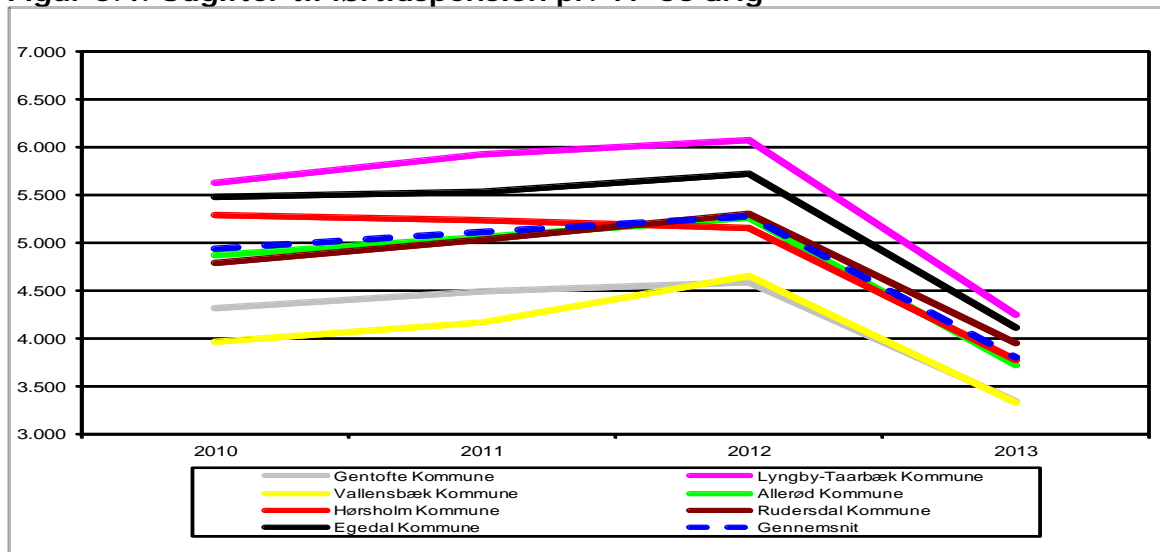
Kilde: De Kommunale Nøgletal, PL-2014.

Figur 6.3. viser udviklingen i udgifterne til kontanthjælp og revalidering pr. 17-66 årig, hvor alle kommunerne generelt har haft stigende udgifter fra 2010 til 2011 som følge af konjunkturudviklingen. Lyngby-Taarbæk har i hele perioden ligget over gennemsnittet, hvilket hænger sammen med kommunens relativt høje andel af kontanthjælpsmodtagere. Fra 2011 til 2012 lykkedes det dog at knække udviklingen med faldende udgifter pr. 17-66 årig frem til 2012 og svagt stigende udgifter frem til 2013.

ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESUDBALGET

Erhverv og beskæftigelse

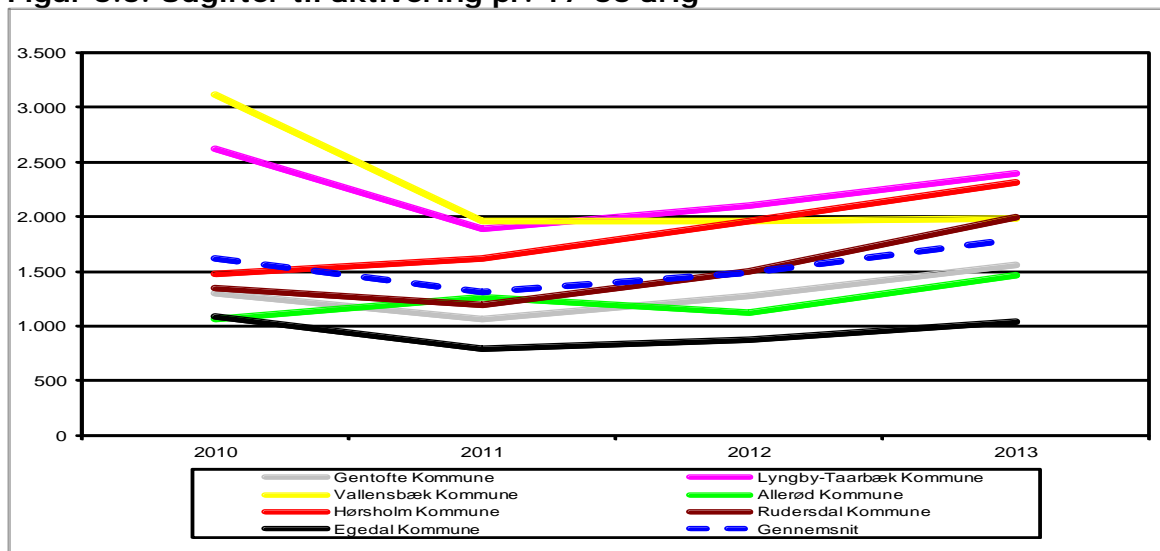
Figur 6.4. Udgifter til førtidspension pr. 17-66 årig



Kilde: De Kommunale Nøgletal, PL-2014.

Figur 6.4. viser udviklingen i udgifterne til førtidspension pr. 17-66 årig, hvor der med undtagelse af en enkelt kommune har været tale om stigende udgifter fra 2010 til 2012, og fra 2012 til 2013 et markant fald for alle kommuner i sammenligningen. Lyngby-Taarbæk har i hele perioden ligget over gennemsnittet, hvilket skal ses i sammenhæng med kommunens relativt høje andel, dog er forskellen til gennemsnittet blevet mindsket over perioden.

Figur 6.5. Udgifter til aktivering pr. 17-66 årig



Kilde: De Kommunale Nøgletal, PL-2014.

Note: Opgørelsen omfatter udgifter til aktivering af kontanthjælpsmodtagere, løntilskud, servicejob, seniorjob og øvrige beskæftigelsesordninger.

Figur 6.5 viser udviklingen i udgifterne til aktivering pr. 17-66 årig, hvor der for de fleste kommuner i sammenligningen er tale om faldende udgifter frem til 2011, og svagt stigende udgifter fra 2011 til 2013. Lyngby-Taarbæk ligger i hele perioden over gennemsnittet, dog er forskellen til gennemsnittet fra 2010 til 2011 blevet mindsket.

## **ANLÆGSVIRKSOMHED**

### **INVESTERINGSOVERSIGT 2015-18 MED BEMÆRKNINGER**

Alle beløb er afrundet til hele 1.000 kr., og indtægter er markeret med minus (-) efter beløbet.

Den flerårige investeringsoversigt viser rådighedsbeløbene for de kommende års anlægsarbejder.

De enkelte budgetårs rådighedsbeløb kan først anvendes, når kommunalbestyrelsen har givet særlig anlægsbevilling.

Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

Bilag 1 - Side 158 af 241

**INVESTERINGSØVERSIGT 2015-18**

Beløb i 1.000 kr.

Konto	Tekst	Forventes afholdt i				I alt 2015-18
		2015	2016	2017	2018	
= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden						
<b>ANLÆGSUDGIFTER</b>						
<b>SKOLER</b>						
03 22	FOLKESKOLEN M.M.					
01	Folkeskoler					
	Lindegårdsskolen. Udbygning/ indskoling	U 20.180		0	0	20.180
	Folkeskolereformen	U 4.036		0	0	4.036
	<b>SKOLER I ALT</b>	<b>N 24.216</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.216</b>
<b>IDRÆT</b>						
03 22	FOLKESKOLEN M.M.					
18	Idrætsfaciliteter for børn og unge					
	Lyngby Idrætsby. Breddeidrætsfaciliteter	U 13.278	0	0	0	13.278
	Lyngby Idrætsby. Svømmehal	U 2.018	0	0	0	2.018
	Lyngby Idrætsby. Nedrivning + leje af pavilloner	U 271	0	0	0	271
	Lyngby Idrætsby. Institutioner	U 32.106	7.568	0	0	39.674
	<b>IDRÆT I ALT</b>	<b>N 47.674</b>	<b>7.568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.242</b>
<b>TRÆNING OG OMSORG</b>						
00 25	FASTE EJENDOMME					
18	Driftssikring af boligbyggeri					
	Bredebo. Serviceareal. 96 boliger. Statstilskud	U -3.837	0	0	0	-3.837
05 32	TILBUD T. ÆLDRE OG HANDICAPPEDE					
34	Plejehjem og beskyttede boliger					
	Omsorgsboliger. Montering	U 1.538	0	0	0	1.538
	<b>TRÆNING OG OMSORG I ALT</b>	<b>N -2.299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.299</b>
<b>SUNDHED</b>						
04 62	SUNDHEDSUDGIFTER M.V.					
85	Kommunal tandpleje					
	Samling af tandplejen	U 16.642	9.393	0	0	26.036
	<b>SUNDHED I ALT</b>	<b>N 16.642</b>	<b>9.393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.036</b>
<b>GRØNNE OMRÅDER/KIRKEGÅRDE</b>						
02 28	FRITIDSOMRÅDER					
20	Grønne områder og naturpladser					
	Kanalvejsgrunden - Byrums- forskønnelse	U 11.099	2.018	0	0	13.117
02 35	HAVNE					
41	Lystbådehavne mv.					
	Taarbæk Havn. Istandsættelse 2014 og frem. Rådighedsbeløb	U 103	103	103	103	410
	<b>GRØNNE OMRÅDER/KIRKE- GÅRDE I ALT</b>	<b>N 11.202</b>	<b>2.121</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>13.527</b>

Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

Bilag 1 - Side 159 af 241

INVESTERINGSØVERSIGT 2015-18

Beløb i 1.000 kr.

Konto	Tekst	Forventes afholdt i				I alt 2015-18
		2015	2016	2017	2018	
= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden						
<b>TRAFIKANLÆG MV.</b>						
02 28	KOMMUNALE VEJE					
22	Vejanlæg					
	Broer:					
	Renovering af broer 2014-2016	U 9.341	10.165	0	0	19.506
	Renovering af broer (kommunale bygværker). Rådighedsbeløb	U		3.906		3.906
	Slidlag:					
	- Slidlag. Retablering af veje. Rådighedsbeløb	U 10.118	10.118	10.118	10.118	40.473
	LTKs andel af projektleder m.m. - Ringby-Ietbanesamarbejdet	U 143	72	0	0	215
	Supercykelstier - Allerødruen	U 3.027	3.178	0	0	6.205
		I -2.309	-1.500	-1.575	0	-5.384
	Supercykelstier - Ring 4-ruten	U 0	0	0	0	0
		I -205	0	0	0	-205
	Cykelkælder ved Lyngby Station	U 6.579	151	0	0	6.730
		I -2.310	0	-627	0	-2.937
	<b>TRAFIKANLÆG MV. I ALT</b>	<b>N 24.386</b>	<b>22.184</b>	<b>11.822</b>	<b>10.118</b>	<b>68.509</b>
<b>MILJØ OG NATUR</b>						
01 22	FORSYNINGSVIRKSOMHEDER					
04	Vandforsyning					
Lån	LAR-projekt, Sorgenfrigård Nord	U 7.641	6.759	0	0	14.400
		U -7.641	-6.759	0	0	-14.400
Lån	LAR-projekt, Bondebyen	U 2.050	5.350	0	0	7.400
		U -2.050	-5.350	0	0	-7.400
	<b>MILJØ OG NATUR I ALT</b>	<b>N 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADMINISTRATION</b>						
06 45	ADMINISTRATIV ORGANISATION					
50	Administrationsbygninger					
	Nyt Rådhus (Pakket sum: Samling af rådhusfunktioner, Renovering af eksisterende rådhus samt Opsigelse af lejemål T12)	U 60.301	0	0	0	60.301
51	Sekretariat og forvaltninger					
	IT. Etablering af fibernet	U 4.187	0	0	0	4.187
	Implementering af ny printstrategi	U 0	2.786		0	2.786
	<b>ADMINISTRATION I ALT</b>	<b>N 64.488</b>	<b>2.786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67.274</b>
<b>PULJEBELØB</b>						
00 25	FASTE EJENDOMME					
10	Fælles formål					
Lån	Grøn klimainvesteringspulje	U 3.122	3.122	3.122	3.122	12.486
	Anlægspulje (fremtidige anlægsproj.)	U 0	12.455	74.589	87.558	174.602
	Byudvikling Virum, Sorgenfri, Lyngby	U 9.081	0	0	0	9.081
	Almene boliger og skoler (pulje)	U 0	30.270		0	30.270
	<b>PULJEBELØB I ALT</b>	<b>12.203</b>	<b>45.846</b>	<b>77.711</b>	<b>90.679</b>	<b>226.439</b>
<b>Ordinær anlægsportefølje i alt</b>		<b>N 198.511</b>	<b>89.898</b>	<b>89.635</b>	<b>100.900</b>	<b>478.944</b>

**INVESTERINGSOVERSIGT 2015-18**

Beløb i 1.000 kr.

Konto	Tekst	Forventes afholdt i				I alt 2015-18
		2015	2016	2017	2018	
= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden						

På balanceforskydninger er der til betaling af kommunens andel til Landsbyggefonden afsat:						
Boliger til studerende og forskere (10 %)	U	26.000	-	-	-	26.000

<b>EJENDOMSSALG</b>						
<b>EJENDOMME - EJENDOMSSALG</b>						
00 22 JORDFORSYNING						
03 Erhvervsformål						
Pakket nettosum - KMB 19.12.2013	U	2.523	0	0	0	2.523
02 35 FASTE EJENDOMME						
41 Andre faste ejendomme						
Salg af diverse ejendomme	I	-38.900	-30.000	-10.000	0	-78.900

<b>Ejendomssalg i alt</b>	<b>N</b>	<b>-36.378</b>	<b>-30.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>-76.378</b>
---------------------------	----------	----------------	----------------	----------------	----------	----------------

<b>Nettoanlægsportefølje total</b>	<b>N</b>	<b>162.133</b>	<b>59.898</b>	<b>79.635</b>	<b>100.900</b>	<b>402.566</b>
------------------------------------	----------	----------------	---------------	---------------	----------------	----------------

## BEMÆRKNINGER ANLÆGSVIRKSOMHED

Investeringsoversigten viser kommunens anlægsprogram for årene 2015-2018. Den dækker både over såvel ordinær anlægsp portefølje som ejendomssalg. Samlet set udtrykker dette nettoanlægsrammen.

Planen er en pejling på, hvad man som udgangspunkt agter at udføre i budgetperioden. For anlægsg opgaver gælder den specielle regel, at man ikke må påbegynde et projekt, før der er meddelt anlægsbevilling til et optaget rådighedsbeløb/budgetbeløb (i den sammenhæng ændrer budgettet karakter fra at være en form for hensigtserklæring til en konkret bevilling, man må gøre brug af).

I den udstrækning at anlægsprojekter er underlagt afregning for internt konsulentgebyr (10% på eksterne konsulenttydelser) nedskrives det aktuelle års budgetsum (med tilpasning af meddelt anlægsbevilling).

### DEN ORDINÆRE ANLÆGSPORTEFØLJE:

#### SKOLER

##### ***Lindegårdsskolen. Udbygning/indskoling***

Der er i alt afsat 30,5 mio. kr. i samlet anlægssum til udbygning og etablering af indskoling på Lindegårdsskolen. P.t. er 10,4 mio. kr. afsat i Budget 2014 og 20,2 mio. kr. i Budget 2015.

Tidsplan af 10.6.2014 kalkulerer med, at KMB i september 2014 tager stilling til resultaterne af gennemført rådgiverudbud. Byggeprogram behandles i KMB december 2014. I januar-maj 2015 pågår projektering. Udbudsfasen løber derefter frem til april 2015, hvor entreprisvinder afgøres. Byggeperiode pågår maj 2015 – ultimo august 2016.

##### ***Folkeskolereformen***

Som led i Budgetaftale 2014-2017 blev afsat 4,0 mio. kr. i 2014 og 2015 til at imødegå den kommende folkeskolereforms krav til de fysiske rammer. Anderledes krav til brugen af skolerummet og SFO-/klubområde (bl.a. lokalers funktionalitet, nye læringsmiljøer og design af arbejdsmiljøer for medarbejderne) samt højnelse af digitale løsninger for optimeret it-kommunikation (bl.a. i undervisningen) skulle tænkes ind i overvejelserne for anvendelsen af disse anlægsmidler.

I 1. halvår af 2014 pågik politiske drøftelser, som i KMB 26.6.14 ledte til beslutning om, at puljen specifikt skal anvendes til vedligeholdelse af faglokaler på skolerne. I første omgang gennemføres analyse af behov og muligheder for prioritering mellem Hummeltofteskolen, Lundtofte Skole og Lindegårdsskolen, idet disse alle med nuværende indretning scorer lavest på funktionsprincipper (jf. Basconrapporten) ud fra betragtning om tidssvarende og moderne faciliteter.

#### IDRÆT

##### ***Lyngby Idrætsby. Breddeidrætsfaciliteter***

Til opgaven er der samlet afsat 47,6 mio. kr. i anlægssum, hvoraf 13,3 mio. kr. er afsat i 2015.

Projektet involverer genetablering og nybyggeri på Lyngby Stadion. Efter afvikling af udbud er CG Jensen valgt som totalentreprenør (KMB 31.10.13) med Vilhelm Lauritzen som arkitekter. Opgaven er videreført med projektering og myndighedsbehandling i perioden november 2013–februar 2014. Byggefasen indtrådte i marts 2014. Et optimalt forår/sommer 2014 giver, sammen med planlægningen, mulighed for en god byggeproces – trods forsinkelser med forurening. Byggeriet forventes afsluttet i april/maj 2015.

##### ***Lyngby Idrætsby. Svømmehal (varmtvandsbassin)***

Efter overførsel fra Regnskab 2013 samt periodisering i 1. anslået regnskab 2014 udgør Budget 2014 et korr. beløb på ca. 2,8 mio. kr. Der er samlet afsat en anlægssum på 9,6 mio. kr. Heraf er 2,0 mio. kr. budgetlagt i 2015.



**BEMÆRKNINGER  
ANLÆGSVIRKSOMHED**

Anlægsopgaven omhandler anlæggelsen af et 6 x 10 meter bassin suppleret med sidde/boble halv-cirkel på 2,3 meter i radius. Der vil være stolelift, et siddeareal og håndlister på alle sider.

Projektet er forsinket ift. oprindelig tidsplan. Totalentreprisen forventes påbegyndt i september 2014 – med slutbehandling i KMB i november 2014. Byggestart forventes at blive januar 2015 med endelig ibrugtagning januar 2016.

***Lyngby Idrætsby. Nedrivning + leje af pavilloner***

Til opgaven resterer et allerede frigivet rådighedsbeløb på 0,3 mio. kr. i 2015. Størsteparten af anlægsopgaven er allerede gennemført, idet der allerede foregående år (inkl. 2014) har været afsat 9,4 mio. kr. til igangsatte aktiviteter.

Projektet vil blive afsluttet samtidig med ibrugtagning af nybyggeriet for breddeidrætsfaciliteter – Idrætsbyen.

***Lyngby Idrætsby. Institutioner***

Til opførelse af idrætsdaginstitution og ungdomsskole er der afsat (fremskrevet) 49,9 mio. kr., hvoraf 32,1 mio. kr. er opført i investeringsoversigten i 2015 og 7,6 mio. kr. i 2016.

Der bliver i efteråret 2014 gennemført en analyse af institutionerne, som forsinker tidsplanen. Dog vil sydtribunen blive forsøgt opført som afslutning på stadionprojektet.

**TRÆNING OG OMSORG**

***Bredebo. Serviceareal – Statstilskud***

På baggrund af budgetopfølgning pr. 31.3.14 blev -3,8 mio. kr. tidsforskudt fra 2014 til 2015. Den forventede refusion ang. statstilskud vedr. servicearealerne forventes hjemtaget efteråret 2015, idet Skema C skal ligge klar (forudsætning for udbetaling af refusion) med udgangen af 1. kvrt. 2015 – senest 6 mdr. efter byggeriets afslutning (sensommeren 2014).

Statsrefusion kan kun hjemtages 2 gange årligt: Forår (april) og efterår (oktober).

Tidsplanen vedr. Bredebo for færdiggørelse af etape 2 er overholdt og indflytning af beboere fra Lykkens Gave (Fuglevadsvej 49) og Borrebakken (Caroline Amalie Vej 118-124) blev gennemført 28.7.14 og 4.8.14. Resterende mangelfhjælpning er i gang. Sideløbende verserer voldgifts- og forsikringsager.

***Omsorgsboliger. Monteringsudgifter***

I 2015 er der afsat 1,5 mio. kr. til monteringsopgaver i boligerne. Denne opgavedel angår løst inventar og er ikke en del af byggesagens rammebeløb og regler for støttet byggeri. Hermed budgetlægges denne del af anlægsopgaven ud over selve boligdelen (der angår det støttede byggeri, som der aflægges Skema A-B-C på) som øvrige "almindelige" fuldt-ud kommunale anlægsopgaver. Denne fase træder ofte ind sidst i et byggeriets stadier.

Byggeprogram blev godkendt af fagudvalg (SSU) i oktober 2014. Totalentreprisen forventes afklaret i november 2014, hvor også Skema B kommer på plads. Efter stand-still-periode og kontraktindgåelse vil forslags- og projekteringsfase forløbe frem til byggestart primo maj 2015. Udførelsen pågår frem til udgangen af juni 2016 – med indflytning gennemført ultimo juli 2016. Derefter skal Skema C senest være godkendt ultimo januar 2017.

Kun for boligdelen kan der ikke afløftes moms af byggesummen. Selve "bruttoficeringen" af boligdelen vil ske som led i anmodning om kommunalbestyrelsens godkendelse af Skema A i oktober 2014. I denne budgetlægning af fulde udgifts- og indtægtsmæssige sammenhænge, skal Lyngby-Taarbæk Kommune finansiere 10% af anskaffelsessummen. Denne udgift er afsat på balanceforskydninger (hovedkonto 8) med 8,6 mio. kr. som led i budgetaftalen for 2013-16.

## **SUNDHED**

### ***Samling af tandplejen***

Med afsæt i hensigtserklæring fra Budgetaftale 2013-2016 er der udarbejdet en rapport over "Potentialer for sammenlægning af tandklinikker" i kommunen (herunder effekter for driftsmæssige effektiviseringer vedr. specialtandpleje og husleje). Der har derudover været et sammenfald med de pågående afdækninger af moderniseringsbehovet i kommunens bygningsmasse.

På baggrund af beslutning i ØK 14. maj 2014, indeholder Budgetforslag 2015-18 en anlægssum på 25,5 mio. kr. (14-priser), som skal bane vejen for etablering af én stor (700 m<sup>2</sup>) nybygget distriktstandklinik i Lyngby (enten på Lindegårdsskolen eller ifm. etablering af nyt rådhus) og én mindre (350 m<sup>2</sup>) distriktstandklinik – også nybygget – i Sorgenfri ifm. Hummeltofteskolen (model 1). Finansiering er initialt tilvejebragt via mindre gældsafvikling (i 2014).

Af den samlede anlægssum på 26,0 mio. kr. (2015-priser) vedrører 17,1 mio. kr. anlæggelse af stor klinikenhed og 9,0 mio. kr. anlæggelse af lille klinikenhed.

For stor enhed udgør byggeprojektet 14,3 mio. kr. fordelt med 7,7 mio. kr. i 2015 og 6,6 mio. kr. i 2016. Monteringsdelen udgør 2,8 mio. kr. og er placeret i 2016. Projektet forventes gennemført i sammenhæng med den anden anlægsopgave vedr. Lindegårdsskolens udbygning.

For lille enhed udgør byggeprojektet 7,7 mio. kr. – alle afsat i 2015. Monteringsdelen udgør 1,3 mio. kr. og er placeret i 2015. Projektet afventer påtænkt space management-analyse på skolen/i området.

## **GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE**

### ***Kanalvejsgrunden – Byrumsforskønnelse***

Der er afsat 16,1 mio. kr. i samlet anlægssum fordelt med hhv. 3,0 mio. kr. i 2014 (korr. budgetgrundlag jf. KMB 19.12.13), 11,1 mio. kr. i 2015 og 2,0 mio. i 2016.

Anlægsopgaven er opstået ifm. salg af det tidligere P-areal på Kanalvej. Aktiviteter vil primært blive gennemført efter reetablering af fæstningskanal. Nærmere tidsplan og diskussion af enkeltelementer forelægges løbende i 2014 og 2015, efterhånden som planlægning og projektering i samarbejde Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S skrider frem.

### ***Taarbæk Havn. Istandsættelse 2014 og fremover – Rådighedsbeløb***

I perioden 2008-2012 var der årligt afsat ca. 0,1 mio. kr. til istandsættelse af molearme/ -hoveder ved Taarbæk Havn. I overensstemmelse med aftale om årligt tilskud til løbende istandsættelse er bevillingen permanent fra 2013 og frem.

Arbejdet udføres i regi af Taarbæk Havnebestyrelse.

## **TRAFIKANLÆG MV.**

### ***Renovering af broer 2014-2016***

Til renovering af broer er der i (hele) perioden 2014-2017 afsat i alt 32,2 mio. kr. Den samlede ramme skal sikre gennemførelsen af ny vedligeholdelsesplan 13-17, som foruden tidligere identificerede opgaver også skal bane vejen for en ekstraordinær renovering af broen ved omfartsvejen over Nordbanen.

Et årligt eftersyn af broerne vil efter behov medføre opgavejusteringer/-roking af vedligeholdelsesplanen. Udgifter til omfartsvejens brodæk over Lyngby Station er ikke medtaget i nuværende vedligeholdelsesplan. I den sammenhæng afventes forhandlinger med Transportministeriet om

**BEMÆRKNINGER  
ANLÆGSVIRKSOMHED**

overdragelse af vejen til staten. Evt. omkostninger til broarbejder ifm. letbanens underføring under Nordbanen er heller ikke en del af den aktuelle vedligeholdelsesplan.

**Renovering af broer (kommunale bygværker) 2017 og frem – Rådighedsbeløb**

Der er afsat 3,9 mio. kr. i anlægssum med placering i 2017. Konklusioner fra broeftersyn ved rådgiver afventes.

**Slidlag. Retablering af veje – Rådighedsbeløb**

Til retablering af veje med slidlag er der i 2015-2018 i alt afsat 40,5 mio. kr. (10,1 mio. kr. årligt). Beløbet er forhøjet med ca. 0,3 mio. kr./år over perioden 2015-23 (inkl.) (oprindeligt 2014-23) som led i tilbagebetalingsordning for tilvejebringelsen af pavillon på Lyngby Torv (jf. kommunalbestyrelsesbeslutning juni 2013).

Der er endnu ikke gennemført udbud af opgaven.

**LTKs andel af projektleder m.m. – Ringby-letbanesamarbejdet**

I forlængelse af styregruppens vedtagelse om at forlænge projektleder i perioden medio 2013–medio 2016 afsættes 0,14 mio. kr. årligt (helårseffekt). Beløbet dækker foruden løn også udgifter til konferencer og workshops. Projektleder fungerer bl.a. som et tværgående, koordinerede bindeled og bistår med sekretariatsbistand ift. projektets leverancer og organisation.

Der er kun indarbejdet ½-effekt i 2016, fordi nuværende aftale vedr. projektleder udløber der.

**Supercykelstier – Allerødtruten**

Med baggrund i Budgetaftale 2013-2016 samt Budgetaftale 2014-2017 er der i marts 2014 sket en bruttoficering af anlægssummen, således at både udgiftsbudgetter og indtægtsbudgetter er dannet i respektive år. Således optræder nu en udgiftsside på (fremskrevet) 10,8 mio. kr. i perioden 2014-2016. Indtægtssiden udgør -5,4 mio. kr. over perioden 2015-2017 – svarende til det 2013-prisniveau, som tilskuddet tager afsæt i.

Budgettet skal bane vejen for anlæggelse af supercykelstier på Allerødtruten 1. etape (nord for Lottenborg og syd for Hollandsvej samt manglede stidækning på Lyngby Hovedgade ud for Mølledammen) samt Allerødtruten 2. etape (etablering af bro og rute vest for S-banen, langs Lyngby Sø frem til Lottenborgvej).

Via "Puljen til supercykelstier i større byer" (del af regeringens aftale om bedre og billigere kollektiv trafik – med mulighed for også at vælge cyklen over længere afstande) indgår statslig medfinansiering til opgaven med 50%. Afregning (tilskud) sker forskudt af regnskabsår på grundlag af realiseret forbrug året forud. Budgetoverskridelser skal LTK selv finansiere. Budgetforskydninger og tidsplanforskydninger skal meddeles og godkendes af Vejdirektoratet i takt med de årlige statusregørelser. Der skal aflægges revisorgodkendt og ledelsespåtegnet regnskab senest 3 mdr. efter projektafslutning.

Etableringen af de nye cykelsti-net skal skabe større sikkerhed og fremkommelighed for cyklisterne.

Det store projekt går gennem flere kommuner, og er derfor delvist håndteret fælleskommunalt. Der er indgået samarbejdsaftaler angående supercykelstier. Med Allerødtruten deltager (foruden Lyngby-Taarbæk) København, Gentofte, Rudersdal og Allerød kommuner. Rent praktisk fungerer hver deltagende kommune som bygherre på egen strækning inden for kommunegrænsen.

Der pågår løbende tværgående projektmøder med samarbejdskommunerne. Etape 1 forventes igangsat projekteringsmæssigt omkring 3. kv. 2014. Selve anlægsprojektet vil blive gennemført i 2015. Fsa. etape 2 forventes projektering i 2015-2016 med anlægsmæssig udførelse i 2016-2017. Forud for anlægsopgaven – etape 2 skal der dog indhentes tilladelser og dispensationer, som kan medføre tidsplanjusteringer.

Samtidig med anlægsprojektet er der tildelt afledt drift på supercykelstistrækningen.

**BEMÆRKNINGER  
ANLÆGSVIRKSOMHED**

***Supercykelstier – Ring 4-ruten***

Med baggrund i Budgetaftale 2014-2017 er der i marts måned 2014 sket en bruttoficering af anlægssummen, således at både udgiftsbudgetter og indtægtsbudgetter er dannet i respektive år. Således optræder nu en indtægtsside i 2015 med -0,2 mio. kr. Dette skal ses i forlængelse af et udgiftsbudget i 2014 på 0,4 mio. kr.

Budgettet skal bane vejen for anlæggelse af supercykelstier ved Motorringvej 4 (strækning på Budingevej, Engelsborgvej og Bagsværdvej til kommunegrænsen mod Gladsaxe).

Også for dette projekt er der givet tilsagn om statslig medfinansiering (via "Puljen til supercykelstier i større byer") på 50% (svarende til de budgetlagte indtægter).

Afregning (tilskud) sker forskudt af regnskabsår på grundlag af realiseret forbrug året forud. Budgetoverskridelser skal LTK selv finansiere. Budgetforskydninger og tidsplanforskydninger skal meddeles og godkendes af Vejdirektoratet i takt med de årlige statusredegørelser. Der skal aflægges revisorgodkendt og ledelsespåtegnet regnskab senest 3 mdr. efter projektafslutning.

Etableringen af de nye cykelsti-net skal skabe større sikkerhed og fremkommelighed for cyklisterne.

Det store projekt går gennem flere kommuner, og er derfor delvist håndteret fælleskommunalt. Der er indgået samarbejdsaftaler angående supercykelstier. Med Ring 4-ruten deltager (foruden Lyngby-Taarbæk), Gladsaxe, Ballerup, Albertslund og København kommuner. Rent praktisk fungerer hver deltagende kommune som bygherre på egen strækning inden for kommunegrænsen.

Projektering forventes påbegyndt i 2014 med anlæggelsesfase i 2015.

Samtidig med anlægsprojektet er der tildelt afledt drift på supercykelstistrækningen. Beløbet skal dække fællesudgifter til cykelstisekretariat – Det drejer sig om skiltning og afmærkning, servicetiltag, kampagner og evaluering. Dette angår både Allerødruen og Ring 4-ruten. Da der afregnes løbende over hele projektperioden, må der forventes at være udgifter fordelt over hele perioden 2014-2016. Det afsatte budget er tiltænkt at dække samtlige afregninger i den forbindelse.

***Cykelkælder ved Lyngby Station***

På baggrund af Budgetaftale 2014-2017 er der i juni 2014 sket en bruttoficering af den samlede anlægssum, således at både udgifts- og indtægtsbudgetter udgør det eksplicite styringsgrundlag. Således er de oprindelige netto 4,4 mio. kr. nu fordelt med ca. 7,3 mio. kr. i udgiftsanlægssum og ca. -2,9 mio. kr. i indtægtsanlægssum.

Anlægsopgaven er et samarbejde med DSB, som skal forbedre cykelparkeringsforholdene ved Lyngby Station og ifm. etablering af letbanen. Anlægget skal skabe bedre konditioner for cykelpendlerne i relation til bus, S-tog og letbane.

Det er intentionen, at de 1.059 stk. nye cykelpladser vil stå færdige forud for påbegyndelsen af letbanens byggefase; forventeligt i 2017. Med projektet tilføres netto 740 ekstra cykelparkeringspladser, idet gamle pladser samtidig nedlægges for at blive reetableret som del af det samlede nye anlæg.

Staten bidrager med medfinansiering på 2,9 mio. kr. samlet set (40% af kommunens bruttoforpligtelse på 7,3 mio. kr.). Bidraget kommer fra statens "Cykelpulje 2013" (Pulje til mere cykeltrafik), som udloddes til kommunerne til konkrete projekter til gavn for cykeltrafikken (et led i den landspolitiske aftale om "En grøn transportpolitik"). DSB's andel udgør 8,3 mio. kr. i alt. Den samlede anlægsøkonomi udgør dermed 15,6 mio. kr. (14-prisniveau).

Afregning af tilskud sker forskudt af regnskabsår på grundlag af realiseret forbrug året forud. Budgetoverskridelser skal LTK selv finansiere. Budgetforskydninger/tidsplanforskydninger skal meddeles og godkendes af Vejdirektoratet i takt med de årlige statusredegørelser. Der skal aflægges revisorgodkendt og ledelsespåtegnet regnskab senest 3 mdr. efter projektafslutning.

**BEMÆRKNINGER  
ANLÆGSVIRKSOMHED**

Byggeriets tilrettelæggelse foregår via DSB. I perioden maj-juni 2014 gennemføres rådgiverudbud. Projekteringsfasen pågår i juli-oktober 2014. Entreprisudbud gennemføres i oktober-december 2014. Fra januar 2015 og ½ år frem indtræder selve udførelsesfasen.

Der er ikke afledt drift forbundet med projektet, idet Banedanmark forestår denne.

**MILJØ OG NATUR**

***LAR-projekt Sorgenfrigård Nord***

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal ses som en del af kommunens forebyggende tiltag for konsekvenser ved skybrud. Der er indgået samarbejde med Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S, som vil forestå projektlederrollen. LTK er projektejer.

Tiltagene skal bl.a. sikre tilbageholdelse af vand på stadions baner samt sikre, at vand ledes til grønt areal ved Lykkens Gave (Fuglevadsvej 49), indtil der er plads til udledning. Projektet skal løse kapacitetsproblemer i fælleskloakker i Sorgenfrigårds nordlige område.

Økonomien er udgiftsneutral for kommunen (KMB 5.9.13), idet lånoptagelse vil blive afdraget over 25 år via forsyningens brugerfinansierede område. Efter udmelding fra Økonomi- og Indenrigsministeriet afregnes alm. udligningsmoms, som var der tale om en alm. kommunal opgave med momsfradrag under den mellemkommunale udligningsordning.

Det aktuelle projekt opererer med en bruttoudgiftsanlægsramme på 15,7 mio. kr. (13-niveau som ikke fremskrives, da aftalen er hæftet op på et godkendt prisloft hos statens forsyningssekretariat). Der er afsat et rådighedsbeløb på korr. 1,3 mio. kr. i 2014, 7,6 mio. kr. i 2015 og 6,8 mio. kr. i 2016.

Da hele udlægsvirksomheden skal ende på finansieringskonti for tilgodehavender, vil der inden et regnskabsårs udgang ske teknisk modregning af udlæg i anlægsregi. Denne øvelse er også budgetlagt – hvorfor anlægsprojektet fremstår med et nettobudget på 0 kr.

Anlægsopgaven har været præget af forsinkelse bl.a. som følge af den forudgående statslige godkendelse inden for prisloftet. Der har desuden været justeringer af projektlederansvaret. Tidsplan pr. 31.03.14 afspejler, at man forventer projektopstart april 2014 med afslutning ultimo 2016 (tidligst medio november).

***LAR-projekt, Bondebyen***

Projektet vedrører Lokal Afledning af Regnvand og skal ses som en del af kommunens forebyggende tiltag for konsekvenser ved skybrud. Der er indgået samarbejde med Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S, som vil forestå projektlederrollen. LTK er projektejer.

Tiltagene indebærer bl.a. ombygning af krydset ved Gl. Lundtoftevej/Lyngby Hovedgade, således at ekstrem regn kan udledes i Mølleåen. Vand fra vejene ledes på terræn til tørt regnvandsmagasin og gadekær – som genetableres. Initiativerne skal reducere belastningen af fælleskloakker.

Økonomien er udgiftsneutral for kommunen (KMB 5.9.13), idet lånoptagelse vil blive afdraget over 25 år via forsyningens brugerfinansierede område. Efter udmelding fra Økonomi- og Indenrigsministeriet afregnes alm. udligningsmoms, som var der tale om en alm. kommunal opgave med momsfradrag under den mellemkommunale udligningsordning.

Det aktuelle projekt opererer med en bruttoudgiftsanlægsramme på 8,2 mio. kr. (13-niveau som ikke fremskrives, da aftalen er hæftet op på et godkendt prisloft hos statens forsyningssekretariat). Der er afsat et rådighedsbeløb på korr. 0,8 mio. kr. i 2014, 2,1 mio. kr. i 2015 og 5,4 mio. kr. i 2016.

## BEMÆRKNINGER ANLÆGSVIRKSOMHED

Da hele udlægsvirksomheden skal ende på finansieringskonti for tilgodehavender, vil der inden et regnskabsårs udgang ske teknisk modregning af udlæg i anlægsregi. Denne øvelse er også budgetlagt – hvorfor anlægsprojektet fremstår med et nettobudget på 0 kr.

Anlægsopgaven har været præget af forsinkelse bl.a. som følge af den forudgående statslige godkendelse inden for prisloftet. Der har desuden været justeringer af projektlederansvaret. Tidsplan afspejler, at man forventer afslutning i 2017.

### **ADMINISTRATION**

#### ***Nyt rådhus: Pakket sum vedr. delprojekter Samling af rådhusfunktioner + Renovering af eksisterende rådhus + Afståelse af lejemål T12***

Til det samlede rådhusprojekt inklusiv lejemålsafståelse for gammel lokation (Toftebæksvej 12 i Lyngby Storcenter) er der fremadrettet afsat 67,0 mio. kr. i perioden 2014-2015.

Forsinkelser i tidsplanen har nødvendiggjort løbende justeringer – senest som følge af fredningssagen. På baggrund af Kulturstyrelsens afgørelse skal alle fremtidige bygningsarbejder forudgodkendes af staten. Kun almindelige vedligeholdelsesarbejder kan LTK fortsat gennemføre uden statens indblanding. Det udestår at blive afklaret, i hvilken udstrækning de aktuelle planer for rådhusbygget (herunder sammenlægning af funktioner) vil blive berørt af de nye konditioner for fredningen af bygningen.

Forud for fredningssagen skitserede den overordnede tidsplan et kommende forløb med myndighedsopgaver, udbudsproces og genhusning forud for byggestart. Forventet indflytning på nyt rådhus var på daværende tidspunkt omkring medio 2016. Heri indkalkulerede man en byggefase på ca. 1½ år. Selve fredningssagen har indtil videre forsinket processen knapt et år.

#### ***IT. Etablering af fibernet (WAN)***

Der er i alt afsat ca. 4,2 mio. kr. til i 2015 til etablering af fibernet. Den samlede anlægssum til opgaven udgør 15,1 mio. kr.

Projektet skal etablere kommunalt ejede fiberforbindelser til institutioner - herunder bl.a. skoler og plejecentre. Det vil medføre, at man sparer lejeudgifter til fibernetværket. I forlængelse af enhedernes øgede behov for større datahastighed, opnår Lyngby-Taarbæk Kommune med omlægningen en højere grad af teknisk og økonomisk fleksibilitet.

Pr. august 2014 fremskrider gravearbejdet efter tidsplanen og endelig færdiggørelse antages fortsat at blive ultimo 2015.

#### ***Implementering af ny printstrategi***

I 2016 er der afsat rådighedsbeløb på 2,8 mio. kr. til ny printstrategi. Opgaven er tilbagevendende, hvorfor der hvert 5. år er opført et tilsvarende rådighedsbeløb. Bevillingen skal sikre gennemførelse af udbud på kommunens printopgaver samt betaling for kopi-print-maskiner i perioden.

Med budgetaftalen 2013-2016 omlagde man de (hidtidigt) vedvarende anlægspuljer tiltænkt løbende IT-investeringer. De blev i stedet til driftsbevillinger. Kun arbejder af større karakter, som f.eks. medfører fysisk indgriben på bygninger/grunde (kablingsopgaver m.v.) vil fortsat blive afviklet som anlægsopgaver.

### **PULJER**

#### ***Grøn klimainvesteringspulje***

Til grønne klimainvesteringer i de kommunale bygninger er der afsat i alt 3,1 mio. kr. årligt. Puljen udmøntes inden for hvert budgetår til konkrete projekter, som er vurderet som de mest energieffektive tiltag på baggrund af energimærkning. Puljen optræder endvidere i planlægningsperioden.

**BEMÆRKNINGER  
ANLÆGSVIRKSOMHED**

**Anlægspulje**

I budgetaftalen for 2014-2017 var afsættet 100 mio. kr. som årligt minimum på samlet anlægsramme (ekskl. ejendomssalg). Dette betød, at man i 2016-2017 supplerede op med en pulje til nye projekter.

Med Budgetoplæg 2015-2018 er beslutningen videreført således, at der som udgangspunkt er kalkuleret med et anlægsniveau (ekskl. ejendomssalg) på mindst 100 mio. kr. årligt inkl. lånefinansierede projekter. Af samme årsag er der p.t. afsat "nye" 87,6 mio. kr. i 2018. Beløbene i 2016-2017 har alene ændret sig som følge af opskrivning til budgetårets priser (2015) samt på baggrund af beslutning i KMB 27.5.14 vedr. finansiering af facadebeklædning og beplantning på Lyngby Stadion.

**Byudvikling Virum, Sorgenfri og Lyngby**

Som udløber af sidste års budgetaftale blev der indgået forlig omkring 9,0 mio. kr. i 2015 til byudviklingsinitiativer. Midlerne er indtil videre uprioriterede, men har bl.a. sammenhæng til aktuelle byudviklingsprocesser omkring Sorgenfri og Virum Station. Byudviklingsplaner for disse områder er endnu ikke så langt fremme, at der kan peges på forslag til endelig anvendelse og tidsplan. Ligeledes er der i Lyngby p.t. udviklingsprojekter i gang på en række lokationer.

Der planlægges en udvalgssag i efteråret 2014, som basis for drøftelse af opstarten. Midlerne forventes anvendt fra 2015 og frem.

**Almene boliger og skoler (pulje)**

Med budgetaftalen 2014-2017 omdirigerede man, via den udmøntede anlægspulje, 30,3 mio. kr. til oprettelse af ny pulje, som specifikt skal imødegå fremtidig investeringsbehov vedr. skoler og almene boliger i kommunen.

Der er tale om en reservation af midler, som man op til budgetforhandlingerne 2015-2018 yderligere vil specificere i kraft af endegyldig opdeling ml. de to områder. Der pågår overvejelser for anvendelsesformål.

Punktet skal ses i forlængelse af hensigtserklæring vedr. almene boliger (se nedenstående øvrige bemærkninger for budgetaftale 2014-2017), ekstern lokaleanalyse i kombination med forvaltningens kommende anbefalinger for fremtidig prioritering af genopretning, vedligeholdelse og modernisering af bygningsmassen samlet set. Afsmittende konsekvenser for skoleområdet, som er relevante i relation til puljen på de godt 30 mio. kr.

**ØVRIGE BEMÆRKNINGER**

**Letbanen**

Afledte trafikale tilpasninger forventes priskalkuleret med udgangen af 1. halvår 2015 eller som led i budgetfasen 2016-2019. Lokale tilpasninger skal kommunerne selv finansiere uden om letbaneøkonomien (den der er koblet op på en langstrakt låneordning). Vurdering af omfang og indhold sker som led i byrumsanalyser af kommunens stationer (4. kv. 2014) samt trafikanalyse (1. kv. 2015).

Staten, Region Hovedstaden samt 11 kommuner (Lyngby-Taarbæk, Gladsaxe, Herlev, Rødovre, Glostrup, Vallensbæk, Albertslund, Brøndby, Hvidovre, Høje-Taastrup og Ishøj kommuner) har indgået en samarbejdsaftale, som beskriver rammerne for etablering af en letbane på strækningen Lundtofte-Ishøj. En strækning, der er 28 km lang, og som vil beløbe sig til ca. 3,8 mia. kr. (13-priser).

Med Budgetaftale 2014-2017 blev LTK's forskudsindbetaling med 14,5 mio. kr./år flyttet væk fra anlægsrammen og over på balancen (langfristede tilgodehavender) under årene 2014, 2015 og 2016. Derudover er der tillige afsat ca. 13,0 mio. kr./år fra 2017 svarende til kommunens andel af anlægsomkostningerne.

**BEMÆRKNINGER  
ANLÆGSVIRKSOMHED**

Evt. tilkøbsaftaler indgår ikke i dette beløb. Det gør driften efter ibrugtagning heller ikke.

Efter udbudsresultatet i foråret 2016 afgøres det, om letbaneprojektet går videre til realisering. Hvis dette er tilfældet vil driftsrelaterede anlægsinvesteringer (etablering af kontrol- og vedligeholdelsescenter samt indkøb af togsæt) samt årlige driftsomkostninger (ved ibrugtagning og fremefter) – modregnet passagerindtægter – også være afspejlet i størrelsen på de årlige indskud til interessentskabet for letbanens implementering.

Det forventes, at letbanen kan tages i brug omkring år 2020.

***Almene boliger***

Også med sidste års budgetaftale bestilte man en redegørelse over mulighederne for at øge den almene boligmasse i Lyngby-Taarbæk Kommune, således at det kunne afhjælpe boligbehovet. Møder med boligselskaber skulle afdække udbygningsmuligheder og planlægningsmæssige forhold. Der påregnes, sag til politisk fremlæggelse i august/september 2014.

**EJENDOMSSALG**

**KOMMUNALE EJENDOMME M.M.**

Området dækker over en pakket nettosum på 2,5 mio. kr. i Budget 2015. Indholdet vedr. en lukket sag behandlet i KMB 19.12.2013.

Derudover er der kalkuleret med indtægter vedr. ejendomssalg på -78,9 mio. kr. i perioden 2015-2018. Heri indgår både konkret udvalgte salgsemner og endnu ikke udpegede salgsemner.

Der er tilført et nyt salgskrav på -2,9 mio. kr. i 2015 i forbindelse med de godkendte effektiviserings- og omstillingsforslag (SK3).

Der er ikke p.t. budgetlagt pulje i 2015 og frem til eksterne salgsfremmende omkostninger vedr. konkrete ejendomssalg eller potentielle afdækninger i den sammenhæng. (Denne blev alene opført med 1,0 mio. kr. i 2013 og 1,0 mio. kr. i 2014.)





## **ANLÆGSVIRKSOMHED**

### **PLANLÆGNINGSPERIODEN 2019-24 MED BEMÆRKNINGER**

Alle beløb er afrundet til hele 1.000 kr., og indtægter er markeret med minus (-) efter beløbet.

Den flerårige investeringsoversigt viser rådighedsbeløbene for de kommende års anlægsarbejder.

De enkelte budgetårs rådighedsbeløb kan først anvendes, når kommunalbestyrelsen har givet særlig anlægsbevilling.

2015-priser			2019	2020	2021	2022	2023	2024	Efterflg. år
Konto	Tekst								
<b><u>ANLÆGSUDGIFTER</u></b>									
<b>GRØNNE OMRÅDER/KIRKEGÅRDE</b>									
02 35	HAVNE								
41	Lystbådehavne mv.								
	Taarbæk Havn. Istandsæt. 2014 og frem. Rådighedsbeløb	U	103	103	103	103	103	103	103
<b>GRØNNE OMRÅDER/KIRKEGÅRDE I ALT</b>									
		<b>N</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>103</b>	<b>103</b>
<b>TRAFIKANLÆG MV.</b>									
02 28	KOMMUNALE VEJE								
22	Vejanlæg								
	Slidlag mv.:								
	- Slidlag - retablering af veje (rådighedsbeløb)	U	10.118	10.118	10.118	10.118	10.118	10.118	10.118
<b>TRAFIKANLÆG MV. I ALT</b>									
		<b>N</b>	<b>10.118</b>	<b>10.118</b>	<b>10.118</b>	<b>10.118</b>	<b>10.118</b>	<b>10.118</b>	<b>10.118</b>
<b>ADMINISTRATION</b>									
06 45	ADMINISTRATIV ORGANISATION								
51	Sekretariat og forvaltninger								
	Implementering af ny printstrategi	U	0	0	2.786	0	0	0	Delvist
<b>ADMINISTRATION I ALT</b>									
		<b>N</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PULJEBELØB</b>									
00 25	FASTE EJENDOMME								
10	Fælles formål								
Lån	Grøn klimainvesteringspulje	U	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122
<b>PULJEBELØB I ALT</b>									
		<b>N</b>	<b>3.122</b>	<b>3.122</b>	<b>3.122</b>	<b>3.122</b>	<b>3.122</b>	<b>3.122</b>	<b>3.122</b>
<b>Ordinær anlægsportefølje i alt</b>		<b>N</b>	<b>13.342</b>	<b>13.342</b>	<b>16.129</b>	<b>13.342</b>	<b>13.342</b>	<b>13.342</b>	<b>13.342</b>

## BEMÆRKNINGER ANLÆGSVIRKSOMHED

Investeringsoversigten for planlægningsperioden 2019-24, viser de rådighedsbeløb, som strækker sig længere ud end blot den korte horisont for budgetåret og de 3 overslagsår.

Investeringsoversigten for den langsigtede planperiode indeholder:

- Konsekvenser af budgetterede større anlægsprojekter i perioden 2015-18, som strækker sig længere ud. Dette kan f.eks. ske med projekter, som er opdelt i etaper, hvor der over tid skal ske senere politisk stillingtagen til følgende års etaper i planlægningsperioden.
- Rådighedsbeløb/puljer, som er vedvarende.

Den endelige anlægsramme er ikke defineret ud fra det oplyste under planlægningsperioden – opsummeringen udtrykker alene de budgetter, som man allerede har taget stilling til på lang sigt. Efterhånden som årene kommer tættere på kort og mellemlang horisont, vil der blive tilført flere projekter.

### **DEN ORDINÆRE ANLÆGSPORTEFØLJE:**

#### **GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE**

##### ***Taarbæk Havn. Istandsættelse 2014 og fremover. Rådighedsbeløb***

Der er videreført et rådighedsbeløb på 0,1 mio. kr. årligt i årene 2019-24. Bevillingen fortsætter uden stop i år fremover.

#### **TRAFIKANLÆG MV.**

##### ***Slidlag – retablering af veje rådighedsbeløb***

Til retablering af veje med slidlag er der videreført et årligt rådighedsbeløb på 10,118 mio. kr. I perioden frem til budgetår 2025 fortsætter dette uændret, for så at falde med 0,256 mio. kr./år fra Budget 2026 og fremover. Det skyldes, at sidste tilbagebetalingsrate med udgangen af 2025 forventes at være gennemført til slidlagskonto, som 10-årig udligning efter midlertidigt engangsudlån på 2,5 mio. kr. i Budget 2013 til etablering af pavillon på Lyngby Torv (KMB juni 2013). Der er afsat budget til slidlagsarbejder alle år fremover.

#### **ADMINISTRATION**

##### ***Implementering af ny printstrategi***

I budgetåret 2021 er der igen (som for 2016) afsat 2,8 mio. kr. i rådighedsbeløb til ny printstrategi. Der gennemføres periodisk udbud af kommunens printopgaver, hvilket bevillingen skal tilgodese – foruden at dække betaling for kopi-print-maskiner i perioden for kontraktens virke. Der vil fremover hvert 5. år skulle afsættes et tilsvarende rådighedsbeløb.

#### **PULJER**

##### ***Grøn klimainvesteringspulje***

Til grønne klimainvesteringer i de kommunale bygninger er der afsat ca. 3,1 mio. kr. årligt. Puljen udmøntes under hvert budgetår i konkrete projekter, som har særlig gavnlig effekt på kommunens energianvendelse. Puljen er bevilget uden stopår og fortsætter derfor alle år fremover.



## **RENTER OG FINANSIERING**

## Aktivitetsområde: Renter og finansiering

### 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter udgifter/indtægter til:

- Renter af likvide aktiver og renter af gæld
- Tilskud og udligning
- Udligning af købsmoms
- Skatter

### 2. Økonomisk driftsramme

Mio. kr. netto	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Renter .....	-2,8	1,7	1,9	1,0	5,6	5,6
Tilskud og udligning .....	222,4	261,6	369,3	443,9	470,3	481,4
Skatter mv. ....	-3.343,9	-3.431,3	-3.541,2	-3.621,1	-3.706,3	-3.789,2
I alt .....	-3.124,3	-3.168,0	-3.170,0	-3.176,2	-3.230,4	-3.302,2

Beløbene er i årenes priser

### 3. Budgetforudsætninger (samt nøgletal)

#### RENTER AF LIKVIDE AKTIVER

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Indskud i pengeinstitutter mv. ....	-51	-4.209	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Bankgebyrer .....	751	500	500	500	500	500
Obligationer .....	-5.799	-	-	-	-	-
I alt .....	-5.099	-3.709	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500

Beløbene er i årenes priser

En vis del af kommunens kassebeholdning er anbragt i obligationer med relativt kort løbetid, hvilket sammen med renteindtægter af den resterende kassebeholdning sikrer en tilfredsstillende forretning af kommunens kassebeholdning. Rent budgetteknisk budgetteres de samlede renteindtægter på budgetposten indskud i pengeinstitutter mv. Der er budgetteret med en forrentning på ca. 1,7 % af den gennemsnitlige kassebeholdning (ca. 240 mio. kr.).

### RENTER AF LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Indtægterne vedrører renter af pantebreve i forbindelse med salg af kommunale ejendomme, renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Renter af lån til betaling af beboerindskud....	-18	-20	-15	-15	-15	-15
Renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister .....	-5.978	-6.700	-5.520	-5.520	-5.520	-5.520
I alt .....	-5.996	-6.720	-5.535	-5.535	-5.535	-5.535

Beløbene er i årenes priser

Lånebeløbene forrentes med en årlig rente, der svarer til et gennemsnit opgjort på to decimaler af den effektive rente på alle udestående realkreditobligationer for de 12 foregående måneder pr. 1. oktober det foregående år. I forbindelse med indfrielse foretages en reduktion for den skattemæssige effekt.

Markedsrenten for 2011 var fastsat til 3,08 pct., i 2012 til 2,93 pct., i 2013 til 2,23 pct. og i 2014 til 1,84 pct. Renten for 2015 udmeldes i november 2014. I budgetforslaget er kalkuleret med en forrentning svarende til 1,84 pct. (2014).

### RENTER AF LANGFRISTET GÆLD

Udgifterne vedrører tidligere optagne eller overtagne prioritets- og kommunelån i forbindelse med finansiering af ejendoms køb, anlægsvirksomhed, sanering og energibesparende foranstaltninger mv. Renteudgiften kan fordeles på følgende aktiviteter:

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Selvejende sociale institutioner m. overenskomst m. kommunen	85	100	100	100	100	100
Øvrige låneforhold .....	7.068	12.046	10.343	9.477	8.620	7.596
I alt .....	7.153	12.146	10.443	9.577	8.720	7.696

Beløbene er i årenes priser

For renteudgifternes vedkommende er der taget hensyn til de nu budgetterede nettolåneoptagelser, herunder hjemtagelsestidspunkter. Kommunens låneportefølje består af dels variabelt forrentede lån, dels fastforrentede med en fordeling på ca. 60/40. Der er budgetteret med en årlig forrentning af kommunens variable lån på 2,0 % i hele budgetperioden.

### TILSKUD OG UDLIGNING

Beregningen af de generelle tilskuds- og udligningsbeløb er baseret på forudsætningen om, at kommunen vælger **statsgaranti i 2015**. P.t. er der en skønnet fordel ved at vælge selvbudgettering i 2015 på 7,3 mio. kr. Erfaringerne siden 2002 viser, at beregnede gevinster ved budgetlægningen skal tages med et stort gran salt. Historisk set har regeringens og KL's skøn for udviklingen i kommunernes udskrivningsgrundlag nemlig ofte været for optimistiske ved budgetlægningen sammenlignet med det endelige regnskabsresultat. I de senere år har hovedsageligt den historisk lave rente (som har resulteret i, at borgerne har haft lave udgifter til boliglån, og kommunerne har haft høje udskrivningsgrundlag pga. de lave fradrag) i kombination med den aktuelle økonomiske krise gjort valgene mellem selvbudgettering og statsgaranti usikre.

Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering vil - i takt med at udskrivningsgrundlaget for 2013 bliver mere sikkert - da mange 2013-selvvangivelser stadig mangler at blive lignet - løbende blive vurderet.



Tilskuds- og udligningskontiene - Kontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Bloktilskud 1).....	-151.322	-175.308	-108.072	-111.269	-111.533	-113.684
Heraf betinget balancetilskud	-38.363	-29.055	-29.072	-38.856	-39.145	-39.623
Lands- og hovedstadsudligning.....	462.972	498.857	566.081	633.092	660.448	673.471
Efterreguleringer .....	888					
Udligning af selskabsskat .....	444	6.492	-3.141	-10.055	-11.184	-11.626
Udligning vedr. udlændinge...	6.024	5.676	5.534	5.687	6.091	6.707
Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer .....	10.872	11.172	7.254	7.473	7.681	7.876
Tilskud vedr. høj andel af borgere med sociale problemer .....			4.352	4.484	4.609	4.726
Udgifter til købsmoms .....	-162.950	-146.904	-151.163	-134.676	-140.209	-140.209
Refusion af købsmoms .....	162.950	146.904	151.163	134.676	140.209	140.209
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms.....	3.521	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>Tilskud/udligning (delsum 1) .....</b>	<b>333.399</b>	<b>350.889</b>	<b>476.008</b>	<b>533.412</b>	<b>560.112</b>	<b>571.470</b>
Tilskud fra Kvalitetsfonden ....	-19.176					
Statstilskud vedr. ældreområdet .....	-8.232	-8.244	-8.222	-8.378	-8.537	-8.699
Andel af ny ældrepulje .....	-11.040	-11.052	-11.018	-11.227	-11.440	-11.658
Kommunalt udviklingsbidrag .	6.660	6.807	6.960	7.126	7.339	7.595
Beskæftigelsestilskud.....	-82.392	-71.712	-69.720	-71.712	-71.712	-71.712
Efterregulering af beskæft. tilsk.....	8.008					
Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner .....	-4.872	-5.088	-5.258	-5.358	-5.459	-5.563
Tilskud til omstilling af folkeskolen.....			-1.000			
Tilskud vedr. styrkelse af kommunernes likviditet .....			-19.404			
<b>Øvrige ordninger (delsum 2) .....</b>	<b>-111.044</b>	<b>-89.289</b>	<b>-107.662</b>	<b>-89.549</b>	<b>-89.809</b>	<b>-90.037</b>
<b>I alt .....</b>	<b>222.355</b>	<b>261.600</b>	<b>368.346</b>	<b>443.863</b>	<b>470.303</b>	<b>481.433</b>

Beløbene er i årenes priser

1) I 2013 modtog LTK 15,672 mio. kr. i overgangstilskud som følge af tabet på det nye tilskuds- og udligningssystem. Beløbet indgår i bloktilskudsbeløbet for 2013.

Kommunens budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i perioden 2015-2018 er beregnet ved hjælp af KL's tilskuds- og udligningsmodel, hvor der bl.a. er taget højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2015 af 3. juni 2014 samt KL's nye skøn for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag i perioden 2012-2018 af 4. juli 2014.

### **Bloktilskud**

Bloktilskuddet fordeles til kommunerne i forhold til kommunefolketallets andel af den samlede befolkning i hele landet. Før bloktilskuddet kommer til udbetaling til kommunerne reduceres det med bl.a. "statens" udgifter til dels finansieringen af landsudligningen, dels puljen til ugunstigt stillede kommuner. Disse udgifter er p.t. for 2015 skønnet til 51,5 mia. kr. En del af kommunens udgifter til udligningsordningerne er således skjulte, idet de figurerer som en reduktion af bloktilskuddet. For LTK svarer reduktionen (den skjulte udgift til landsudligningen) til et mistet bloktilskud på ca. 499 mio. kr.

Ifølge gældende regler kan en del af bloktilskuddet undtagelsesvist fordeles efter beskatningsgrundlaget, såfremt bloktilskudsændringen har finansiel karakter.

### **Nyt krav om overskud på den løbende drift i budgetåret og overslagsårene**

Med udgangspunkt i budgetloven har økonomi- og indenrigsministeren indsat en ny bestemmelse i budget- og regnskabsbekendtgørelsen om, at der fra budget 2014 skal være overskud på den løbende drift i budgetåret og overslagsårene. Kravet skal understøtte princippet om en sund økonomistyring i den enkelte kommune, således at en kommune ikke finansierer løbende driftsudgifter ved forbrug af likviditet.

Bestemmelsen om overskud på den løbende drift er formuleret således, at indtægter fra skatter, tilskud mv. skal være større end serviceudgifterne, udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, udgifter til overførsler samt nettorentudgifter.

### **Betinget balancetilskud i 2015 omfatter serviceudgifterne og ikke anlægsudgifterne**

Finansministeren har i de seneste år fået indført 2 håndtag i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, som skal sikre, at kommunerne rent faktisk budgetterer i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer. Udbetalingen af en del af kommunernes bloktilskud er således gjort betinget af, at kommunerne under ét ved budgetlægningen overholder dels rammen for serviceudgifterne dels rammen for bruttoanlægsudgifterne.

I praksis aftales hvert år en ramme for de kommunale serviceudgifter, mens der kun i nogle år tillige aftales en ramme for kommunernes anlægsudgifter. I 2015 er der således ingen ramme for anlægsudgifterne.

I økonomiaftalen for 2015 er udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne overholder serviceudgiftsrammerne. KL skønner et tilsvarende beløb i overslagsårene.

I 2015 har kommunernes eventuelle manglende overholdelsen af det forudsatte anlægsniveau i økonomiaftalen ikke nogen betydning for udbetalingen bloktilskuddet. I overslagsårene har KL forudsat, at 1 mia. kr. af bloktilskuddet bliver gjort betinget af aftaleoverholdelse vedrørende anlægsniveauet.

Hvis kommunerne under ét ikke overholder serviceudgiftsrammen, betyder ordningen, at ministeren ud fra kommunernes budgetadfærd kan afgøre, om den manglende udbetaling af bloktilskuddet skal bæres af kommunerne under ét eller kun af enkelte kommuner.

En eventuel manglende udbetaling af en del af bloktilskuddet som følge af en overskridelse af bruttoanlægsudgifterne vil blive afregnet kollektivt som en generel nedsættelse af bloktilskuddet. Dvs. i forhold til den enkelte kommunes andel af det samlede indbyggertal.

Størrelsen af det betingede bloktilskud for kommunerne under ét samt LTK andel af beløbene

1.000 kr.	B15	BO16	BO17	BO18
Serviceudgifter hele landet.....	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Anlægsudgifter hele landet.....	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>I alt .....</b>	<b>3.000.000</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>
Serviceudgifter / LTK's andel heraf .....	29.072	29.142	29.359	29.717
Anlægsudgifter / LTK's andel heraf.....	0	9.714	9.786	9.906
<b>I alt LTK's andel.....</b>	<b>29.072</b>	<b>38.856</b>	<b>39.145</b>	<b>39.623</b>

LTK's andel af det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgiftsrammen udgør 29,1 mio. kr. i 2015 stigende til 29,7 mio. kr. i 2018.

LTK's andel af det betingede balancetilskud vedrørende rammen for bruttoanlægsudgifterne udgør 0 kr. i 2015 og knap 10 mio. kr. i overslagsårene.

I budgetforslaget er der ikke afsat nogen midler til dækning af en sanktion som konsekvens af kommunernes eventuelle manglende overholdelse af de aftalte serviceudgifts- og anlægsrammer. Med andre ord er det forudsat, at kommunerne overholder 2015-økonomiaftalen samt de fremtidige økonomiaftaler mellem regeringen og KL.

#### **Regnskabssanktion vedrørende serviceudgifterne for 2015**

For at få kommunerne til at budgetterer serviceudgifterne i overensstemmelse med udgiftsniveauet i økonomiaftalen er en del af udbetalingen af bloktilskud gjort betinget, jævnfør ovenfor.

Kommunerne bliver dog ikke alene målt på om de ved budgetlægningen budgetterer serviceudgifterne i overensstemmelse med økonomiaftalen.

Med virkning fra og med regnskabet for 2012 indførtes en ordning, som indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét ved regnskabsaflæggelsen overskrider de aftalte økonomiske rammer, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. For 2015 tager en eventuel regnskabssanktion udgangspunkt i det aftalte udgiftsniveau. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.

40 pct. af nedsættelsen vil blive afregnet kollektivt for kommunerne under ét som en generel nedsættelse af bloktilskuddet, mens 60 pct. vil blive afregnet individuelt for de kommuner, som har overskredet deres budgetter. Den individuelle modregning opgøres i forhold til størrelsen af den enkelte kommunes budgetoverskridelse.

Ved den endelige opgørelse af de kommunale regnskaber, som vil blive foretaget om foråret i året efter regnskabsåret, skal der foretages de nødvendige korrektioner ved sammenligning af budget og regnskab. Der skal korrigeres for eventuelle ændringer i regler og opgaver, som er gennemført efter kommunernes budgetlægning. Endvidere kan der bl.a. være tale om korrektioner for ændrede forudsætninger om pris- og lønudviklingen i den kommunale sektor.

#### **Ingen regnskabssanktion vedrørende bruttoanlægsudgifterne for 2015**

I 2015 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet ikke gjort betinget af, at kommunerne overholder et aftalt anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne. P.t. er der derfor heller ingen regnskabssanktion for så vidt angår kommunernes anlægsniveau. Det er imidlertid forudsat, at kommunerne i fællesskab arbejder for at overholde det aftalte anlægsniveau.

### Landsudligning og hovedstadsudligning

Selvom staten i princippet har overtaget finansieringen af landsudligningen via et fradrag i bloktilskuddet til kommunerne, er der alligevel 8 kommuner i 2015 (heriblandt LTK), som derudover bidrager særskilt til finansieringen af landsudligningen (pga. store beregnede skatteindtægter set i forhold til et beregnet udgiftsniveau). LTK er p.t. skønnet til at skulle betale 294,8 mio. kr. i 2015 i særskilt bidrag til landsudligningen.

### Fakta om tilskuds- og udligningssystemet

Tilskuds- og udligningssystemets bygger på nettoudligning. Nettoudligning indebærer, at en kommune er i en økonomisk ugunstig situation, hvis kommunens udgiftsbehov overstiger de beregnede skatteindtægter. En sådan kommune vil derfor modtage et tilskud. Omvendt skal en kommune bidrage til tilskuds- og udligningssystemet, hvis dens udgiftsbehov er lavere end de beregnede skatteindtægter.

I landsudligningen er udligningsniveauet 58 pct. En væsentlig del af bloktilskuddet anvendes til finansiering af landsudligningen, og ordningen er derfor ikke mellemkommunal. I hovedstadsudligningen er udligningsniveauet 27 pct., og ordningen er mellemkommunal, dvs. at der her er tale om omfordeling mellem kommunerne i hovedstadsområdet.

Samlet set vil en kommune, som er omfattet af hovedstadsudligningen (som LTK), således være omfattet af et udligningsniveau på 85 pct.

Overudligningsgrænsen er fra og med 2007 på 92 pct. Det er primært kommuner i Hovedstadsområdet (heriblandt LTK), som er omfattet af overudligningen. Overudligningen sikrer, at en kommune altid kan beholde 8 pct. af en fremgang i udskrivningsgrundlaget.

### Efterreguleringer

Hvis en kommune vælger at selvbudgettere et givent indkomstår efterreguleres udligningsbeløbene 3 år efter indkomståret. Ved valg af statsgaranti i et givent indkomstår efterreguleres udligningsbeløbene ikke 3 år efter indkomståret.

Da LTK har valgt statsgaranti i årene 2011-2014 indgår ingen efterreguleringer i årene 2015-2017. Det foreløbige valg af statsgaranti i 2015 betyder ligeledes, at der ikke indgår nogen budgetteret efterregulering i 2018.

### Udligning af selskabsskat

Det kommunale provenu af selskabsskat udlignes i en særskilt udligning af selskabsskat, hvor 50 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnittet udlignes.

Det vil sige, at de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager et tilskud pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet. Omvendt skal de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er højere end landsgennemsnittet, betale et bidrag pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Kommunens selskabsskatter ligger sammenlignet med tidligere år på et meget lavt niveau pga. af krisen i den finansielle sektor. Det lave niveau for kommunens selskabsskat udløser en indtægt fra ordningen vedrørende udligningen af selskabsskatten på 3,1 mio. kr. i 2015. Årsagen til at indtægten ikke er højere set i sammenligning med overslagsårene er, at kommunen i 2015 får en større efterregulering af selskabsskatten for en stor virksomhed vedrørende et gammelt skatteår.

### Udligning vedr. udlændinge

I udligningsordningen vedr. udlændinge – dvs. udligning vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere - ydes der et generelt tilskud til dækning af merudgifter vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere. Denne ordning tager sigte på generelle merudgifter såsom rådgivning, administration, bibliotek og fritid, sociale og sundhedsmæssige udgifter vedr. børn m.m., samt merudgifter til danskundervisning af voksne og til folkeskoleundervisning.

### Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer

Kommunerne i hovedstadsområdet bidrager med 0,08 pct. af deres beskatningsgrundlag til finansiering af dels puljen til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer (hertil anvendes 0,05 pct. af hovedstadskommunernes beskatningsgrundlag), dels den nye pulje til kommuner med en høj andel af borgere med sociale problemer i visse bydele (hertil anvendes 0,03 pct. af hovedstadskommunernes beskatningsgrundlag til delvis finansiering af puljen)

Puljen til kommuner med særlige økonomiske problemer udgør i 2015 203,5 mio. kr. Som en del af aftalen af 19. maj 2005 om de økonomiske vilkår for sammenlægningen af de tidligere Farum og Værløse Kommuner, ydes Furesø kommune et tilskud på 66,5 mio. kr. i 2015. Det resterende puljebeløb fordeles efter ansøgninger.

### Tilskud til kommuner med en høj andel af borgere med sociale problemer

Puljen til kommuner med en høj andel af borgere med sociale problemer i visse bydele udgør 413,3 mio. kr. i 2015. Puljen vil typisk være rette mod større byer med sociale problemer i visse bydele. Puljen kan søges af alle landets kommuner, hvor der forekommer denne type problemer i et større og koncentreret omfang.

### Købsmoms

Momsudligningsordningen blev i sin tid indført for at skabe konkurrenceneutralitet mellem kommunal produktion og levering fra private virksomheder. Staten har refunderet kommunernes udgifter til købsmoms siden 2007. Som følge af statens overtagelse af finansieringen af ordningen er der foretaget en engangsreduktion af bloktilskuddet på 10,6 mia. kr. årligt i 2007.

Tilbagebetaling af refusion af købsmoms vedrører moms i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed (huslejeindtægter). Huslejeindtægter er undtaget fra den normale momsudligning ved, at der i stedet for beregnes 7,5 % af de bogførte egne huslejeindtægter, der herefter fragår ved den månedlige afregning af købsmoms til refusion.

### Tilskud fra Kvalitetsfonden

Regeringen har etableret en kvalitetsfond på i alt 22 mia. kr. til statslig medfinansiering af kommunale investeringer i perioden 2009-2018. Formålet med kvalitetsfonden er at løfte investeringsniveauet (dvs. de fysiske rammer) på de borgernære serviceområder: dagtilbud, folkeskolen, ældreområdet (ekskl. kommunale ældreboliger) og fritidsfaciliteter til børn og unge.

I 2015 udmøntes 2 mia. kr. fra kvalitetsfonden til kommunerne. De tidligere krav om kommunal medfinansiering samt deponering af uforbrugte midler blev ophævet med virkning fra 1. januar 2014. Kvalitetsfondsmidlerne er siden da blevet fordelt som en del af bloktilskuddet.

Der er udbetalt følgende beløb fra fonden (beløb i mia. kr.):

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016*)	2017*)	2018*)
1	4	2	2	2	2	2	2	2	2

\*) I overslagsårene forventer KL, at der årligt udbetales 2 mia. kr. fra fonden.

### **Statstilskud vedr. ældreområdet**

Hensigten med tilskuddet er et generelt løft af ældreplejen. Tilskuddet blev indført med virkning fra og med 2002. Tilskudspuljen reguleres årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.

### **Andel af ny ældrepulje**

Hensigten med tilskuddet er at få styrket kvaliteten i ældreplejen. Tilskuddet blev indført med virkning fra og med 2007. Tilskudspuljen reguleres ligeledes årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.

### **Kommunalt bidrag til regionerne**

Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne udgør 127 kr. pr. indbygger i 2015.

### **Beskæftigelsestilskud**

Økonomi- og Indenrigsministeriet udmelder et foreløbigt beskæftigelsestilskud til kommunerne i året før tilskudsåret. Beskæftigelsestilskuddet midtvejsreguleres i tilskudsåret og efterreguleres året efter tilskudsåret.

Beskæftigelsestilskuddet består af:

1. Et grundtilskud, som svarer til den enkelte kommunes samlede tilskud i året to år før tilskudsåret opreguleret til tilskudsårets forventede pris- og lønniveau og reguleret for ændringer i love og regler på de områder, der er omfattet af beskæftigelsestilskuddet.
2. Et merudgiftsbehov, der for kommunernes under ét beregnes som forskellen mellem kommunernes grundtilskud og de skønnede kommunale nettoudgifter for tilskudsåret.

### **Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner**

I forlængelse af finansloven for 2012 er der afsat et tilskud til bedre normeringer og kvalitet i dagtilbud fra 2013 og frem. Tilskuddet, der i 2015 udgør 516,6 mio. kr., fordeles ud fra den enkelte kommunes andel af det skønnede antallet af 0-5-årige børn i kommunerne pr. 1. januar 2015.

LTK's tilskud udgør 5,3 mio. kr. i 2015 stigende til 5,6 mio. kr. i 2018.

### **Tilskud til omstilling af folkeskolen**

Det indgik i 2014-økonomaftalen, at kommunernes bloktilskud løftes ekstraordinært med 300 mio. kr. i 2014, 600 mio. kr. i 2015 og 2016 samt 300 mio. kr. i 2017 i lyset af de omstillingsudfordringer, som kommunerne står over for lokalt på folkeskoleområdet.

Der skal ikke ansøges om tilskud fra denne pulje, idet den bliver fordelt til de enkelte kommuner på baggrund af en kriteriebaseret opgørelse af kommunernes økonomiske udfordringer. Tilskuddet for 2015 blev udmeldt ultimo juni 2014 og udgør for LTK 1,0 mio. kr.

### **Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet**

Det indgår i 2015-økonomaftalen, at der i 2015 ydes et ekstraordinært tilskud på 3.000 mio. kr. til styrkelse af kommunernes likviditet. LTK's tilskud i 2015 udgør 19,4 mio. kr.

Tilskuddet fordeles på følgende måde: 2 mia. kr. fordeles som grundtilskud til alle kommuner fordelt efter indbyggertal, 0,5 mia. kr. fordeles efter indbyggertal til kommuner med et strukturelt under-skud pr. indbygger over landsgennemsnittet, og 0,5 mia. kr. fordeles efter indbyggertal til kommuner med et beskatningsgrundlag (statsgarantien) under 170.000 kr. pr. indbygger.

## SKATTER

### Skattestoppet fortsætter i 2015

Det indgår i økonomiaftalen for 2015, at den kommunale skatteudskrivning i 2015 er uændret i forhold til 2014 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende. Ellers træder sanktionssystemet i kraft.

Det er skatteudskrivningen for kommunal indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift af forretnings-ejendomme, der samlet er omfattet af skattesanktionen.

### Ramme på 150 mio. kr. til skatteforhøjelser

Det indgår dog også i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, at nogle kommuner skal have mulighed for at forhøje skatten inden for en ramme på 150 mio. kr. Ordningen indebærer, at kommunerne kan søge Økonomi- og Indenrigsministeriet om fritagelse for en eventuel individuel sanktion som følge af en samlet kommunal skatteforhøjelse for 2015.

Der vil ved fordelingen af puljen blive lagt vægt på følgende forhold: Driftsmæssig ubalance (hvor den driftsmæssige balance defineres som forskellen mellem kommunens driftsudgifter på det skattefinansierede område og kommunens nettoindtægter fra skatter, tilskud, udligning og renter), udgiftspres fra demografiske forskydninger (herunder særligt som følge af høj vækst i antal børn og/eller ældre), udgiftspres på overførselsområdet (som følge af udviklingen i udgifter til blandt andet førtidspension og kontanthjælp), udfordringer i forhold til den kommunale indtægtsside (herunder skatteindtægterne) og strukturel ubalance i kommunens økonomi i øvrigt.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at hvis der for 2015 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét, vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen. De kommuner, der på forhånd har fået en andel af rammen for skatteforhøjelser, og som vedtager en skatteforhøjelse i overensstemmelse hermed, vil blive friholdt for en eventuel individuel modregning som følge af en samlet skatteforhøjelse.

Ansøgningsfristen er den 4. september 2014, idet ministeriet vil bestræbe sig på at give svar på ansøgningerne senest den 18. september 2014.

### Tilskud til skattenedsættelser i 2015 – ramme på 150 mio. kr.

For at skabe plads til ovenstående skatteforhøjelser inden for et uændret beskatningsniveau for kommunerne under ét forudsættes det, at andre kommuner sætter skatten ned svarende til i alt 150 mio. kr.

For 2015 etableres derfor en tilskudsordning til de kommuner, der nedsætter 2015-skatten. Tilskudsrammen udgør 112,5 mio. kr. i 2015, 75 mio. kr. i 2016 og 2017 og 37,5 mio. kr. i 2018. Tilskuddet til den enkelte kommune kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2015, 50 pct. i 2016 og 2017 og 25 pct. i 2018.

Tilskuddet beregnes med udgangspunkt i de nævnte procenter. Men hvis der gennemføres skattenedsættelser på mere end 150 mio. kr., reduceres tilskuddet for de kommuner, der har de absolut set største beregnede tilskud.

Provenutabet for den enkelte kommune opgøres som den samlede provenuændring for kommunen som følge af ændringer i udskrivningsprocenten, grundskyldspromillen og promillen for udskrivning af dækningsafgift af erhvervsjendomme.

Provenutabet korrigeres for ændringer i kommunes medfinansiering af det skrå skatteloft og kommunens overudligningsbeløb som følger af skattenedsættelsen.

Hvis en af de omfattede kommuner i perioden 2016-2018 igen forhøjer skatten, vil tilskuddet til kommunen bortfalde. Kommunen vil heller ikke i en periode på 5 år være omfattet af den såkaldte

"frit lejde" bestemmelse, som fritager kommuner, der tidligere har nedsat skatten, for eventuelle individuelle sanktioner i forbindelse med en skattestigning.

Der skal ikke ansøges om tilskud til skattnedsættelser. Tilskuddet fordeles på baggrund af de skattnedsættelser, der vedtages med budget 2015.

### Sanktionsbestemmelsen vedrørende skattestigninger

Med virkning fra 2009 blev indført en sanktionslov, som betyder, at den enkelte kommune samt kommuner i fællesskab straffes, hvis kommunerne under ét ikke overholder skattestoppet, jævnfør nedenstående.

	Konsekvens hvis skattestoppet ikke overholdes	
	Den enkelte kommune	Samtlige kommuner
1. år	75 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af <u>kommunens</u> bloktilskud	De resterende 25 pct. af skattestigningen inddrages via en <u>generel reduktion af bloktilskuddet</u>
2. og 3. år	50 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af <u>kommunens</u> bloktilskud	De resterende 50 pct. af skattestigningen inddrages via en <u>generel reduktion af bloktilskuddet</u>
4. år	25 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af <u>kommunens</u> bloktilskud	De resterende 75 pct. af skattestigningen inddrages via en <u>generel reduktion af bloktilskuddet</u>
Efterflg. år	Intet af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af <u>kommunens</u> bloktilskud	100 pct. af skattestigningen inddrages via en <u>generel reduktion af bloktilskuddet</u>

Hvis LTK er den eneste kommune i landet som hæver skatten, vil regeringens sanktionslov i praksis betyde, at LTK ved skattestigningen første år mister ca. 75,3 pct. af merskatteprovenuet, andet og tredje år mistes ca. 50,5 pct. af merskatteprovenuet, fjerde år mister ca. 25,7 pct. af merskatteprovenuet og de efterfølgende år mistes kun ca. 1,0 pct. af merskatteprovenuet. Hvis andre kommuner hæver skatten, og ingen andre sænker den, vil LTK for hver 1 mio. kr. skatten hæves ud over skattestoppet miste ca. 2.444 kr. første år, 4.887 kr. andet og tredje år, 7.331 kr. fjerde år og 9.774 kr. i de efterfølgende år.

### Hvad er merprovenuet ved en ændring af LTK's udskrivningsprocent?

I nedenstående oversigt er vist konsekvenserne af en forhøjelse af LTK's udskrivningsprocent med 0,1 pct. før og efter skattesanktion.

	2015	2016	2017	2018	2019	Gennemsnit
Skatteprovenu:	-12,3	-12,7	-13,0	-13,3	-13,6	-13,0
Skrå skatteloft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overudligning	3,4	3,4	3,4	3,4	3,4	3,4
<b>I alt før sanktion:</b>	<b>-8,9</b>	<b>-9,3</b>	<b>-9,6</b>	<b>-9,9</b>	<b>-10,2</b>	<b>-9,6</b>
Sanktion	6,7	4,7	4,9	2,6	0,1	3,8
<b>I alt efter sanktion:</b>	<b>-2,2</b>	<b>-4,6</b>	<b>-4,7</b>	<b>-7,3</b>	<b>-10,1</b>	<b>-5,8</b>

Beløb i mio. kr. - = merprovenu + = mindreprovenu

Forhøjes udskrivningsprocenten med 0,1 pct. er den gennemsnitlige årlige gevinst 9,6 mio. kr. såfremt kommunen ikke rammes af en skattesanktion på grund af skatteforhøjelsen. Hvis kommunen rammes af en sanktion reduceres den gennemsnitlige årlige gevinst til 5,8 mio. kr.



Forhøjes uskrivningsprocenten med yderligere 0,1 pct. er de beregnede effekter dobbelt så store. Endnu en forhøjelse på 0,1 pct. medfører at de beregnede effekter bliver 3 gange så store osv.

Regnemetoden gælder for forhøjelser af kommunens nuværende udskrivningsprocent med op til 3,6 pct. Herefter har kommunen intet overudligningsbeløb at miste, hvorved en yderligere skatteforhøjelse vil have større effekt. Ved en udskrivningsprocent på over 24,87 vil kommunen dog skulle bidrage til finansieringen af det såkaldte skrå skatteloft, hvilket vil nedsætte incitamentet til yderligere skattestigninger.

Der er ikke nogen sanktion for nedsættelser af udskrivningsprocenten. En nedsættelse af kommunens udskrivningsprocent med 0,1 pct. vil derfor (jævnfør ovenstående oversigt, hvor fortegnene vendes ved en skattenedsættelse) give et gennemsnitligt tab på 9,6 mio. kr. Nedsættes udskrivningsprocenten med yderligere 0,1 pct. er effekten dobbelt så stor nemlig 19,2 mio. kr. osv.

### Hvad er merprovenuet ved en ændring af LTK's grundskyldspromille?

I nedenstående oversigt er vist konsekvenserne af en forhøjelse af LTK's grundskyldspromille med 1,0 promille før og efter skattesanktion.

	2015	2016	2017	2018	2019	Gennemsnit
<b>Skatteprovenu</b>	<b>-20,9</b>	<b>-21,9</b>	<b>-22,7</b>	<b>-23,4</b>	<b>-24,2</b>	<b>-22,6</b>
Sanktion	15,7	11,1	11,5	6,0	0,3	8,9
<b>I alt efter sanktion</b>	<b>-5,2</b>	<b>-10,8</b>	<b>-11,2</b>	<b>-17,4</b>	<b>-23,9</b>	<b>-13,7</b>

Beløb i mio. kr. - = merprovenu + = mindreprovenu

Forhøjes grundskyldspromillen med 1,0 promille er den gennemsnitlige årlige gevinst 22,6 mio. kr. såfremt kommunen ikke rammes af en skattesanktion på grund af skatteforhøjelsen. Hvis kommunen rammes af en sanktion reduceres den gennemsnitlige årlige gevinst til 13,7 mio. kr.

Forhøjes grundskyldspromillen med yderligere 1,0 promille er de beregnede effekter dobbelt så store. Endnu en forhøjelse på 0,1 pct. medfører at de beregnede effekter bliver 3 gange så store osv.

Der er ikke nogen sanktion for nedsættelser af grundskyldspromillen. En nedsættelse af kommunens grundskyldspromille med 1,0 promille vil derfor (jævnfør ovenstående oversigt, hvor fortegnene vendes ved en skattenedsættelse) give et gennemsnitligt tab på 22,6 mio. kr. Nedsættes grundskyldspromillen med yderligere 1,0 promille er effekten dobbelt så stor osv.

### Statsgarantien for 2015

Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 1. juli 2014 givet kommunerne besked om deres statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2015.

Statsgarantien for 2015 beregnes med udgangspunkt i den endelige majafregning for indkomståret 2012. For at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag bedst muligt afspejler det faktiske udskrivningsgrundlag i hver enkelt kommune i 2015, korrigeres det kommunale udskrivningsgrundlag i 2012 for større ændringer af skattereglerne siden 2012.

Statsgarantien for 2015 fremkommer herefter ved at gange det korrigerede udskrivningsgrundlag for 2012 med statsgarantiprocenten på 10,0 pct., der udtrykker statens forventninger til udviklingen i det kommunale udskrivningsgrundlag fra 2012 til 2015.

**Skattekontiene** - Kontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Indkomstskat, forskudsbeløb .....	-2.768.346	-2.824.104	-2.925.515	-3.009.598	-3.087.948	-3.161.143
Afregning af forskelsbeløb .....	-60	-	-	-	-	-
Selskabsskat.....	-43.149	-60.300	-50.769	-39.200	-39.200	-39.200
Skat fra udenlandske forskere.....	-9.183	-6.594	-6.594	-6.594	-6.594	-6.594
Andel af skat fra dødsboer.....	-5.979	-3.034	-5.170	-3.000	-3.000	-3.000
Grundskyld .....	-425.371	-443.900	-460.684	-470.477	-477.487	-482.488
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi .....	-7.723	-10.900	-10.707	-10.469	-10.231	-9.993
Dækningsafgift offentlige ejendommers forskelsværdi .....	-16.146	-13.900	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
Dækningsafgift forretningsjendommers forskelsbeløb .....	-67.902	-68.600	-67.800	-67.800	-67.800	-72.800*)
<b>I alt nettoprovenu .....</b>	<b>-3.343.859</b>	<b>-3.431.332</b>	<b>-3.541.239</b>	<b>-3.621.138</b>	<b>-3.706.260</b>	<b>-3.789.218</b>

Beløbene er i årenes priser

\*) der er indlagt en indtægt på 5,0 mio. kr. pga. opførelsen af 2 større byggerier

De budgetterede skatteprovenuier i perioden 2015-2018 er beregnet ud fra den af kommunalbestyrelsen vedtagne udskrivningsprocent på 23,7.

Den budgetterede grundskyld i perioden 2015-2018 er beregnet ud fra den politiske beslutning om at sænke grundskylden med en halv promille årligt. Dvs. hvor grundskyldspromillen udgjorde 22,985 i 2014 udgør den i budgetforslaget i perioden 2015 til 2018 henholdsvis 22,485, 21,985, 21,485 og 20,985.

Mindreprovenuet som følge af grundskyldsnedsettelsen med en halv promille årligt udgør i perioden 2015-2018 henholdsvis 10,5, 21,9, 34,1 og 47,0 mio. kr. I budgetforslaget er ikke indregnet noget beløb fra 2015-skattepuljen, som følge af kommunens skatenedsettelse, idet beløbet først udmeldes efter kommunernes budgetvedtagelse – se ovenstående afsnit om skattepuljen.

**Indkomstskat - forskudsbeløb**

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Udskrivningsprocent	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7
Udskrivningsgrundlag .....	11.680.785	11.916.051	12.343.945	12.698.727	13.029.315	13.338.158
Forskudsbeløb .....	2.768.346	2.824.104	2.925.515	3.009.598	3.087.948	3.161.143

Beløbene er i årenes priser

Kommunen har p.t. budgetteret med statsgarantien i 2015.

Statsgarantien fastsættes kun for ét år ad gangen. Dvs. kommunens indkomstskatteprovenu i 2015 fremkommer ved at gange det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med kommunens udskrivningsprocent. Tilsvarende er udligningsbeløbene i 2015 beregnet ud fra de statsgaranterede beløb. For kommuner, som vælger det statsgaranterede grundlag, vil der ikke blive foretaget efterreguleringer af skat, tilskud og udligningsbeløb.

Overslagsårene er omvendt altid selvbudgetterede. Dvs. både udskrivningsgrundlaget og de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb i 2016-2018 bygger på kommunens egne skøn for beløbsstørrelserne.

LTK har valgt hhv. statsgarantien og selvbudgettering i følgende år:

Statsgaranti	1996-1998		2004-2005		2009-2014
Selvbudgettering		1999-2003		2006-2008	

Der er store kræfter på spil ved de årlige valg mellem selvbudgettering og statsgaranti. Til belysning heraf kan nævnes, at valget af statsgaranti i 2009 gav kommunen en faktisk gevinst på 135,9 mio. kr., hvilket skal sammenholdes med den budgetterede gevinst ved budgetvedtagelsen på 37,2 mio. kr. Altså en forskydning på 98,7 mio. kr.

Interessen blandt kommunerne for at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget har været aftagende i de senere år dels pga. den meget usikre økonomiske situation, dels pga. risikoen for meget store efterreguleringer i millionklassen som følge af et selvbudgetteringsvalg. I 2009 valgte 19 kommuner selvbudgettering, mens antallet var 6 i 2010, 8 i 2011, en enkelt kommune i 2012 og ingen i 2013 og 2014.

I perioden 1996 til 2013 har LTK p.t. samlet vundet 193,0 mio. kr. ved de årlige valg mellem selvbudgettering og statsgaranti. Hertil skal bemærkes, at der stadig er stor usikkerhed med hensyn til resultatet af valgene af statsgaranti i årene 2013 og 2014, hvor kommunen p.t. står til en gevinst på hhv. 23,5 mio. kr. og 16,4 mio.kr.

Udskrivningsgrundlaget 2015-2018 er beregnet ved hjælp af KL's skatteprognose. Udgangspunktet for beregningen af indkomstskatterne 2015-2018 er p.t. 2012-selvangivelserne og KL's seneste indkomst- og fradragsskøn.

Den skønnede udvikling i indkomstgrundlaget og folketallet for hele landet (KL's skøn), hovedstadsområdet (KL's skøn) og LTK (kommunens egne skøn og med statsgaranti i 2014 og 2015) fremgår af nedenstående oversigt:

År	Procentvis udvikling i indkomstgrundlaget			Procentvis udvikling i folketallet		
	Landet	Hovedstaden	LTK	Landet	Hovedstaden	LTK
2014/2015	3,0	3,3	3,2	0,4	0,9	0,7
2015/2016	2,6	3,1	2,9	0,3	0,9	0,6
2016/2017	2,2	2,6	2,6	0,3	0,8	1,1
2017/2018	1,8	2,3	2,4	0,3	0,8	1,6

Som det fremgår af ovenstående oversigt, forventer KL større indkomst- og befolkningsmæssig vækst i hovedstadsområdet end i det øvrige land. I LTK forventes en lidt lavere vækst i folketallet fra 2014 til 2016 i sammenligning med hovedstadsområdet, mens det forholder sig omvendt de 2 efterfølgende år, hvilket kan tilskrives LTK's boligudbygningsplan. Udviklingen i kommunens folketal svarer til tallene i kommunens seneste befolkningsprognose for årene 2014-2025.

Udviklingen i LTK's udskrivningsgrundlag forventes i perioden 2014 til 2018 at ligge under KL's skøn for udviklingen i hovedstadsområdet, hvilket primært kan tilskrives forskellene i den forventede befolkningsudvikling.

De kommuner, som vælger at selvbudgettere 2015-udskrivningsgrundlaget, får på grundlag af maj-opgørelsen i 2017 (som således foreligger 1 år og 4 måneder efter indkomståret) efterreguleret indkomstkatten i 2018 med lige store rater i januar, februar og marts. Et indkomstår bliver kun efterreguleret en gang.

#### **Indkomstskat – afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år**

Hvis en kommune vælger at selvbudgettere et givent indkomstår efterreguleres det udbetalte forskudsbeløb vedrørende indkomstkatten 3 år efter indkomståret. Ved valg af statsgaranti i et givent indkomstår efterreguleres forskudsbeløbene ikke 3 år efter indkomståret.

Da LTK har valgt statsgaranti i årene 2011-2014 indgår ingen efterreguleringer i årene 2015-2017. Det foreløbige valg af statsgaranti i 2015 betyder ligeledes, at der ikke indgår nogen budgetteret efterregulering i 2018.

#### **Selskabsskat**

Selskabsskatterne afregnes endeligt tre år efter indkomståret. Selskaberne har siden indkomståret 2007 betalt 25 pct. i selskabsskat. Heraf får kommunerne 1/8 (dvs. 13,41 pct.). Der er fra og med budget 2007 indført en mellemkommunal udligning af selskabsskat, jævnfør tidligere under udligning af selskabsskat.

Med regeringens vækstplan fra april 2013 har Folketinget vedtaget at sænke selskabsskatten gradvist til 22 pct.

Procent	2013	2014	2015	2016	2017
Selskabsskattesats	25,0	24,5	23,5	22,0	22,0

I 2015 afregnes provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2012 til kommunerne efter viderefordeling og udligning. Nedsættelsen af selskabsskattesatsen ville derfor først sænke kommunernes provenu fra selskabsskatten fra 2017.

Provenutabet ville være størst i kommuner med de relativt største indtægter fra selskabsskatten. Med regeringens Vækstplan 2014, som der for nylig er indgået aftale med Venstre, er parterne blevet enige om at neutralisere provenutabet for den enkelte kommune af nedsættelsen af selskabsskatten ved at øge den kommunale andel af selskabsskatten. Det sker for at fastholde kommunernes økonomiske motivation til at fastholde og tiltrække virksomheder. Hvis den indgåede aftale ophøjes til lov, vil hver kommune samlet set være upåvirket af den lavere selskabsskattesats.

Provenuvurderingen i 2016-2018 er baseret på statslige skøn over væksten i selskabsindkomsterne i 2013, 2014 og 2015. Disse skøn er usikre. Efter en stor stigning i indtægten i 2012, forventer regeringen en mere afdæmpet vækst i indtægten i de kommende år.

Statens og LTK's forventninger til udviklingen i selskabsskatteprovenuet fra 2013 til 2018 fremgår af nedenstående:

	2014 / 2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Statens skøn	20,0 pct.	3,8 pct.	3,0 pct.	0,2 pct.
LTK's skøn	Faktisk opgørelse af 2012-selskabsskatten ultimo maj 2014	0 pct.	0 pct.	0 pct.

Den faktiske opgørelse af 2012-selskabsskatten viser, at LTK i 2015 får et provenu på 50,8 mio. kr. Fratrækkes dette beløb en større efterregulering af et selskabs skattebetaling for et gammelt skatteår fås et provenu på 39,2 mio. kr. - svarende til den budgetterede indtægt i kommunens budget i årene 2016-2018. Pga. krisen i den finansielle sektor er der budgetteret med dette lave provenu i årene 2016-2018.

Det budgetterede lave niveau for kommunens selskabsskat medfører, at kommunen modtager penge fra udligningsordningen vedrørende selskabsskatten i årene 2016-2018, jævnt tidligere.

#### Skat fra udenlandske forskere

Udlændinge (forskere, specialister og lignende), som tilflytter kommunen for at arbejde i en tidsbegrænset periode betaler fra og med 1. januar 2011 26 pct. i skat af lønindkomsten (plus 8 pct. i AM-bidrag), hvis opholdet er maksimalt 5 år. Kommunerne får en 1/3 skatteprovenuet. Dvs. en reel kommuneskat på 8,67 pct.

SKAT meddeler kommunerne størrelsen af skatteprovenuet primo september 1. år efter indkomståret. Beløbet afregnes herefter i 3 rater i november-december. Dvs. 2014-forskerskatten meddeles september 2015 og afregnes november-december 2015.

Det budgetterede årlige provenu i perioden 2015-2018 bygger p.t. på det afregnede 2012-beløb, der blev afregnet ultimo 2013.

Skønnet over provenuet af skat fra udenlandske forskere i årene 2015-2018 vil fra og med ultimo august 2014 bygge på et skøn for 2013-skatten - indtil det endelige beløb meddeles i september 2014.

#### Andel af skat fra dødsboer

Kommunernes andel af dødsboskatten udgør 1/3 og afregnes til kommunerne i januar, februar og marts i det 3. år efter indkomståret. Dvs. 2012-dødsboskatten afregnes til kommunerne 1. kvartal 2015. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne.

Der er budgetteret med 5,2 mio. kr. i skat af dødsboer i 2015 og 3,0 mio. kr. i de efterfølgende år på baggrund af de seneste års beløb.

#### Grundskyld

Fra og med 2003 har der været indført loft over, hvor meget grundværdierne kan stige med i hvert enkelt år. Stigningsbegrænsningen bliver for hvert år fastsat ud fra en reguleringsprocent - svarende til den skønnede stigning i det kommunale udskrivningsgrundlag for indkomstskat tillagt 3 pct., dog maksimalt 7 pct. i alt. Den enkelte grundejer vil således maksimalt kunne få en årlig stigning i grundskylden på 7 pct., selvom grundværdierne stiger endnu mere. På trods af at der hvert år bliver udmeldes en reguleringsprocent, så udgør den offentlige grundværdi loftet for hvor meget den enkelte grundejer maksimalt skal betale i grundskyld.

Reguleringsprocenten for 2015 udgør 6,4 pct.

Folketinget vedtog den 20. december 2013 en ændring af vurderingsloven, der indebærer, at der skal udvikles et nyt vurderingssystem, som skal sættes i drift fra 2015-vurderingen.

Loven indebærer, at SKAT ikke foretager nye vurderinger i 2013 og 2014, men at vurderingerne fra 2011 hhv. 2012 videreføres. For ejerboliger videreføres 2011-vurderingen som 2013-vurdering. I 2013 sættes ejendomsvurderingen dog ned med 2,5 pct. i forhold til 2011-vurderingen for at sikre grundejerne mod overbetaling. Fradrag, der udløber i perioden, udgår af den afgiftspligtige grundværdi som vanligt.

Nedslaget indebærer, at boligejerne i 2015 og 2016 skal betale grundskyld af en lavere ejendomsvurdering end ellers. Det har dog kun betydning for de anslået godt 10 pct. af landets boligejere, hvor grundskatteloftet ikke i dag er lavere end SKAT's ejendomsvurdering. De 90 pct. af landets boligejere, som betaler grundskyld af deres grundskatteloftsværdi vil fortsat opleve, at grundskylden stiger med reguleringsprocenten på op til 7 pct. årligt, når kommunens grundskyldspromille er uændret. Først når grundskatteloftsværdien når op på ejendomsvurderingen, vil boligejerne betale grundskyld svarende til ejendomsvurderingen.

For andre ejendomme end ejerboliger, herunder erhvervsjendomme, vurderer SKAT ejendommene i lige år. Her viderefører regeringen 2012-vurderingen uændret til 2014, dvs. uden nedslag. Det betyder lavere kommunale indtægter fra grundskyld og dækningsafgifter i 2016 end ellers.

Skatteministeriet har i lovforslaget skønnet det samlede kommunale mindreprovenu til ca. 90 mio. kr. i 2015 og ca. 285 mio. kr. i 2016. Mindreprovenuet medvirker til et øget bloktilskud.

Grundskylden for 2015 er beregnet til 460,7 mio. kr. ved en grundskyldspromille på 22,485. Udgangspunktet for beregningerne i 2015 er dels de afgiftspligtige grundværdier, som borgerne betaler grundskyld af i 2014, dels vurderingen pr. 1. oktober 2011 fratrukket 2,5 pct., som fastsætter lofter for 2014.

Ved beregningen af kommunens grundskyldsprovenu i overslagsårene 2016-2018 er taget udgangspunkt i KL's skøn for reguleringsprocenterne samt den besluttede sænkning af grundskyldspromillen med 0,5 promille årligt i LTK, jævnfør tidligere:

	2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
KL's skøn for reguleringsprocenten *)	6,4 pct.	5,6 pct.	5,2 pct.	4,8 pct.
KL's skøn for væksten i grundskyldsprovenuet på landsplan	4,5 pct.	3,9 pct.	4,8 pct.	4,5 pct.
LTK's vækst i grundskyldsprovenuet **)	Afgiftspligtige grundværdier og vurderingen pr. 1. oktober 2011 fratrukket 2,5 pct.	2,1 pct. (4,4 pct.)	1,5 pct. (3,9 pct)	1,1 pct. (3,5 pct.)

\*) Den faktiske reguleringsprocent for 2015

\*\*\*) Tallene i parentes viser, hvad stigningen i LTK's grundskyldsprovenu ville være, hvis grundskyldspromillen ikke blev nedsat med 0,5 promille årligt i årene 2015-2018

Det skal understreges, at der ved beregningen af kommunens grundskyldsprovenuer i overslagsårene 2016-2018 er taget hensyn til, at nogle grundejere kun kan tillægges en stigningstakt, der ligger under reguleringsprocenten, idet de ellers ville betale grundskyld af et beløb, som overstiger den offentlige vurdering.

### Anden skat på fast ejendom

Kontoen vedrører dækningsafgift af dels offentlige ejendomme (dvs. dækningsafgift af statslige ejendommers grundværdi, offentlige ejendommers forskelsværdi og andre offentlige ejendommers grundværdi), dels erhvervsejendommers forskelsværdi.

De budgetterede dækningsafgifter for 2015 bygger på tal fra Ejendomsskatregisteret (ESR). I budgettets overslagsår er kommunens provenuér vedr. dækningsafgift af offentlige ejendomme og erhvervsejendomme uændret.

### Øversigt over budgetteret ejendomsskat i 2014

	Beregningsgrundlag i kr.	Promille	Provenu kr.
Grundskyld af beboelsesjord .....	20.470.782.484	22,485	460.285.544
Grundskyld af landbrugsjord 1) .....	55.328.803	7,2	398.367
Dækningsafgift vedr. statslige ejendommers grundværdier 3) .....	800.691.000	11,4925	9.002.000
Dækningsafgift af andre offentlige ejendommers grundværdier 3) .....	151.699.000	11,4925	1.705.000
Dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi 2) .....	6.780.000.000	10,0	67.800.000
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi 2) .....	1.600.000.000	8,75	14.000.000

- 1) Beregningen for promillen har ændret sig gennem årene, men i 2015 beregnes promillen som kommunens grundskyldspromille fratrukket 14,8 promille, dog maksimalt 7,2 promille.
- 2) Promillen er fastsat ved lov.
- 3) Promillen udgør halvdelen af grundskyldspromillen.

## **BALANCEFORSKYDNINGER**



## Aktivitetsområde: Balanceforskydninger

### 1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet Balanceforskydninger (forskydninger på den finansielle status) vedrører

- Forskydninger i likvide aktiver
- Forskydninger i kort-/langfristede tilgodehavender
- Forskydninger i kort-/langfristet gæld.

### 2. Økonomisk driftsramme

Mio. kr. netto	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Balanceforskydninger .....	3,6	72,9	62,8	56,6	45,5	46,2

Beløbene er i årenes priser \* Tallene er i 2015-18 ekskl. de enkelte års finansieringsover-/underskud.

Beløbene i de enkelte år kan variere meget alt afhængigt af de enkelte års finansieringsover-/underskud.

### 3. Budgetforudsætninger (samt nøgletal)

#### FORSKYDNINGER I LIKVIDE AKTIVER

1.000 kr.	R13	B14*	B15	BO16	BO17	BO18
Kassebeholdning primo.....	273.805	174.863	202.705	81.683	36.936	-6.993
Forøgelse (+) / forbrug (-) af kassebeholdning .....	-91.979	27.842	-121.022	-44.747	-43.929	-38.384
Statusbevægelser .....	-6.963	-	-	-	-	-
Kassebeholdning ultimo .....	174.863	202.705	81.683	36.936	-6.993	-45.377

Beløbene er i årenes priser \* Korrigeret budget pr. 30.6.2014

Forskydninger i de likvide aktiver svarer til de enkelte års finansielle over-/underskud.

**FORSKYDNINGER I LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER**

De budgetterede udgifter specificeres således:

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Indskud i Letbane .....	-	14.529	14.851	15.146	14.024	14.304
Udlån til betaling af beboer- indskud mm.....	5.068	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Indskud i Landsbyggefonden .	-	8.600	26.000	-	-	-
Udlån til betaling af ejen- domsskatter for pensionister m.fl. ....	45.070	43.000	42.000	42.000	42.000	42.000
LAR Sorgenfrigård Nord .....	-	7.900	7.641	6.759	-472	-472
LAR Bondebyen .....	-	1.816	2.050	5.350	-247	-247
Deponering kvalitetsfonden ...	-9.139	-	-	-	-	-
I alt udgifter .....	40.999	76.845	93.542	70.255	56.305	56.585

Beløbene er i årenes priser

Indskud af grundkapital i Landsbyggefonden vedrører kommunens udgifter i forbindelse med udbygning med plejeboliger, hvoraf den kommunale egenfinansiering p.t. er fastsat til 10 procent.

Kommunalbestyrelsen godkendte den 25. april 2013, at der til løsning af boligudfordringen bygges nye kollegieboliger samt skaffes boliger til forskere og studerende i den eksisterende boligmasse. I den forbindelse forventes der opført 400 kollegieboliger á 25 m<sup>2</sup> inden for rammebeløbet for alment ungdomsbyggeri til 260 mio. kr. med et kommunalt grundtilskud på 26 mio. kr. (10 pct.).

Indtægterne specificeres således

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Afdrag på udlån til beboer- indskud .....	-2.213	-600	-600	-600	-600	-600
Indfrielse af kommunens udlån til betaling af ejen- domsskatter for pensioni- ster m.fl. ....	-42.993	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Tilbagebetaling af depone- rede beløb mv. ....	-	-18.103	-	-	-	-
I alt indtægter .....	-45.206	-58.703	-40.600	-40.600	-40.600	-40.600

Beløbene er i årenes priser

Kommunens udlån samt indfrielse vedr. betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. er indtil videre fastholdt på det budgetterede niveau for 2013.

### FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN

Kontoen omfatter forskydninger vedrørende dels forudbetalt statsrefusion, dels den del af offentlige pensioner/børnetilskud m.v./dagpenge, hvortil der ydes 100 % statsrefusion. Beløbsstørrelsen af de fuldt refusionsdækkede dele af sociale pensioner m.v., der ydes efter faste regelsæt, har den enkelte kommune ingen indflydelse på.

Bortset fra likviditetsforskydninger i tidsforløbet omkring udbetaling og refusionsafregning er posterne uden betydning for kommunernes økonomi, men repræsenterer alene et finansielt mellemregningsforhold med staten uden relevans for de egentlige driftskonti.

Myndigheden Udbetaling Danmark har fra efteråret 2012 til foråret 2013 overtaget en række udbetalingsopgaver fra kommunerne. Der er tale om følgende udgiftsområder:

- Folkepension
- Supplerende pensionsydelse (ældrecheck)
- Ventetillæg (opsat pension)
- Førtidspension 100 pct. refusion
- Førtidspension 50 pct. refusion (kun refusionsdelen)
- Førtidspension 35 pct. refusion (kun refusionsdelen)
- ATP-bidrag førtidspension
- Børnetilskud
- Underholdsbidrag
- Boligstøtte (Kun refusionsdelen)
- Barselsdagpenge

Derudover er det i økonomiaftalen 2015 aftalt at følgende områder overflyttes til Udbetaling DK:

- Internationale sygesikringssager
- Begravelseshjælp
- Fleksydelse
- Efterlevelseshjælp
- Delpension

De resterende områder med statsrefusion er følgende:

- Sygedagpenge
- ATP-bidrag, kontanthjælp og revalidering

### FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD I ØVRIGT

Her registreres nettoforskydninger i kommunens kortfristede gæld, dvs. gæld med en løbetid på mindre end et år. De væsentligste poster er mellemværendet med kirkeskattekontoen, mellemregningskontoen i øvrigt og kontoen for mellemregninger med foregående/følgende regnskabsår.

Da menighedsrådenes budgetforslag for 2015 p.t. ikke foreligger, vil der først kunne tages stilling til kirkeskattekontoen og fastsættelsen af kirkeskatteprocenten i september.

### FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD TIL PENGEINSTITUTTER (byggelån)

I forbindelse med etableringen af "almene boliger" samt LAR-projekter optages løbende byggelån. Byggelånene bliver indfriet i forbindelse med, at boligerne bliver indflytningsklare eller projektet afsluttes.

1.000 kr.	R13	B14*	B15	BO16	BO17	BO18
LAR Bondebyen (optagelse) .....	-	-816	-2.050	-5.350	-	-
LAR Bondebyen (indfrielse) .....	-	-	-	8.216	-	-
LAR Sorgenfrigård Nord (optag.)	-	-1.334	-7.641	-6.759	-	-
LAR Sorgenfrigård Nord (indfri.)	-	-	-	15.734	-	-
I alt .....	0	-2.150	-9.691	11.841	0	0

Beløbene er i årenes priser \* Forventet

### FORSKYDNINGER I LANGFRISTET GÆLD

Udgifterne vedrører hovedsagelig afdrag på og indfrielse af optagne lån samt nye lån. De budgettede udgifter til afdrag fremgår af følgende oversigt:

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Selvejende sociale institutioner med overenskomst.....	241	250	250	250	250	250
Øvrige låneforhold .....	30.219	60.081	32.153	41.818	32.508	32.917
I alt .....	30.460	60.331	32.403	42.068	32.758	33.167

Beløbene er i årenes priser

Stigningen fra 2016 til 2017 vedrører det p.t. forventede afdrag til lån i forbindelse med etablering af Letbanen (7 mio. kr.).

Økonomaftalen for 2015 indeholder følgende lånepuljer:

- Styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner (500 mio. kr.)
- Investeringer på borgernære områder (400 mio. kr.)
- Investeringer med effektiviseringspotentiale (200 mio. kr.)
- Fremme af offentlige-private samarbejdsprojekter med effektiviseringsaspekter (150 mio. kr.)
- Ordinære anlægsområde til øvrige anlægsaktiviteter (200 mio. kr.)

For 2015 er der endvidere afsat følgende øvrige lånepuljer:

- Opbygning af nye højt specialiserede tilbud på socialområdet eller til ændring af eksisterende tilbud, som koordineres i rammeaftalerne (100 mio. kr.)
- Likviditetsbelastning i forbindelse med afviklingen af brugen af kommunale bygninger i yderområder, herunder ved ophævelse af lejeforhold, afhændelse, nedrivning og lignende (50 mio. kr.)
- Udbredelse af bredbånd og mobildækning i danske yderområder (2015-2016) (100 mio. kr.)

Hovedparten af lånepuljerne er dels koblet op på specifikke formål, dels kommunernes likviditet. Kommunen vil som følge heraf alene kunne komme i betragtning til puljen til fremme af offentlige-private samarbejdsprojekter med effektiviseringsaspekter (nyt rådhus).

I budget 2015-18 er der således indtil videre alene budgetteret med lån efter de automatiske låne-regler, dvs. til finansiering af grøn klimainvesteringspulje samt lån til energirenovering af rådhuset.

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld pr. indbygger ikke må stige yderligere.

Som det ses af nedenstående tabel, er der en stigning i 2013 og 2014 i den samlede gæld, som følge af at kommunen optager lån i forbindelse med etablering af "almene boliger". Ses der bort fra disse lån er der alene et fald i gælden.

Mio. kr. (årets priser)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gæld (ultimo året)** .....	571	620	601	586	556	526
heraf "almene" boliger*.....	129	207	206	206	205	205
heraf øvrig gæld.....	442	413	394	380	350	321

\*) Det skal bemærkes, at der i opgørelsen ikke er taget højde for afvikling af gælden til almene boliger, idet afdragsdelen på denne finansieres af beboerne samt staten.

I 2013 og 2014 optages lån i forbindelse med etablering af botilbud til autister (Strandberg), Slotsvænget og midlertidige botilbud til unge udviklingshæmmede (Caroline Amalievej 118-124).

I 2015 er der indarbejdes lån til energirenovering (9,9 mio. kr.) samt klimainvesteringer (3,0 mio. kr.).

I 2016 er der dels indregnet låneoptagelse vedrørende LAR-projekter (-23,95 mio. kr.), dels indregnet ekstraordinært afdrag på lån (10,0 mio. kr.).

Låneoptagelsen er specificeret således:

1.000 kr.	R13	B14	B15	BO16	BO17	BO18
Lånedispensation - kvalitetsfond .....	-18.122	-	-	-	-	-
Udlån til pensionisters indfrysning af ejendomsskatter .....	-932	-	-	-	-	-
Lånedispensation - kommuner med lav likviditet .....	-6.500	-	-	-	-	-
Grøn klimainvesteringspulje .....	-3.595	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Strandberg .....	-32.343	-	-	-	-	-
Slotsvænget .....	-51.731	-	-	-	-	-
Caroline Amalievej 118-124 ..	-	-77.959	-	-	-	-
Lån til energirenovering .....	-	-	-9.900	-	-	-
LAR-projekter .....	-	-	-	-23.950	-	-
I alt .....	-113.223	-80.959	-12.900	-26.950	-3.000	-3.000

Beløbene er i årenes priser

Den endelige låneoptagelse sker i februar/marts i supplementsperioden, når de endelige udgifter vedrørende regnskabsåret foreligger.

For så vidt angår låneoptagelsen til ældre- og plejeboliger (Strandberg, Slotsvænget, Caroline Amalievej 118-124) sker låneoptagelsen, når boligerne er indflytningsklare.

## TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Oversigten viser sammensætningen af kommunens samlede ressourceforbrug.

**TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT**

Beløb i hele 1.000 kr.

	<b>Budget 2014</b>	<b>Budgetforslag 2015</b>
<b>1 Lønninger.....</b>	<b>1.531.413</b>	<b>1.551.457</b>
<b>- Varer og ydelser</b>	<b>1.482.751</b>	<b>1.595.344</b>
2.2 Fødevarer.....	16.381	16.337
2.3 Energikøb.....	63.994	60.939
2.7 Anskaffelser.....	6.704	6.259
2.9 Øvrige varekøb.....	79.216	79.744
4.0 Varer og ydelser uden moms.....	327.500	335.862
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser.....	229.225	295.784
4.6 Betalinger til staten.....	111.600	111.053
4.7 Betalinger til kommuner.....	213.374	239.706
4.8 Betalinger til regioner.....	251.159	254.131
4.9 Øvrige tjenesteydelser.....	183.600	195.526
<b>5 Tilskud og overførsler</b>	<b>808.758</b>	<b>762.407</b>
5.1 Tjenestemandspensioner.....	76.858	79.145
5.2 Overførsler til personer.....	621.119	608.076
5.9 Øvrige tilskud og overførsler.....	110.781	75.186
<b>6 Finansudgifter.....</b>	<b>705.121</b>	<b>725.131</b>
<b>7 Indtægter</b>	<b>-518.788</b>	<b>-477.238</b>
7.1 Egne huslejeindtægter.....	-45.593	-44.071
7.2 Salg af produkter og ydelser.....	-185.504	-179.801
7.6 Betalinger fra staten.....	-10.139	-11.840
7.7 Betalinger fra kommuner.....	-138.837	-149.466
7.9 Øvrige indtægter.....	-138.716	-92.060
<b>8 Finansindtægter.....</b>	<b>-4.009.254</b>	<b>-4.036.078</b>
<b>Udgifter i alt.....</b>	<b>4.528.042</b>	<b>4.634.338</b>
<b>Indtægter i alt.....</b>	<b>-4.528.042</b>	<b>-4.513.316</b>
Finansieringsover-/-underskud.....		121.022

## **BEFOLKNINGSPROGNOSE**

Oversigten viser hovedtallene i den seneste befolkningsprognose.



## BEFOLKNINGSPROGNOSE

Befolkningsprognosen indgår som en forudsætning for planlægningen af drifts- og anlægsvirksomhed og for budgetteringen af kommunal indkomstskat, tilskud og udligning.

Den seneste befolkningsprognose er udarbejdet marts 2014 og omfatter årene 2014-2025. Hovedtallene for 2014-2019 viser følgende udviklingstendens:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt
2014	<b>3.701</b>	<b>7.339</b>	<b>7.879</b>	<b>24.709</b>	<b>7.118</b>	<b>1.422</b>	<b>2.069</b>	<b>54.237</b>
2015	-50	93	202	52	150	-63	7	392
2016	-109	117	173	14	165	-12	-27	322
2017	-71	87	445	7	152	-2	-23	594
2018	1	-39	694	64	173	17	-46	863
<b>Ændring i perioden</b>	<b>-229</b>	<b>259</b>	<b>1.514</b>	<b>136</b>	<b>640</b>	<b>-60</b>	<b>-89</b>	<b>2.172</b>
<b>Antal 1. januar 2018</b>	<b>3.472</b>	<b>7.598</b>	<b>9.393</b>	<b>24.845</b>	<b>7.758</b>	<b>1.362</b>	<b>1.980</b>	<b>56.409</b>

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

For hele prognoseperioden ser befolkningsudviklingen for kommunen således ud:

Tal pr. 1. januar i året	0-5 årige	6-16 årige	17-28 årige	29-64 årige	65-79 årige	80-84 årige	85-99 årige	I alt
2014	<b>3.701</b>	<b>7.339</b>	<b>7.879</b>	<b>24.709</b>	<b>7.118</b>	<b>1.422</b>	<b>2.069</b>	<b>54.237</b>
2015	-50	93	202	52	150	-63	7	392
2016	-109	117	173	14	165	-12	-27	322
2017	-71	87	445	7	152	-2	-23	594
2018	1	-39	694	64	173	17	-46	863
2019	42	-65	217	6	168	33	-58	343
2020	66	-33	44	82	128	30	-39	279
2021	85	-58	116	5	131	32	-19	290
2022	110	-34	5	58	150	14	-28	274
2023	128	-45	-69	97	128	75	-4	310
2024	135	-21	-159	164	114	89	-1	321
2025	131	-69	-1	93	52	116	15	337
<b>Ændring i perioden</b>	<b>469</b>	<b>-66</b>	<b>1.666</b>	<b>641</b>	<b>1.512</b>	<b>329</b>	<b>-225</b>	<b>4.326</b>
<b>Antal 1. januar 2025</b>	<b>4.170</b>	<b>7.273</b>	<b>9.545</b>	<b>25.350</b>	<b>8.630</b>	<b>1.751</b>	<b>1.844</b>	<b>58.563</b>

+ = angiver stigning i aldersgruppe

- = angiver fald i aldersgruppe

Befolkningsprognosen bygger bl.a. på den forudsætning, at byggeriet af nye boliger sker i overensstemmelse med kommunens senest vedtagne boligudbygningsplan. Der henvises i øvrigt til "Befolkningsprognose 2014-2025", som blev godkendt af Økonomiudvalget den 10. april 2014.

## **LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM**

Oversigten viser, konsekvenserne af regeringens lov- og cirkulæreprogram.

**LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM**

**KONSEKVENSER AF REGERINGENS LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM**

Nr.	1.000 kr. netto	2015	2016	2017	2018
	<b>Aktivitetsområde Skoler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>-116</b>
1	Frie grundskoler og frie grundskolers SFO	0	0	120	-116
	<b>Aktivitetsområde Beskæftigelse</b>	<b>-1.436</b>	<b>-1.879</b>	<b>478</b>	<b>478</b>
2	Ændring af lov om arbejdsløshedsforsikring mv.			3.391	3.391
3	Sygedagpenge med 30 % refusion			-1.017	-1.017
4	Varighedsbegrænsning på sygedagpengeområdet.	-11.883	-11.883	-11.883	-11.883
5	Sygedagpenge med 30 % refusion	-4.145	-3.854	-3.878	-3.878
6	Refusion af sygedagpenge med 30 % refusion	1.244	1.156	1.163	1.163
7	Ress.forløbsydelse under jobafklaringsforløb 30 %	8.801	8.248	8.248	8.248
8	Ress.forløbsydelse under jobafklaringsforløb 50 %	6.161	5.774	5.774	5.774
9	Refusion af ovenstående 30 %	-2.640	-2.475	-2.475	-2.475
10	Refusion af ovenstående 50 %	-3.081	-2.887	-2.887	-2.887
11	Kontanthjælp 30 %	1.565	1.565	1.565	1.565
12	Refusion af kontanthjælp 30 %	-470	-470	-470	-470
13	Revalideringsydelse 50 %	763	763	763	763
14	Refusion af revalideringsydelse 50 %	-381	-381	-381	-381
15	Førtidspension /medfinansiering	657	657	657	657
16	Ledighedsydelse 50 %	1.791	1.791	1.791	1.791
17	Refusion af ledighedsydelse 50 %	-896	-896	-896	-896
18	Driftsudg under rådighedsbeløb sygedagpenge 50 %	-686	-686	-686	-686
19	Refusion af driftsudg. Sdp 50 %	343	343	343	343
20	Driftsudgifter jobafklaringsforløb	2.134	2.020	2.020	2.020
21	Refusion 50 % Driftsudg. jobafklaringsforløb	-1.067	-1.010	-1.010	-1.010
22	Mentorudgifter 50 % jobafkl.	324	305	305	305
23	Refusion Mentorudgifter 50 % jobafkl.	-162	-152	-152	-152
24	Midlertidig huslejhjælp	191	191	191	191
	<b>Aktivitetsområde Træning og Omsorg</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
25	VISO	-300	-300	-300	-300
	<b>Aktivitetsområde Sundhed</b>	<b>310</b>	<b>880</b>	<b>910</b>	<b>910</b>
26	Kræftplan III	0	570	600	600
27	Styrket rehabilitering af kræftpatienter	310	310	310	310
28	Kommunal medfinans. vedr. sundhedsvæsn				
	<b>Aktivitetsområde Miljø</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	Vandråd				
	<b>Aktivitetsområde Beredskab</b>	<b>-517</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>
30	Gebyr for redningsberedskabets udrykning til blinde alarmer	-50	-50	-50	-50
31	Strukturtilpasning på Beredskabsområdet	-467	-700	-700	-700
	<b>Aktivitetsområde Administration</b>	<b>921</b>	<b>575</b>	<b>481</b>	<b>481</b>
32	Gensidig forsørgelsespligt for ikke ægtefæller	81	81	81	81
33	Uddannelsesordning for ledige	0	0	0	0
34	Midl arbejdsmarkedsydelse til fuldtidsforsikrede	440	94	0	0
35	Varetagelsen af kommunale hverv	400	400	400	400
36	EU-parlamantsvalg 2014				
	<b>Kommunen i alt</b>	<b>-1.022</b>	<b>-1.474</b>	<b>939</b>	<b>704</b>

+ = merudgift / mindreindtægt, - = mindreudgift / merindtægt  
 2015-pris- og lønniveau

## LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM

### Bemærkninger til de enkelte punkter:

**Ad punkt 1.** Ændringer af kommunale bidrag for elever i frie grundskoler og frie grundskolers SFO som følge af folkeskolereformens forlængede skoledag.

**Ad punkt 2 og 3.** Lov nr. 1365 af 28/12-11 om ændring af lov om arbejdsløshedsforsikring mv. og flere andre love (forhøjelse af efterlønsalder, forkortelse af efterlønsperiode og tilbagebetaling af efterlønsbidrag. Det betyder flere på sygedagpenge 30 % refusion.

**Ad punkt 4, 5 og 6.** Ad. 38. Lovgivning vedrørende varighedsbegrænsningen på sygedagpengeområdet. Med sygedagpengereformen vil personer, der ikke kan forlænges efter forlængelsesreglerne efter 22 uger (mod 52 uger i dag) kunne komme i et jobafklaringsforløb på ressourceforløbsydelse. Bloktilskuddet reguleres som følge af ændringen, da ressourceforløbsydelsen hører under budgetgarantien. Her sdp over 52 uger

**Ad punkt 7 og 9.** Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb 30 % samt refusion heraf.

**Ad punkt 8 og 10.** Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb 50 % samt refusion heraf.

**Ad punkt 11. og 12.** Kontanthjælp 30 % samt refusion heraf.

**Ad punkt 13 og 14.** Revalideringsydelse 50 % samt refusion heraf.

**Ad punkt 15.** Før tidspension /medfinansiering.

**Ad punkt 16 og 17** Ledighedsydelse 50 % samt refusion heraf.

**Ad punkt 18 og 19.** Driftsudgifter under rådighedsbeløb sygedagpenge 50 % samt refusion heraf.

**Ad punkt 20 og 21.** Driftsudgifter til jobafklaringsforløb samt refusion heraf.

**Ad punkt 22 og 23.** Mentorudgifter 50 % jobafklaring samt refusion heraf.

**Ad punkt 24.** Ændring af lov om aktiv socialpolitik – midlertidig huslejehjælp.

**Ad punkt 25.** Forbruget af VISO's ydelser har i perioden 2011-13 ligget på ca. 0,3 mio. kr., hvor den ændrede organisering/afregning af området forventes at reducere omkostningsniveauet med 0,3 mio. kr. med helårsvirkning. For 2014 er der indarbejdet en 0,15 mio. kr., svarende til halvårsvirkning. Dette ligger i tråd med Lov- og cirkulæresprogrammets tilgang til den forventede besparelse, idet denne i 2014 er halv så stor som besparelsen for 2015-18.

**Ad punkt 26.** Landsdækkende screening for tyk- og endetarmskræft.

**Ad punkt 27.** Styrket rehabilitering af kræftpatienter.

**Ad punkt 28.** Regulering af kommunal medfinansiering vedr. sundhedsvæsenet

## LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM

**Ad punkt 29.** Lov nr. 1606 af 26. december 2013 om vandplanlægning og bekendtgørelse nr. 121 af 7. februar 2014 om vandråd, vandråds samarbejde med kommunalbestyrelser og samarbejde mellem kommunalbestyrelser i et hovedvandopland om udarbejdelse af forslag til indsatsprogrammers supplerende vandløbsforanstaltninger.

**Ad punkt 30.** Bekendtgørelse nr. 1675 af 20. december 2013 om gebyr for redningsberedskabers udrykning til blinde alarmer.

**Ad punkt 31.** Strukturtilpasninger og effektivisering på beredskabsområdet.

**Ad punkt 32.** Kontanthjælpsreformen lov nr. 894 af 4/7 2013 samt Lov nr. 895 af 4.7. 2013 - se sektorvejledningen pkt. 4.1. Kompensation for administrative merudgifter i forbindelse med den gensidige forsørgelsespligt for ikke ægtefæller.

**Ad punkt 33.** Forlængelse af uddannelsesordningen for ledige, måleretning af 6 ugers selvvalgt uddannelse m.v.

**Ad punkt 34.** Indførelse af ny midlertidig arbejdsmarkedsydelse til fuldtidsforsikrede, der har opbrugt retten til dagpenge fra 30.12.13 - 5.1.2015. Merudgifter til større administrativ byrde.

**Ad punkt 35.** Bekendtgørelse om vederlag, diæter, pension m.v. for varetagelsen af kommunale hverv.

**Ad punkt 36.** Fastsættelse af dato for Europa-parlamentsvalget i 2014 (søndag den 25. maj 2014).

# **EFFEKTIVISERINGS- OG OMSTILLINGSFORSLAG**

## **GODKENDT AF KMB 26. JUNI 2014**

**EFFEKTIVISERINGS- OG OMSTILLINGSFORSLAG**

Effektiviserings- og omstillingsforslag godkendt af KMB 26. juni 2014					1.000 kr.	
Nr.	Emne	2015	2016	2017	2018	I alt
<b>Børne- og Ungdomsudvalget (-6,6 mio. kr.):</b>						
SK2	Udgifter til befordring på skoleområdet	-650	-650	-650	-650	-2.600
SK3	Nedlæggelse af Ulse Lejrskole	-3.055	-435	-435	-435	-4.360
BU2	Nedlæggelse af Skovbussen Ronja	-651	-651	-651	-651	-2.604
BU3	Effektiv udnyttelse af pladskapacitet - mellemkommunale betalinger	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-4.000
BU4	Effektivisering i dagplejen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-4.000
UB1	Generel effektivisering og optimering centralt og decentralt i CSI	-600	-600	-600	-600	-2.400
	A) Justering af tildeling af ledelse på skolerne, B) Sammenlægning af/ledelsesstruktur på daginstitutioner samt C) UB2 og UB3, jf. Børne- og Ungdomsudvalget den 8. maj 2014	0	-2.300	-2.300	-2.300	-6.900
	Reserverede investeringsudgifter til analyseforslag, jf. Børne- og Ungdomsudvalget 8. maj 2014	356	0	0	0	356
<b>I alt</b>		<b>-6.600</b>	<b>-6.636</b>	<b>-6.636</b>	<b>-6.636</b>	<b>-26.508</b>
<b>Kultur- og Fritidsudvalget (-0,8 mio. kr.):</b>						
FK1	Nedsættelse af løntilskud til folkeoplysende (revideret) 2014)	-203	-203	-203	-203	-810
FK2	Sidestilling af de fire overbygningsensemble samt opsigelse af abonnement (tilrettet jf KFU 8. maj 2014)	-46	-46	-46	-46	-182
FK3	Ny ledelsesstruktur på Biblioteket	-550	-550	-550	-550	-2.200
<b>I alt</b>		<b>-798</b>	<b>-798</b>	<b>-798</b>	<b>-798</b>	<b>-3.192</b>
<b>Social- og Sundhedsudvalget (-7,2 mio. kr.):</b>						
TO1	Nedlæggelse af 7 demensboliger på Lyngby Møllebo	1.714	-1.486	-1.486	-1.486	-2.744
TO2	Nedlæggelse af 14 somatiske boliger på Mathildegangen på Lystoftebakken med efterfølgende etablering af 7 beskyttede boliger	-3.147	-3.721	-3.721	-3.721	-14.310
TO3	Spare omsorgspakke i omsorgsboliger	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-4.000
HA1	Generel effektivisering og optimering centralt og decentralt	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-6.000
HA2	Optimering og samtænkning af Akuttilbuddet, Paradiset og Misbrugscentret	-300	-300	-300	-300	-1.200
SU1	Samarbejde med aftenskoler om tilbud til kronisk syge borgere	-80	-80	-80	-80	-320
SU2	Længere undersøgelsesintervaller i børne- og ungetandplejen	-134	-134	-284	-284	-836
SU3	Omlægning af Sundhedstjenestens hjemmebesøg til åbent hus og effektivisering af arbejdsgange	-140	-140	-140	-140	-560
SU4	Lokaler til Frivilligcenter	-150	-150	-150	-150	-600
<b>I alt</b>		<b>-4.737</b>	<b>-8.511</b>	<b>-8.661</b>	<b>-8.661</b>	<b>-30.570</b>

**EFFEKTIVISERINGS- OG OMSTILLINGSFORSLAG**

<b>Teknik- og Miljøudvalget (-1,2 mio. kr.):</b>					
GKT1 Synergi ved øget samarbejde mellem Arealdrift, Ejendomsdrift og Distriktskontor (udlejningsejendomme)	-200	-250	-250	-250	-950
GKT2 Øget samarbejde med Beredskabet - internt i LTK	-25	-25	-25	-25	-100
GKT3 Fælles indkøb af arbejdsbeklædning og materiel	0	-50	-50	-50	-150
GKT4 Optimering af maskinpark	0	-50	-100	-100	-250
GKT5 Ophør af shuttlebus	-600	-600	-600	-600	-2.400
<b>I alt</b>	<b>-825</b>	<b>-975</b>	<b>-1.025</b>	<b>-1.025</b>	<b>-3.850</b>
<b>Økonomiudvalget (-7,1 mio. kr.):</b>					
TVG1 Effektiviseringsramme fordelt på centrenes administrative budgetter ( <i>rammen justeret efter ØK 19. juni 2014</i> )	-2.527	-2.627	-2.627	-2.627	-10.408
TVG3 Centrale puljer - Administration	-633	-633	-633	-633	-2.532
TVG4 Centrale puljer - Puljer	-1.442	-100	-600	-600	-2.742
TVG6 Indscanning af post	0	-50	-50	-50	-150
TVG7 Reduktion af fundraising	-290	-290	-290	-290	-1.160
TVG8 Reduktion af budget vedrørende kontorartikler	-450	-450	-450	-450	-1.800
KE1 Synergi ved øget samarbejde mellem Arealdrift, Ejendomsdrift og Distriktskontor (udlejningsboliger)	-600	-650	-650	-650	-2.550
KE2 Øget samarbejde med Beredskabet - internt i LTK	-25	-25	-25	-25	-100
KE3 Fællesindkøb af arbejdsbeklædning og materiel	-25	-25	-25	-25	-100
KE4 Øget fokus på energioptimering af varmestyring og ventilation på de kommunale bygninger	-300	-300	-300	-300	-1.200
KE5 Flytning af de indvendige vedligeholdelsesbudgetter ( <i>forudsat gennemført uden reduktion i serviceniveau jf. ØK 19. juni 2014</i> )	-500	-500	-500	-500	-2.000
KE6 Forankring af alle lejeaftaler i CAE	-200	-200	-200	-200	-800
KE7 Indførelse af service app i Ejendomsdrift	-400	-400	-400	-400	-1.600
KE8 Inhouse kapacitet på håndværkeropgaver	-75	-150	-150	-150	-525
KE9 Effektiv udnyttelse af m2 (indvendig) og færre m2	500	-500	-500	-500	-1.000
<b>I alt</b>	<b>-6.967</b>	<b>-6.900</b>	<b>-7.400</b>	<b>-7.400</b>	<b>-28.667</b>
<b>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget (-0,9 mio. kr.):</b>					
EB1 Omlægning af akademikerindsatsen	-800	-800	-800	-800	-3.200
EB2 Fortsat indsats for at få borgerne på ledighedsydelse i de nye fleksjob	-305	-305	-305	-305	-1.220
EB3 Mere omkostningseffektiv anvendelse af eksterne	-500	-500	-500	-500	-2.000
<b>I alt</b>	<b>-1.605</b>	<b>-1.605</b>	<b>-1.605</b>	<b>-1.605</b>	<b>-6.420</b>
<b>Totalt (-23,8 mio. kr.)</b>	<b>-21.532</b>	<b>-25.425</b>	<b>-26.125</b>	<b>-26.125</b>	<b>-99.207</b>

- = mindreudgift, merindtægt

+= merudgift, mindreindtægt





## TAKSTOVERSIGT

I takstoversigten vises udvalgte takster samt provenuet af brugerbetalingerne - ekskl. huslejebetalingerne.

**TAKSTOVERSIGT**

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
<b>KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET</b>				
<b><u>BIBLIOTEK</u></b>				
<b>Bibliotekets bøder ved for sen aflevering</b>				
Børnematerialer:	Dage over tiden			
	1-7 dage	5,00	5,00	
	8-30 dage	30,00	30,00	Hjemkaldelse
	30 dage -	100,00	100,00	Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Voksenmaterialer:	Dage over tiden			
	1-7 dage	20,00	20,00	
	8-30 dage	60,00	60,00	Hjemkaldelse
	30 dage -	200,00	205,00	Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Bibliotekets fotokopiamater:	Pr. kopi A4			
	Sort/hvid	2,00	2,00	
	Farve	5,00	5,00	
<b>Brugerbetaling for særlige ydelser</b>				
Fotokopier, kopier fra CD-rom, Internet, mikrofilm	Pr. stk.	2,00	2,00	
Ekspeditionsgebyr:		55,00	55,00	Gebyr for fotokopier, der til- sendes pr. post eller telefax
<b>Stadsbiblioteket</b>				
<b><u>Bibliotekssalen</u></b>				
Lokale foreninger	Pr. udlejning	1.260,00	1.300,00	
Andre foreninger	do.	2.520,00	2.600,00	
Andre brugere	do.	7.560,00	7.800,00	
<b><u>KULTUR</u></b>				
<b>Sophienholm</b>				
<b>Entreindtægt:</b>				
Årskort		135,00	135	
Voksne	Pr. billet	65,00	65	
Børn u/16 år	do.	Gratis		
Pensionister	do.	55,00	55	
Studiekortindehavere	do.	55,00	55	
Grupper over 20 deltagere	Pr. deltager	55,00	55	
<b>Medlemsskab - Sophienholms Venner:</b>				
Enlige	Pr. årsabonnem.	260,00	260	
Par på samme adresse	do.	370,00	370	
Studerende/pensionister	do.	185,00	185	
Pensionistpar på samme adresse	do.	310,00	310	
<b><u>IDRÆT</u></b>				
Center for Arealer og Ejendomme har kompetence til at ændre på svømmehallens takster med op til 50 %'s nedslag i forbindelse med periodevise kampagnetilbud. I det omfang takstnedsættelserne viser sig/skønnes at indebære en mindreindtægt i budgetåret i forhold til det budgetterede, skal spørgsmålet om taksterne størrelse dog på ny forelægges for kommunalbestyrelsen.				
<b>Lyngby svømmehal</b>				
Personer over 16 år	Pr. billet	33,00	35,00	Inkl. sæbe og sauna
	10 rabatbilletter	263,00	270,00	
	20 rabatbilletter	430,00	440,00	

**TAKSTOVERSIGT**

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
Firma-/grupperabat	Min. 100 stk. billetter			50 % rabat af grundpris pr. billet
Pensionister og efterlønsmodtagere	Pr. billet	20,00	25,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	126,00	130,00	
	20 rabatbilletter	226,00	230,00	
	½ års kort	400,00	410,00	
	1 års kort	663,00	680,00	
Personer under 16 år	Pr. billet	20,00	25,00	Inkl. sæbe og sauna
	10 rabatbilletter	126,00	130,00	
	20 rabatbilletter	226,00	230,00	
Leje af håndklæde	Pr. gang	20,00	25,00	
Babysvømning	Pr. halvår	561,00	575,00	Ekskl. entrebillet
Børnesvømning	do.	561,00	575,00	do.
Voksensvømmeundervisning	do.	561,00	575,00	do.
Vandgymnastik	do.	442,00	450,00	do.
Svømmeundervisning, 40 min.	do.	663,00	675,00	do.
Vandaerobic 40 min.	do.	663,00	675,00	do.
Vandaerobic, pensionist	do.	561,00	575,00	do.
Tør vandmassage	Pr. gang (10 min.)	20,00	25,00	do.
Helsekabine med lysterapi	Pr. gang	20,00	25,00	do.
<b>Særlig udleje</b>				
1 bane	Pr. time	249,00	255,00	Plus indgang
Svømmehallen	do.	1.671,00	1.705,00	do.
Springbassin	Pr. ½ time	359,00	365,00	do.
Svømmehallen (inkl. 1 livredder)	Pr. time	2.790,00	2.845,00	Udlejning uden for åbningstiden
<b>Svømmehal ved Fuglsanggårdsskolen</b>				
Personer over 16 år (1/2 år)	Pr. abonnement	485,00	500,00	Kortene gælder til en
Personer over 16 år (1/1 år)	do.	826,00	850,00	ugentlig time indenfor et bestemt tidsrum
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	265,00	275,00	(se hjemmeside:
Personer under 16 år (1/1 år)	do.	464,00	480,00	virumsvoemmeal.ltk.dk)
Pensionister (1/2 år)	do.	265,00	275,00	Forevisning af pens.kort
Pensionister (1/1 år)	do.	464,00	480,00	do.
<b>Morgensvømning:</b>				
Personer over 16 år (1/2 år)	do.	1.566,00	1.600,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Personer over 16 år (1/1 år)	do.	2.821,00	2.875,00	do.
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	852,00	875,00	do.
Personer under 16 år (1/1 år)	do.	1.566,00	1.575,00	do.
Pensionister (1/2 år)	do.	852,00	875,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Pensionister (1/1 år)	do.	1.566,00	1.575,00	do.
<b>Særlig udleje</b>				
Svømmehallen	Pr. time	1.343,00	1.400,00	Udlejning i åbningstiden
Svømmehallen (inkl. 1 livredder)	do.	1.866,00	1.900,00	Udlejning uden for åbningstiden

### TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
<b>Idrætsanlæg</b>				
Idrætsforeninger hjemmehørende i LTK: Afgifter for ikke-idrætslige arrangementer, f.eks. fester, bankospil m.m i idrætshaller		2.103,00	0,00	
Andre lejere: Ikke kommercielle uddannelsesinstitutioner mm. Afgifter ved idrætslige arrangementer, træning mv.:				
Idrætshaller mv. mellem kl. 8 og 23, enkeltbooking	Pr. time	1.222,00	500,00	
Herudover (kl. 23-8), enkeltbooking	do.	1.507,00	750,00	
Idrætshaller mv. mellem kl. 8 og 23, 1/2 og 1/1 års booking			300,00	
Herudover (kl. 23-8), 1/2 og 1/1 års booking			450,00	
Lokaler til styrketræning, gymnastik, boksn- ning, skydning og bordtennis mv.	Pr. time	334,00	345,00	Kl. 7-23, mindst 4 timer
Keglebaner	Pr. bane/time	249,00	255,00	do.
<b>Idrætsanlæg</b>				
Kommerciel udlejning				
Idrætshaller mellem kl. 8-23	Pr. dag	22.951,00	25.000,00	
Herudover (kl.23-8)	Pr. time	2.297,00	2.300,00	
Mødelokale (20-40 pers.) mellem kl. 8-23, enkeltbooking	Pr. bookning	1.070,00	1.325,00	incl. leje af AV-udstyr
Store mødelokale til flere end 40 pers.(Sponsor Lounge, Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3), enkeltbooking	do.	3.197,00	3.975,00	incl. leje af AV-udstyr
Mødelokale (20-40 pers.). 1/2 og 1/1 års booking	Pr. bookning		662,50	incl. leje af AV-udstyr
Store mødelokale til flere end 40 pers.(Sponsor Lounge, Restaurationslokale/forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale 1+2+3), 1/2 og 1/1 års booking	do.		1.987,50	incl. leje af AV-udstyr
Leje af a/v-udstyr	do	225,00	0,00	indeholdt i ovenstående leje
<b>Særlig udleje</b>				
Fodbolbane	Pr. 2 timer	1.191,00	300,00	Incl. omklædningsrum
		304,00	0,00	
Kunststofbaner	do.	1.507,00	300,00	Incl. omklædningsrum
		304,00	0,00	
Atletikstadion	do.	1.398,00	300,00	Inkl. redskaber og omklædningsrum
4 petanquebaner	Pr. time	310,00	300,00	Inkl. kugler
Tennisbane	do.	255,00	260,00	Inkl. omklædningsrum
<b>FRITID</b>				
<b>Musikskole</b>				
<b>Førskole (de små):</b>				
Baby Rytmik (hold á 12 ugers varighed)	Pr. rate	490,00	490,00	* Sæsonen går fra 1/9 og
Familie Rytmik (hold á 12 ugers varighed)		490,00	490,00	strækker sig over 36 uger.
	do.			Sæsonbetalingen deles i
<b>Førskole:</b>				
Rytmik (0. klasse)	do.	490,00	490,00	3 lige store rater. De
Rytmik (1. klasse)		490,00	490,00	anførte takster gælder fra
				1. september
				Taksterne fastholdes på 2014
<b>Musikhold for 2. - 3. klasse</b>				
Musikhold (2 elever i 30 min. 3-6 elever i 50 min.)	do.	955,00	955,00	niveau mhp. at sænke elevbetalingen.

**TAKSTOVERSIGT**

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
<b>Instrumentalundervisning solo:</b>	do.			
Eneundervisning (25 minutter ugentlig)		1.585,00	1.585,00	
<b>Leje af instrument</b>	do.	380,00	380,00	
<b>Sammenspil:</b>	do.			
Musikskolens instrumentalelever		Gratis		
Elever, der kun deltager i sammenspil		430,00	430,00	
Improvisation og kompositionsemble (50 min.)		955,00	955,00	
<b>Billedkunstundervisning</b>	do.	1.025,00	1.025,00	
<b>Udlejning</b>				
<b>Kommerciel lokaleudlejning</b>				
Ny Lyngbygård:				
Salen	do.	9.451,00	9.640,00	
Virum skole:				
Festsalen	do.	9.451,00	9.640,00	
Trongårdsskolen:				
Skoletorvet	do.	9.451,00	9.640,00	
Engelsborgskolen:				
Teatersal	do.	9.451,00	9.640,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	9.451,00	9.640,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	4.729,00	4.825,00	
Diverse mødelokaler:				
Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m <sup>2</sup> uden særlige faciliteter	do.	979,00	995,00	
<b>Lokale foreninger</b>				
Ny Lyngbygård:				
Hele salen	do.	608,00	620,00	
Stor sal	do.	407,00	415,00	
Lille sal	do.	280,00	285,00	
Virum skole:				
Festsalen	do.	2.097,00	2.135,00	
Trongårdsskolen:				
Skoletorvet	do.	2.097,00	2.135,00	
Engelsborgskolen:				
Teatersal	do.	2.097,00	2.135,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	608,00	620,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	608,00	620,00	
Diverse mødelokaler:				
lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m <sup>2</sup> uden særlige faciliteter	do.	207,00	210,00	

**TAKSTOVERSIGT**

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
<b>Foreninger fra andre kommuner</b>				
Ny Lyngbygård:				
Hele salen	do.	2.693,00	2.745,00	
Stor sal	do.	2.018,00	2.060,00	
Lille sal	do.	1.355,00	1.380,00	
Gymnastiksale på skoler				
Fuglevad Vandmølle	do.	2.024,00	2.065,00	
Diverse mødelokaler:				
Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m uden særlige faciliteter, klasselokaler, undervisningslokaler	do.	742,00	755,00	
<b>BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET</b>				
<b><u>SKOLER</u></b>				
Skolefritidsordning	Plads pr. termin	1.913,00	1.865,00	Der er 11 terminer
Lejrskole (kostpenge)	Pr. døgn	76,00	77,00	
Modersmålsundervisning	Pr. måned	336,00	342,00	Betaling i 10 måneder
<b><u>DAGTILBUD</u></b>				
Dagpleje	Plads pr. termin	3.075,00	3.165,00	Inkl. frokost *) Betaling opkræves over 11 terminer
Vuggestuer og småbørn i børnehuse	do.	3.075,00	3.165,00	
Børnehaver	do.	1.810,00	1.870,00	
Institutioner med særlige takster:				
Rudolf Steiner Børnehaven	do.	1.405,00	1.450,00	41,5/49 tid. **) Institutionen er lukket i juli måned, og måneden er betalingsfri
Rudolf Steiner Udebørnehave	do.	1.185,00	1.225,00	35/49 tid.
<b><u>KLUBBER</u></b>				
<b>Fritidsklub</b>	Plads pr. termin	1.295,00	991,00	Der er 11 terminer. Taksten er reduceret som følge af reduceret åbningstid ved skolereformen samt ændret ledelsesstruktur.
<b>Ungdomsklub</b>	Pr. plads	200,00	200,00	Der er 11 terminer
<b>SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET</b>				
<b><u>TRÆNING OG OMSORG</u></b>				
Madservice	Varm mad	48,75	49,75	Hovedret*
		10,65	11,00	Biret
	Kold/frossen mad	48,75	49,75	Hovedret*
		10,65	11,00	Biret

**TAKSTOVERSIGT**

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
<b>Plejecentre</b>				
Servicepakke	Pr. måned	4.291,50	4.377,00	Fuld servicepakke*
<b>- Heraf:</b>				
- Morgenmad	do.	710,00	724,00	* Taksten reguleres til den
- Middagsmad + eftermiddagskaffe	do.	1.203,00	1.227,00	maksimalt egenbetaling jf. lovg.
- Aftensmad + aftenskaffe	do.	1.444,00	1.473,00	
<b>- Mad i alt</b>	do.	<b>3.357,00</b>	<b>3.424,00</b>	
- Toiletartikler	do.	161,00	164,00	
- Rengøringsartikler	do.	86,00	88,00	
- Vask af eget tøj	do.	286,00	292,00	
- Vask af leje og linned m.v	do.	299,00	305,00	
- Vinduespudsning	do.	63,00	64,00	
- Omsorgstandpleje	do.	39,50	40,00	
<b>Tilvalgsydelse</b>				
Formiddagsmåltid	Pr. måned	229,00	234,00	
Biret	do.	229,00	234,00	
<b>Midlertidigt ophold på plejehjem/genoptræning</b>				
Døgntakst	Pr. dag	138,00	121,00	
Formiddagsmåltid	do.	7,60	7,75	
Biret	do.	7,60	7,75	
Kørsel til/fra aktivitetscentre og klubber	Pr. kørsel tur/retur	26,35	27,00	
<b><u>SUNDHED</u></b>				
<b>Genoptræningscentret</b>				
Udlejning af terapibassin	Pr. time	521,00	531,00	
<b>TEKNIK- OG MILJØUDVALGET</b>				
<b><u>GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE</u></b>				
<b>Kapeller</b>				
Kistemodtagelse og opbevaring		365,00	368,00	Momsfri
Fremvisning		365,00	368,00	do.
Fremvisning på lørdage		Dobbelt takst		do.
Benyttelse af Sorgenfri kapel og lille kapel på Lyngby Parkkirkegård		420,00	425,00	do.
Store kapel på Lyngby Parkkirkegård		605,00	612,00	do.
Tillæg for benyttelse af kapel lørdag		Dobbelt takst		do.
<b>Gravkastning mv.</b>				
Kommunens beboere:				
Voksne og børn over 5 år	Pr. grav	3.270,00	3.303,00	Momsfri
Alm. dybde	do.	584,00	590,00	do.
Tillæg ekstra dybde	do.	547,00	552,00	do.
Børn under 5 år	do.	547,00	552,00	do.
Urnebegravelse	do.	547,00	552,00	do.
Grøn kant på graven		Gratis		
Tillæg for begravelse fredag efter kl. 11.00 og for begravelse på lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Begravelse fra andre kirker og kapeller senere end kl. 14.00 om fredagen, og kl. 14:30 på andre hverdage				Efter forbrug



**TAKSTOVERSIGT**

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
Andre kommuners beboere: Ovennævnte ydelser		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
<b>Kistebæring</b>				
Kommunens beboere: Udbæring fra kirke eller kapel, 6 mand do., fredag efter kl. 11.00 og lørdage		2.686,00 Dobbelt takst	2.713,00 Dobbelt takst	Momsfri
<b>Gravsteder</b>				
Kommunens beboere (Kistegravsteder)	pr.m <sup>2</sup> /år	58,00	59,00	Momsfri
Kommunens beboere (Urnegravsteder)	do.	116,00	118,00	do.
Særligt udlagte gravsteder		Særlig takst	Særlig takst	
Andre kommuners beboere: Ovennævnte ydelser		Dobbelt takst	Dobbelt takst	Personer, der har erhvervet gravsted, mens de havde bopæl i LTK, har ret til fornyelse på samme vilkår som beboere i LTK
Anlæg og vedligeholdelse		Særlig takst	Særlig takst	
Særlige ydelser ud over almindeligt forekommende foreteelser		Særlig takst	Særlig takst	
Gebyr for forsent indbetaling		100,00	100,00	
<b>Bådpladser ved Lyngby Sø</b>				
Bådpladsleje	Pr. sæson	1.200,00	1.224,00	Inkl. moms
Bådpladsleje (pensionister)	do.	600,00	612,00	do.
<b><u>TRAFIKANLÆG MV.</u></b>				
<b>Renholdelse mv.</b>				
Fortovsfejning	Pr. m/år	378,00	386,00	Inkl. moms
Istandsættelses- og vedligeholdelsesabonnement på private fællesveje	do.	61,00	62,00	do.
Afgift for udeservering på Lyngby Hovedgade	Pr. m <sup>2</sup> /sæson	1.967,00	2.006,00	Momsfri
Afgift for benyttelse og udstilling i inventarzone	Pr. m <sup>2</sup> /år	1.967,00	2.006,00	do.
Afgift for benyttelse og udstilling i facadezone	do.	1.028,00	1.049,00	do.
Snerydning og fejning af rendestene på kørebaner med selvopsugende fejmaskine - private fællesveje (max. facadelængde 25 m)	Pr. ejendom/år	660,00	673,00	Inkl. moms
Snerydning og fejning af rendestene på kørebaner med selvopsugende fejmaskine Etageejendomme	Pr. m/år	49,00	50,00	do.
Oprensning af vejbrønde med slamsuger	Pr. ejendom/ år	43,00	44,00	Minimumsgebyr 50 kr.
Oprensning af vejbrønde med slamsuger Etageejendomme	Pr. m/år	3,50	3,60	Minimumsgebyr 50 kr.

**TAKSTOVERSIGT**

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
<b>Parkeringslicenser</b>				
Beboerlicens	Pr. år	873,00	890,00	Momsfri
Erhvervslicens	do.	2.468,00	2.517,00	do.
Periodekort pr. år	do.	4.627,00	4.720,00	do.
Periodekort pr. dag	Pr. dag	30,00	31,00	do.
Gebyr for brevforsendelse og/eller personlig henvendelse	Pr. gang	51,00	52,00	
Parkeringstakst	Pr. time	10,00	10,00	Momsfri. 1. time gratis
Råden over pladsen foran Lyngby Rådhus	Pr. dag	2.026,00	2.067,00	Momsfri
Administrationsgebyr ved råden af pladsen foran Lyngby Rådhus	Pr. arrangement	182,00	186,00	Gebyret udgør 9 pct. af taksten pr. dag.
Leje af cirkuspladser	Pr. gang	2.500,00	2.550,00	Momsfri ØK beslutning 1.10.2013
Salg af juletræer				
- Almindeligt salg	Pr. år	10.100,00	10.300,00	
- Geelshaven, Frederiksdalsvej	do.	21.700,00	22.130,00	
Leje af kommunens arealer til arrangementer	Pr. arrangement	510,00	520,00	Momsfri
Leje af kommunens arealer til arrangementer af kommerciel karakter	do.	2.030,00	2.070,00	do.
Biavl	Pr. år	1.050,00	1.070,00	Arealleje
<b><u>NATUR OG MILJØ</u></b>				
Rottebekæmpelsesgebyr	‰ af ejendoms- værdien/år	0,013		Momsfri. Opkræv. halvårligt med ejendomsskatten.
Jordflytningsgebyr:				
Husholdninger	Pr. Husholdning/år	9,00	9,00	Momsfrit. Opkræves halvårligt.
Virksomheder	Pr. Virksomhed/år	143,00	146,00	Momsfrit. Opkræves årligt.
<b><u>ØKONOMIUDVALGET</u></b>				
<b><u>ADMINISTRATION</u></b>				
Billedlegitimationskort til unge	Pr. kort	150,00		Vedtaget af KMB 16.6.2004
Erindringskrivelser (med udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	250,00		Dog ikke 1. erindringskrivelse vedr. parkeringsafgift
Erindringskrivelser (uden udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	100,00		
For huslejer opkræves følgende rykkergebyrer				
Beboelseslejemål	Pr. rykkerbrev	266,00	271,00	* 2012 niv. Reguleres årligt
Erhvervslejemål	Pr. rykkerbrev	148,00	151,00	+ 2% af det skyldige beløb over 1.000 kr. *

**TAKSTOVERSIGT**

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2014	Kroner Budget 2015	Bemærkninger
<b>Takster/gebyrer fastsat af KMB:</b>				
<b>Gebyrer for byggesagsbehandling mv.</b>				
Simple konstruktioner				
- Anmeldelser		1.621,00		
- Byggetilladelser	Pr. m <sup>2</sup>	50,50		Minimumsgebyr 6.000 kr.
Enfamiliehuse				
- Anmeldelser		1.621,00		
- Byggetilladelser	do.	101,00		Minimumsgebyr 6.000 kr.
Industri og lagerbebyggelse samt jordbrugserhvervets avls- og driftsbygninger af begrænset kompleksitet				
- Anmeldelser		1.621,00		
- Byggetilladelser indtil 1.000 m <sup>2</sup>	do.	50,50		Minimumsgebyr 6.000 kr.
- herefter	do.	10,00		
Andre faste konstruktioner				
- Anmeldelser		1.621,00		
- Byggetilladelser indtil 1.000 m <sup>2</sup>	do.	25,25		Minimumsgebyr 6.000 kr.
- herefter	do.	7,00		
- Byggetilladelser - mobilantenner				Minimumsgebyr 15.000 kr.
- Byggetilladelser - legepladser				Minimumsgebyr 2.500 kr.
Øvrigt erhvervs- og etagebyggeri				
- Anmeldelser		1.621,00		
- Byggetilladelser indtil 1.000 m <sup>2</sup>	do.	101,00		Minimumsgebyr 6.000 kr.
- herefter	do.	56,00		
Midlertidig ibrugtagningstilladelse				5 pct. af hovedgebyret
Dispensation/særlig tilladelse efter byggeloven (herunder bygningsreglementet) såfremt det ansøgte arbejde i øvrigt ikke kræve anmeldelse eller byggetilladelse				Minimumsgebyr 6.000 kr.
Større høringer efter planloven. Gebyret kan kun opkræves ved byggerier større end 250 m <sup>2</sup> og med en højde på over 8,5 meter og ved høringer på mere end 10 breve.	Pr. brev	101,00		Minimumsgebyr 2.000 kr. Maksimumgebyr 10.000 kr.
Administrationsgebyr affald erhverv	do.	640,00		
Genbrugsstation Personbil	do.	1.600,00		
Genbrugsstation Kassevogn	do.	3.300,00		
Genbrugsstation Ladvogn	do.	6.300,00		
Dagrenovation	Pr. sæk/år	901,00		
140-L Container	Pr. år	901,00		
180-L Container	do.	1.033,00		
240-L Container	do.	1.235,00		
500-L Container	do.	1.841,00		
660-L Container	do.	2.786,00		
Særafhentning	Pr. gang	125,00		
Haveaffald	Abonnement/år	452,00		

Nyt gebyrsystem efter timeforbrug

Aktiverer takster

## **BEVILLINGSOVERSIGTER**

**DRIFTSVIRKSOMHED  
ANLÆGSVIRKSOMHED  
RENTER OG FINANSIERING  
BALANCEFORSKYDNINGER**

Bevillingsoversigten er fordelt på udvalgs- og aktivitetsområder.

Alle beløb er afrundet til hele kr., og indtægter er markeret med minus (-) foran beløbet.

Alle beløb er eksklusive moms.

Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

Bilag 1 - Side -222 af 241

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Aktivitetssområde: UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK

BEVILLINGSOVERSIGT

DRIFTSVIRKSOMHED

UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>I alt</b>		<b>963.699</b>	<b>-190.413</b>	<b>965.640</b>	<b>-190.220</b>	<b>967.639</b>	<b>-189.526</b>	<b>967.971</b>	<b>-189.526</b>
<b>Nettobevilning</b>		<b>963.699</b>	<b>-190.413</b>	<b>965.640</b>	<b>-190.220</b>	<b>967.639</b>	<b>-189.526</b>	<b>967.971</b>	<b>-189.526</b>
Skoler		582.801	-76.628	587.990	-76.841	592.350	-76.434	593.621	-76.434
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>580.298</b>	<b>-76.628</b>	<b>585.487</b>	<b>-76.841</b>	<b>589.847</b>	<b>-76.434</b>	<b>591.118</b>	<b>-76.434</b>
0322	Folkeskolen m.m.								
032201	Folkeskoler	338.324	-15.622	341.222	-15.622	343.737	-15.622	345.173	-15.622
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	4.018		3.733		3.733		3.733	
032203	Syge- og hjemmeundervisning	651		651		651		651	
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	8.450		8.450		8.440		8.440	
032205	Skolefritidsordninger	99.431	-54.615	101.337	-54.828	102.451	-54.421	101.727	-54.421
032206	Befordring af elever i grundskolen	336		336		336		336	
032207	Specialundervisning i regionale tilbud	3.794		3.794		3.794		3.794	
032208	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 o	75.880	-6.193	75.879	-6.192	75.890	-6.192	75.890	-6.192
032210	Bidrag til statslige og private skoler	30.075		30.479		30.975		31.368	
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	5.222		5.420		5.559		5.648	
032214	Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.883		4.942		5.026		5.040	
0330	Ungdomsuddannelser								
033044	Produktionsskoler	1.424		1.433		1.444		1.508	
0335	Kulturel virksomhed								
033562	Teatre	278	-175	278	-175	278	-175	278	-175
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033876	Ungdomsskolevirksomhed	7.533	-23	7.533	-23	7.533	-23	7.533	-23
<b>04</b>	<b>Sundhedsområdet</b>	<b>2.503</b>		<b>2.503</b>		<b>2.503</b>		<b>2.503</b>	
0462	Sundhedsudgifter m.v.								
046289	Kommunal	2.503		2.503		2.503		2.503	
Dagtilbud		341.854	-89.565	338.376	-88.882	336.352	-88.789	335.212	-88.789
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>160</b>	<b>-71</b>	<b>160</b>	<b>-71</b>	<b>160</b>	<b>-71</b>	<b>160</b>	<b>-71</b>
0335	Kulturel virksomhed								
033562	Teatre	160	-71	160	-71	160	-71	160	-71
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>341.694</b>	<b>-89.494</b>	<b>338.216</b>	<b>-88.811</b>	<b>336.192</b>	<b>-88.718</b>	<b>335.052</b>	<b>-88.718</b>
0525	Dagtilbud til børn og unge								
052510	Fælles formål	43.194	-9.286	39.533	-9.286	37.500	-9.286	36.360	-9.286
052511	Dagpleje	23.046	-6.326	23.049	-6.326	23.049	-6.326	23.049	-6.326
052512	Vuggestuer	31.802	-11.893	31.824	-11.894	31.826	-11.894	31.826	-11.894
052513	Integrerede institutioner (institutioner som omfatter mind	34.676	-8.586	34.693	-8.585	34.694	-8.585	34.694	-8.585
052514	Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart	182.162	-48.966	182.300	-48.284	182.306	-48.191	182.306	-48.191
052517	Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.670		4.670		4.670		4.670	
052519	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	22.144	-4.436	22.147	-4.436	22.147	-4.436	22.147	-4.436
Klubber		39.044	-24.220	39.275	-24.496	38.937	-24.303	39.138	-24.303
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>39.044</b>	<b>-24.220</b>	<b>39.275</b>	<b>-24.496</b>	<b>38.937</b>	<b>-24.303</b>	<b>39.138</b>	<b>-24.303</b>
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033876	Ungdomsskolevirksomhed	39.044	-24.220	39.275	-24.496	38.937	-24.303	39.138	-24.303

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

Bilag 1 - Udsatte børn og unge - UDVALGET

Aktivitetssområde: UDSATTE BØRN

BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED

UDSATTE BØRN		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		104.302	-19.486	104.302	-19.486	104.302	-19.486	104.302	-19.486
Udsatte børn. Myndighed		94.876	-19.486	94.876	-19.486	94.876	-19.486	94.876	-19.486
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>94.876</b>	<b>-19.486</b>	<b>94.876</b>	<b>-19.486</b>	<b>94.876</b>	<b>-19.486</b>	<b>94.876</b>	<b>-19.486</b>
0522	Central refusionsordning								
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-2.792		-2.792		-2.792		-2.792
0525	Dagtilbud til børn og unge								
052517	Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.893		4.893		4.893		4.893	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov								
052820	Plejek familier og opholdssteder mv. for børn og unge	29.405	-3.350	29.405	-3.350	29.405	-3.350	29.405	-3.350
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	18.109		18.109		18.109		18.109	
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	16.530	-2.376	16.530	-2.376	16.530	-2.376	16.530	-2.376
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	2.684		2.684		2.684		2.684	
0535	Rådgivning								
053540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	1.707		1.707		1.707		1.707	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov								
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	47		47		47		47	
0557	Kontante ydelser								
055772	Sociale formål	20.503	-10.019	20.503	-10.019	20.503	-10.019	20.503	-10.019
055774	Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flytninge	998	-951	998	-951	998	-951	998	-951
Udsatte børn. Udfører		9.425		9.425		9.425		9.425	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>9.425</b>		<b>9.425</b>		<b>9.425</b>		<b>9.425</b>	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov								
052820	Plejek familier og opholdssteder mv. for børn og unge	2.193		2.193		2.193		2.193	
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	7.232		7.232		7.232		7.232	

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

## KULTUR- OG FRIIDRTIDSVIRKSOMHED

Aktivitetsområde: FRITID OG KULTUR

BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED

FRITID OG KULTUR		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>I alt</b>	<b>Nettobevilling</b>	<b>70.069</b>	<b>-9.571</b>	<b>69.828</b>	<b>-9.571</b>	<b>69.515</b>	<b>-9.570</b>	<b>69.515</b>	<b>-9.570</b>
Fritid		15.210	-6.074	14.656	-6.074	14.656	-6.074	14.656	-6.074
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>5</b>	<b>-8</b>	<b>5</b>	<b>-8</b>	<b>5</b>	<b>-8</b>	<b>5</b>	<b>-8</b>
0032	Fritidsfaciliteter								
003235	Andre fritidsfaciliteter	5	-8	5	-8	5	-8	5	-8
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>15.206</b>	<b>-6.066</b>	<b>14.652</b>	<b>-6.066</b>	<b>14.652</b>	<b>-6.066</b>	<b>14.652</b>	<b>-6.066</b>
0335	Kulturel virksomhed								
033563	Musikarrangementer	13.378	-6.012	13.378	-6.012	13.378	-6.012	13.378	-6.012
033564	Andre kulturelle opgaver	14		-29		-29		-29	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033870	Fælles formål	448	-55	448	-55	448	-55	448	-55
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	529		529		529		529	
033876	Ungdomsskolevirksomhed	837		326		326		326	
Idræt		1.961		1.961		1.961		1.961	
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>1.524</b>		<b>1.524</b>		<b>1.524</b>		<b>1.524</b>	
0032	Fritidsfaciliteter								
003231	Stadion og idrætsanlæg	1.524		1.524		1.524		1.524	
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>438</b>		<b>438</b>		<b>438</b>		<b>438</b>	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	438		438		438		438	
Folkeoplys.		14.667	-592	14.667	-592	14.667	-592	14.667	-592
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>14.667</b>	<b>-592</b>	<b>14.667</b>	<b>-592</b>	<b>14.667</b>	<b>-592</b>	<b>14.667</b>	<b>-592</b>
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033870	Fælles formål	144		144		144		144	
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	6.657	-592	6.657	-592	6.657	-592	6.657	-592
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	5.105		5.105		5.105		5.105	
033874	Lokaletilskud	2.554		2.554		2.554		2.554	
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	207		207		207		207	
Bibliotek		32.256	-1.140	32.256	-1.140	32.256	-1.140	32.256	-1.140
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>32.256</b>	<b>-1.140</b>	<b>32.256</b>	<b>-1.140</b>	<b>32.256</b>	<b>-1.140</b>	<b>32.256</b>	<b>-1.140</b>
0332	Folkebiblioteker								
033250	Folkebiblioteker	32.142	-1.077	32.142	-1.077	32.142	-1.077	32.142	-1.077
0335	Kulturel virksomhed								
033562	Teatre	113	-63	113	-63	113	-63	113	-63
Kultur		5.975	-1.764	6.287	-1.764	5.975	-1.764	5.975	-1.764
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>5.975</b>	<b>-1.764</b>	<b>6.287</b>	<b>-1.764</b>	<b>5.975</b>	<b>-1.764</b>	<b>5.975</b>	<b>-1.764</b>
0332	Folkebiblioteker								
033250	Folkebiblioteker	1.252		1.252		1.252		1.252	
0335	Kulturel virksomhed								
033564	Andre kulturelle opgaver	4.723	-1.764	5.035	-1.764	4.723	-1.764	4.723	-1.764

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

## Bilag A - Sundhedsudvalget

Aktivitetsområde: TRÆNING OG OMSORG

BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED

TRÆNING OG OMSORG		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		502.476	-7.525	499.430	-7.525	500.030	-7.525	501.485	-7.525
<b>02</b>	<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>2.450</b>		<b>2.450</b>		<b>2.450</b>		<b>2.450</b>	
0232	Kollektiv trafik								
023231	Busdrift	2.450		2.450		2.450		2.450	
<b>04</b>	<b>Sundhedsområdet</b>	<b>102</b>		<b>102</b>		<b>102</b>		<b>102</b>	
0462	Sundhedsudgifter m.v.								
046282	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	102		102		102		102	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>499.924</b>	<b>-7.525</b>	<b>496.878</b>	<b>-7.525</b>	<b>497.478</b>	<b>-7.525</b>	<b>498.933</b>	<b>-7.525</b>
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053230	Ældreboliger	285		285		285		285	
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	432.010	-1.209	428.881	-1.209	429.481	-1.209	430.936	-1.209
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	10.404	-1.120	10.404	-1.120	10.404	-1.120	10.404	-1.120
053234	Plejehjem og beskyttede boliger	11.251	-4.329	11.251	-4.329	11.251	-4.329	11.251	-4.329
053235	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	23.567	-867	23.650	-867	23.650	-867	23.650	-867
053237	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	1.922		1.922		1.922		1.922	
0535	Rådgivning								
053540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.106		3.106		3.106		3.106	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov								
053850	Botilbud til længerevarende ophold (pag. 108)	17.378		17.378		17.378		17.378	



## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

## Bilag A - Sundhedsudvalget

Aktivitetsområde: **HANDICAPPEDE****BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED**

HANDICAPPEDE		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		350.049	-117.694	347.987	-117.281	347.987	-117.281	347.987	-117.281
Handicap. Udfører		126.423	-95.080	126.411	-94.667	126.411	-94.667	126.411	-94.667
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>126.423</b>	<b>-95.080</b>	<b>126.411</b>	<b>-94.667</b>	<b>126.411</b>	<b>-94.667</b>	<b>126.411</b>	<b>-94.667</b>
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	5.941	-4.748	5.941	-4.748	5.941	-4.748	5.941	-4.748
0538	Tilbud til voksne med særlige behov								
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (paf. 10)	6.100	-6.494	6.088	-6.081	6.088	-6.081	6.088	-6.081
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor	2.329		2.329		2.329		2.329	
053850	Botilbud til længerevarende ophold (paf. 108)	83.448	-82.142	83.448	-82.142	83.448	-82.142	83.448	-82.142
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (paf. 107)	14.567	-518	14.567	-518	14.567	-518	14.567	-518
053858	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	1.136	-1.179	1.136	-1.179	1.136	-1.179	1.136	-1.179
053859	Aktivitets- og samværstilbud (paf. 104)	12.901		12.901		12.901		12.901	

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

## Bilag A - Sundhedsudvalget

Aktivitetssområde: **HANDICAPPEDE****BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED**

Handicap. Myndighed		223.626	-22.614	221.576	-22.614	221.576	-22.614	221.576	-22.614
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>8.735</b>		<b>8.735</b>		<b>8.735</b>		<b>8.735</b>	
0322	Folkeskolen m.m.								
032214	Ungdommens Uddannelsesveiledning	153		153		153		153	
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	1.901		1.901		1.901		1.901	
0330	Ungdomsuddannelser								
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	6.681		6.681		6.681		6.681	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>214.891</b>	<b>-22.614</b>	<b>212.841</b>	<b>-22.614</b>	<b>212.841</b>	<b>-22.614</b>	<b>212.841</b>	<b>-22.614</b>
0522	Central refusionsordning								
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-9.591		-9.591		-9.591		-9.551
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	22.984	-3.380	23.013	-3.380	23.013	-3.380	23.013	-3.380
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	22.423	-1.297	22.423	-1.297	22.423	-1.297	22.423	-1.297
053235	Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	265		265		265		270	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov								
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (paf. 10)	1.717	-1.395	-362	-1.395	-362	-1.395	-362	-1.435
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor	1.960		1.960		1.960		1.960	
053845	Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundh)	4.459		4.459		4.459		4.459	
053850	Botilbud til længerevarende ophold (paf. 108)	93.749		93.749		93.749		93.749	
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (paf. 107)	28.945	-4.722	28.945	-4.722	28.945	-4.722	28.945	-4.722
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97- 99)	4.413		4.413		4.413		4.413	
053858	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	9.581		9.581		9.581		9.581	
053859	Aktivitets- og samværstilbud (paf. 104)	21.076		21.076		21.076		21.070	
0557	Kontante ydelser								
055772	Sociale formål	2.258	-1.129	2.258	-1.129	2.258	-1.129	2.258	-1.129
055774	Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	1.061	-1.101	1.061	-1.101	1.061	-1.101	1.061	-1.101

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

## Bilag A - Sundhedsudvalget

Aktivitetsområde: SUNDHED

BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED

SUNDHED		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		318.605	-187	315.688	-187	315.176	-187	315.097	-187
<b>04</b>	<b>Sundhedsområdet</b>	<b>271.897</b>	<b>-187</b>	<b>268.980</b>	<b>-187</b>	<b>268.467</b>	<b>-187</b>	<b>268.389</b>	<b>-187</b>
0462	Sundhedsudgifter m.v. Aktivitetsbestemt								
046281	medfinansiering afsundhedsvæsenet	197.683		195.085		195.085		195.085	
046282	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	28.935		28.935		28.935		28.935	
046284	Vederlagsfri behandling hos fysio- terapeut	9.329		9.329		9.329		9.329	
046285	Kommunal tandpleje	18.427	-187	18.103	-187	17.580	-187	17.531	-187
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	3.431		3.431		3.431		3.431	
046289	Kommunal sundhedstjeneste	9.928		9.933		9.944		9.915	
046290	Andre sundhedsudgifter	4.163		4.163		4.163		4.163	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>46.708</b>		<b>46.708</b>		<b>46.708</b>		<b>46.708</b>	
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	43.776		43.776		43.776		43.776	
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	579		579		579		579	
053234	Plejehjem og beskyttede boliger	604		604		604		604	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so								
057299	Øvrige sociale formål	1.749		1.749		1.749		1.749	

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

## Bilag - Side 20 af 24

Aktivitetssområde: GRØNNE OMRÅDER, KIRKEGÅRDE OG TRAFIK

BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED

GRØNNE OMRÅDER, KIRKEGÅRDE OG TRAFIK		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>I alt</b>		<b>125.636</b>	<b>-22.883</b>	<b>124.176</b>	<b>-23.038</b>	<b>126.027</b>	<b>-23.079</b>	<b>125.506</b>	<b>-23.103</b>
Grønne omr.		37.283	-6.660	37.130	-6.815	37.079	-6.856	37.079	-6.879
<b>Nettobevilling</b>		<b>125.636</b>	<b>-22.883</b>	<b>124.176</b>	<b>-23.038</b>	<b>126.027</b>	<b>-23.079</b>	<b>125.506</b>	<b>-23.103</b>
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>36.519</b>	<b>-6.508</b>	<b>36.365</b>	<b>-6.664</b>	<b>36.315</b>	<b>-6.704</b>	<b>36.315</b>	<b>-6.728</b>
0025	Faste ejendomme								
002510	Fælles formål								
0028	Fritidsområder								
002820	Grønne områder og naturpladser	25.392	-1.226	25.238	-1.381	25.188	-1.422	25.188	-1.445
0032	Fritidsfaciliteter								
003231	Stadion og idrætsanlæg								
003235	Andre fritidsfaciliteter	1.140	-195	1.140	-195	1.140	-195	1.140	-195
0035	Kirkegårde								
003540	Kirkegårde	9.987	-5.088	9.987	-5.088	9.987	-5.088	9.987	-5.088
<b>02</b>	<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>234</b>	<b>-152</b>	<b>234</b>	<b>-152</b>	<b>234</b>	<b>-152</b>	<b>234</b>	<b>-152</b>
0222	Fælles funktioner								
022201	Fælles formål	-207		-207		-207		-207	
0235	Havne								
023541	Lystbådehavn m.v.	440	-152	440	-152	440	-152	440	-152
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>531</b>		<b>531</b>		<b>531</b>		<b>531</b>	
0335	Kulturel virksomhed								
033564	Andre kulturelle opgaver	531		531		531		531	
Trafik		88.353	-16.223	87.046	-16.223	88.947	-16.223	88.427	-16.223
<b>02</b>	<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>86.932</b>	<b>-16.223</b>	<b>85.626</b>	<b>-16.223</b>	<b>87.527</b>	<b>-16.223</b>	<b>87.007</b>	<b>-16.223</b>
0222	Fælles funktioner								
022201	Fælles formål	-3.844	-3.337	-3.844	-3.337	-3.844	-3.337	-3.844	-3.337
022203	Arbejder for fremmed regning	1.340	-1.583	1.340	-1.583	1.340	-1.583	1.340	-1.583
022207	Parkering	5.980	-6.425	5.980	-6.425	5.980	-6.425	5.980	-6.425
0228	Kommunale veje								
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	32.423	-3.535	31.764	-3.535	33.750	-3.535	33.450	-3.535
022812	Belægninger m.v.	7.960	-1.343	7.756	-1.343	8.062	-1.343	8.062	-1.343
022814	Vintertjeneste	12.010		12.010		12.010		12.010	
0232	Kollektiv trafik								
023231	Busdrift	31.063		30.620		30.230		30.008	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>1.420</b>		<b>1.420</b>		<b>1.420</b>		<b>1.420</b>	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter								
064862	Turisme	1.420		1.420		1.420		1.420	

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

Bilag - Side 230 af 241

Aktivitetsoverblik: MILJØ OG NATUR

BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED

MILJØ OG NATUR		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		8.479	-3.663	8.734	-3.663	7.798	-3.663	7.798	-3.663
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>6.997</b>	<b>-2.179</b>	<b>7.252</b>	<b>-2.179</b>	<b>6.317</b>	<b>-2.179</b>	<b>6.317</b>	<b>-2.179</b>
0038	Naturbeskyttelse								
003850	Naturforvaltningsprojekter	930		930		930		930	
003851	Natura 2000	364		364		364		364	
0048	Vandløbsvæsen								
004870	Fælles formål	385		385		385		385	
0052	Miljøbeskyttelse m.v.								
005281	Jordforurening	1.649	-1.259	1.649	-1.259	1.649	-1.259	1.649	-1.259
005287	Miljøtilsyn - virksomheder	234	-106	234	-106	234	-106	234	-106
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1.070		1.070		1.070		1.070	
0055	Diverse udgifter og indtægter								
005590	Fælles formål	1.269		1.539		604		604	
005591	Skadedyrsbekæmpelse	1.097	-814	1.081	-814	1.081	-814	1.081	-814
<b>01</b>	<b>Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>90</b>	<b>-90</b>	<b>90</b>	<b>-90</b>	<b>90</b>	<b>-90</b>	<b>90</b>	<b>-90</b>
0122	Forsyningsvirksomheder								
012204	Vandforsyning	90	-90	90	-90	90	-90	90	-90
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>1.392</b>	<b>-1.395</b>	<b>1.392</b>	<b>-1.395</b>	<b>1.392</b>	<b>-1.395</b>	<b>1.392</b>	<b>-1.395</b>
0645	Administrativ organisation								
064551	Sekretariat og forvaltninger	1.392	-1.395	1.392	-1.395	1.392	-1.395	1.392	-1.395

BEREDSKAB		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		15.865	-793	15.865	-793	15.865	-793	15.865	-793
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>15.865</b>	<b>-793</b>	<b>15.865</b>	<b>-793</b>	<b>15.865</b>	<b>-793</b>	<b>15.865</b>	<b>-793</b>
0058	Redningsberedskab								
005895	Redningsberedskab	15.865	-793	15.865	-793	15.865	-793	15.865	-793

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

Bogenbrosider af 241

Aktivitetssområde: **ADMINISTRATION****BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED**

ADMINISTRATION		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		352.403	-11.922	344.881	-11.922	340.618	-11.922	337.328	-11.922
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>429</b>		<b>429</b>		<b>429</b>		<b>429</b>	
0025	Faste ejendomme								
002518	Driftssikring af boligbyggeri	429		429		429		429	
<b>02</b>	<b>Transport og infrastruktur</b>	<b>15</b>		<b>15</b>		<b>15</b>		<b>15</b>	
0232	Kollektiv trafik								
023235	Jernbanedrift	15		15		15		15	
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>293</b>		<b>293</b>		<b>293</b>		<b>293</b>	
0335	Kulturel virksomhed								
033564	Andre kulturelle opgaver	293		293		293		293	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>1.125</b>		<b>1.125</b>		<b>1.125</b>		<b>1.125</b>	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so								
057299	Øvrige sociale formål	1.125		1.125		1.125		1.125	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>350.542</b>	<b>-11.922</b>	<b>343.019</b>	<b>-11.922</b>	<b>338.757</b>	<b>-11.922</b>	<b>335.466</b>	<b>-11.922</b>
0642	Politisk organisation								
064240	Fælles formål	189		189		189		189	
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	6.125		6.125		6.125		6.125	
064242	Kommissioner, råd og nævn	759	-29	759	-29	1.132	-29	891	-29
064243	Valg m.v.	1.382				1.551			
0645	Administrativ organisation								
064551	Sekretariat og forvaltninger	170.114	-5.601	163.807	-5.601	157.624	-5.601	158.211	-5.601
064552	Fælles IT og telefoni	53.209		53.165		53.786		53.786	
064553	Jobcentre	22.913		22.721		21.068		21.023	
064554	Naturbeskyttelse	2.114		2.112		2.112		2.112	
064555	Miljøbeskyttelse	3.026		3.024		3.023		3.023	
064556	Byggesagsbehandling	2.565	-6.292	2.563	-6.292	2.562	-6.292	2.562	-6.292
064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet	-2.349		-2.352		-2.353		-2.353	
064558	Det specialiserede børneområde	3.674		3.672		3.671		3.671	
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	7.677		7.677		7.677		5.637	
0652	Lønpuljer m.v.								
065272	Tjenestemandspension	79.145		79.557		80.590		80.590	

PULJER		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		20.933		8.419		-3.112		-15.182	
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>					<b>494</b>		<b>494</b>	
0055	Diverse udgifter og indtægter								
005590	Fælles formål					494		494	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>20.933</b>		<b>8.419</b>		<b>-3.606</b>		<b>-15.676</b>	
0645	Administrativ organisation								
064551	Sekretariat og forvaltninger	7.190		2.016		-1.058		-1.058	
0652	Lønpuljer m.v.								
065270	Løn- og barselspuljer	2.196		2.199		4.153		3.912	
065276	Generelle reserver	11.547		4.204		-6.701		-18.530	



KOMMUNALE EJENDOMME M.M.		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		212.359	-53.321	214.934	-54.096	213.375	-54.353	213.375	-54.353
<b>00</b>	<b>Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>142.155</b>	<b>-47.585</b>	<b>144.613</b>	<b>-48.356</b>	<b>144.613</b>	<b>-48.611</b>	<b>144.613</b>	<b>-48.611</b>
0022	Jordforsyning								
002205	Ubestemte formål	562	-605	562	-605	562	-605	562	-605
0025	Faste ejendomme								
002510	Fælles formål	51.817	-1.100	54.326	-1.616	54.326	-1.616	54.326	-1.616
002511	Beboelse	19.164	-36.568	19.164	-36.568	19.164	-36.568	19.164	-36.568
002512	Erhvervsjendomme	9.662	-3.544	9.662	-3.799	9.662	-4.054	9.662	-4.054
002513	Andre faste ejendomme	37.552	-1.509	37.552	-1.509	37.552	-1.509	37.552	-1.509
002515	Byfornyelse	1.554		1.554		1.554		1.554	
0028	Fritidsområder								
002820	Grønne områder og naturpladser	475		475		475		475	
0032	Fritidsfaciliteter								
003231	Stadion og idrætsanlæg	20.415	-3.676	20.365	-3.676	20.365	-3.676	20.365	-3.676
003235	Andre fritidsfaciliteter	953	-584	953	-584	953	-584	953	-584
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>26.156</b>	<b>-5.737</b>	<b>26.153</b>	<b>-5.740</b>	<b>26.153</b>	<b>-5.742</b>	<b>26.153</b>	<b>-5.742</b>
0322	Folkeskolen m.m.								
032201	Folkeskoler	14.779	-897	14.779	-897	14.779	-897	14.779	-897
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	54		54		54		54	
032208	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20. stk. 2 o	48		48		48		48	
0332	Folkebiblioteker								
033250	Folkebiblioteker	1.381		1.381		1.381		1.381	
0335	Kulturel virksomhed								
033564	Andre kulturelle opgaver	726	-496	726	-496	726	-496	726	-496
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033870	Fælles formål	2.472	-489	2.469	-489	2.469	-489	2.469	-489
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	4.593	-3.855	4.593	-3.858	4.593	-3.860	4.593	-3.860
033876	Ungdomsskolevirksomhed	2.103		2.103		2.103		2.103	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>19.471</b>		<b>19.471</b>		<b>19.471</b>		<b>19.471</b>	
0525	Dagtilbud til børn og unge								
052510	Fælles formål	950		950		950		950	
052511	Dagpleje	265		265		265		265	
052512	Vuggestuer	2.939		2.939		2.939		2.939	
052513	Integrerede institutioner (institutioner som omfatter mind	2.368		2.368		2.368		2.368	
052514	Daginstitutioner (institutioner kun for børn indtil skolestart	4.062		4.062		4.062		4.062	
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	8.783		8.783		8.783		8.783	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov								
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (paf. 107)	104		104		104		104	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>24.576</b>		<b>24.697</b>		<b>23.138</b>		<b>23.138</b>	
0645	Administrativ organisation								
064550	Administrationsbygninger	18.484		18.604		17.045		17.045	
064551	Sekretariat og forvaltninger	6.092		6.092		6.092		6.092	

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

## Bilag 1 - Side 235 af 241

Aktivitetssområde: ERHVERV OG BESKÆFTIGELSE

BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED

BESKÆFTIGELSE		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		465.440	-176.961	475.909	-182.774	480.774	-183.353	480.774	-183.353
<b>03</b>	<b>Undervisning og kultur</b>	<b>1.566</b>		<b>1.566</b>		<b>1.566</b>		<b>1.566</b>	
0330	Ungdomsuddannelser								
033045	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	1.566		1.566		1.566		1.566	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>463.874</b>	<b>-176.961</b>	<b>474.343</b>	<b>-182.774</b>	<b>479.207</b>	<b>-183.353</b>	<b>479.207</b>	<b>-183.353</b>
0546	Tilbud til udlændinge								
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	14.045	-10.804	14.045	-10.804	14.045	-10.804	14.045	-10.804
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogramme	7.298	-3.682	7.268	-3.667	7.268	-3.667	7.268	-3.667
0557	Kontante ydelser								
055771	Sygedagpenge	78.796	-26.628	79.017	-27.261	78.168	-27.006	78.168	-27.006
055773	Kontant- og	62.679	-19.296	58.930	-18.238	57.823	-17.906	57.823	-17.906
055775	Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	41.646	-16.633	41.707	-16.664	41.763	-16.692	41.763	-16.692
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	65.828		65.854		66.008		66.008	
0558	Revalidering								
055880	Revalidering	8.082	-3.728	8.082	-3.728	8.082	-3.728	8.082	-3.728
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	75.660	-42.851	77.401	-43.981	76.368	-43.310	76.368	-43.310
055882	Ressourceforløb	20.703	-8.862	30.725	-12.886	35.613	-14.891	35.613	-14.891
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger								
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	35.322	-14.481	36.183	-14.894	38.488	-14.474	38.488	-14.474
056891	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	20.945	-10.490	20.945	-10.490	20.945	-10.490	20.945	-10.490
056895	Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige udda	11.285	-10.468	11.285	-10.468	11.285	-10.468	11.285	-10.468
056896	Servicejob	708	-718	708	-718	708	-718	708	-718
056897	Seniorjob til personer over 55 år	10.140	-4.593	10.140	-4.593	10.140	-4.593	10.140	-4.593
056898	Beskæftigelsesordninger	10.737	-3.727	12.053	-4.381	12.504	-4.605	12.504	-4.605

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

## Bilag 1 - Side 236 af 241

Aktivitetsområde: ERHVERV OG BESKÆFTIGELSE

BEVILLINGSOVERSIGT  
DRIFTSVIRKSOMHED

YDELSER OG OVERFØRSLER		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		188.495	-19.029	188.117	-19.029	189.564	-19.029	189.564	-19.029
Ældre. Ydelser		35.453	-4.383	35.430	-4.383	35.430	-4.383	35.430	-4.383
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>35.453</b>	<b>-4.383</b>	<b>35.430</b>	<b>-4.383</b>	<b>35.430</b>	<b>-4.383</b>	<b>35.430</b>	<b>-4.383</b>
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg								
054867	Personlige tillæg m.v.	8.146	-4.073	8.146	-4.073	8.146	-4.073	8.146	-4.073
0557	Kontante ydelser								
055776	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	27.307	-310	27.285	-310	27.285	-310	27.285	-310
Tværg. Ydelser		18.075	-723	18.695	-723	19.211	-723	19.211	-723
<b>04</b>	<b>Sundhedsområdet</b>	<b>1.727</b>		<b>1.727</b>		<b>1.727</b>		<b>1.727</b>	
0462	Sundhedsudgifter m.v.								
046290	Andre sundhedsudgifter	1.727		1.727		1.727		1.727	
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>16.348</b>	<b>-723</b>	<b>16.968</b>	<b>-723</b>	<b>17.485</b>	<b>-723</b>	<b>17.485</b>	<b>-723</b>
0557	Kontante ydelser								
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	16.348	-723	16.968	-723	17.485	-723	17.485	-723
Handicap. Ydelser		134.967	-13.923	133.992	-13.923	134.922	-13.923	134.922	-13.923
<b>05</b>	<b>Sociale opgaver og beskæftigelse m.v</b>	<b>134.967</b>	<b>-13.923</b>	<b>133.992</b>	<b>-13.923</b>	<b>134.922</b>	<b>-13.923</b>	<b>134.922</b>	<b>-13.923</b>
0546	Tilbud til udlændinge								
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	60		60		60		60	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg								
054867	Personlige tillæg m.v.	1.374		1.374		1.374		1.374	
054868	Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt	16.034	-1.581	15.104	-1.581	14.240	-1.581	14.240	-1.581
054869	Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilken	25.112	-1.784	24.112	-1.784	23.107	-1.784	23.107	-1.784
054870	Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilken	88.607	-8.667	89.560	-8.667	92.359	-8.667	92.359	-8.667
0557	Kontante ydelser								
055772	Sociale formål	3.781	-1.891	3.781	-1.891	3.781	-1.891	3.781	-1.891

ERHVERV		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		2.258		2.258		2.258		2.258	
<b>06</b>	<b>Fællesudgifter og administration m.v</b>	<b>2.258</b>		<b>2.258</b>		<b>2.258</b>		<b>2.258</b>	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter								
064866	Innovation og anvendelse af ny teknologi	822		822		822		822	
064867	Erhvervsservice og iværksætteri	1.436		1.436		1.436		1.436	

ANLÆG SVIRKSOMHED	Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>SKOLER (rådighedsbeløb)</b>	<b>24.216</b>							
03 Undervisning og kultur								
0322 Folkeskolen m.m.								
032201 Folkeskoler	24.216							
<b>IDRÆT (rådighedsbeløb)</b>	<b>47.674</b>		<b>7.568</b>					
03 Undervisning og kultur								
0322 Folkeskolen m.m.								
032218 Idrætsfaciliteter for børn og unæ	47.674		7.568					
<b>TRÆNING OG OMSORG</b>	<b>1.538</b>	<b>-3.837</b>						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
0025 Faste ejendomme								
002518 Driftssikring af boligbyggeri		-3.837						
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v								
0532 Tilbud til ældre og handicappede								
053234 Plejehjem og beskyttede boliger	1.538							
<b>SUNDHED (rådighedsbeløb)</b>	<b>16.642</b>		<b>9.393</b>					
04 Sundhedsområdet								
0462 Sundhedsudgifter m.v.								
046285 Kommunal tandpleje	16.642		9.393					
<b>GRØNNE OMR. / KIRKEGÅRDE (rådighedsbeløb)</b>	<b>11.202</b>		<b>2.121</b>		<b>103</b>		<b>103</b>	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
0028 Fritidsområder								
002820 Grønne områder og naturpladser	11.099		2.018					
02 Transport og infrastruktur								
0235 Havne								
023541 Lystbådehavne m.v.	103		103		103		103	
<b>TRAFIKANLÆG (rådighedsbeløb)</b>	<b>29.209</b>	<b>-4.823</b>	<b>23.684</b>	<b>-1.500</b>	<b>14.024</b>	<b>-2.202</b>	<b>10.118</b>	
02 Transport og infrastruktur								
0228 Kommunale veje								
022822 Vejanlæg	29.209	-4.823	23.684	-1.500	14.024	-2.202	10.118	
<b>ADMINISTRATION (rådighedsbeløb)</b>	<b>64.488</b>		<b>2.786</b>					
06 Fællesudgifter og administration m.v								
0645 Administrativ organisation								
064550 Administrationsbygninger	60.301							
064551 Sekretariat og forvaltninger	4.187		2.786					

ANLÆGSVIRKSOMHED	Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>PULJEBELØB (rådighedsbeløb)</b>	<b>12.203</b>		<b>45.846</b>		<b>77.711</b>		<b>90.679</b>	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
0025 Faste ejendomme								
002510 Fælles formål	12.203		45.846		77.711		90.679	
<b>EJENDOMME (rådighedsbeløb)</b>	<b>2.523</b>	<b>-38.900</b>		<b>-30.000</b>		<b>-10.000</b>		
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger								
0022 Jordforsyning								
002203 Erhvervsformål	2.523							
0025 Faste ejendomme								
002513 Andre faste ejendomme		-38.900		-30.000		-10.000		

## Punkt nr. 1 - Budgetforslag 2015-18 - 1. behandling af forslaget

Bilag nr. 1 Side 240 af 241

## BEVILLINGSOVERSIGT

Aktivitetssområde: RENTER OG FINANSIERING

RENTER OG FINANSIERING		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		597.631	-3.769.116	657.400	-3.834.133	683.595	-3.919.867	696.219	-4.005.343
<b>07</b>	<b>Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>597.631</b>	<b>-3.769.116</b>	<b>657.400</b>	<b>-3.834.133</b>	<b>683.595</b>	<b>-3.919.867</b>	<b>696.219</b>	<b>-4.005.343</b>
0722	Renter af likvide aktiver								
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	500	-4.000	500	-4.000	500	-4.000	500	-4.000
0732	Renter af langfristede tilgodehavender								
073223	Udlån til beboerindskud		-15		-15		-15		-15
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender		-5.520		-5.520		-5.520		-5.520
0755	Renter af langfristet gæld								
075563	Selvejende institutioner med overenskomst	100		100		100		100	
075568	Realkredit	185		162		138		114	
075570	Kommunekreditforeningen	10.158		9.315		8.482		7.482	
0762	Tilskud og udligning								
076280	Udligning og generelle	562.940	-108.072	623.037	-111.269	649.264	-111.533	661.845	-113.684
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlænding	5.534		5.687		6.091		6.707	
076282	Kommunale bidrag til regionerne	6.960		7.126		7.339		7.595	
076286	Særlige tilskud	7.254	-110.270	7.473	-92.191	7.681	-92.539	7.876	-92.906
0765	Refusion af købsmoms								
076587	Refusion af købsmoms	4.000		4.000		4.000		4.000	
0768	Skatter								
076890	Kommunal indkomstskat		-2.925.515		-3.009.598		-3.087.948		-3.161.143
076892	Selskabsskat		-50.769		-39.200		-39.200		-39.200
076893	Anden skat på lignet visse indkomster		-11.764		-9.594		-9.594		-9.594
076894	Grundskyld		-460.684		-470.477		-477.487		-482.488
076895	Anden skat på fast ejendom		-92.507		-92.269		-92.031		-96.793

Aktivitetssområde: **BALANCEFORSKYDNINGER**

BALANCEFORSKYDNINGER		Budgetforslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017		Budgetoverslag 2018	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		125.945	-63.191	112.324	-55.709	89.063	-43.600	89.752	-43.600
<b>08</b>	<b>Balanceforskydninger</b>	<b>125.945</b>	<b>-63.191</b>	<b>112.324</b>	<b>-55.709</b>	<b>89.063</b>	<b>-43.600</b>	<b>89.752</b>	<b>-43.600</b>
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender								
083221	Aktier og andelsbeviser	14.851		15.147		14.024		14.304	
083223	Udlån til beboerindskud	1.000	-600	1.000	-600	1.000	-600	1.000	-600
083224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	26.000							
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	51.691	-40.000	54.109	-40.000	41.281	-40.000	41.281	-40.000
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til penæinstitut								
085050	Kassekreditter og byggelån		-9.691		11.841				
0855	Forskydninger i langfristet gæld								
085563	Selvejende institutioner med overenskomst	250		250		250		250	
085568	Realkredit	811		519		544		569	
085570	Kommunekreditforeningen	30.793	-12.900	40.750	-3.000	30.696	-3.000	31.080	-3.000
085572	Gæld vedrørende klimainvesteringer				-23.950	719		719	
085577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	549		549		549		549	



Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2014-17
<b>Finansieringsover-/underskud Budgetforslag 2014-17</b>	<b>121,0</b>	<b>44,7</b>	<b>43,9</b>	<b>38,4</b>	248,0
<b>Konsekvenser af pol. beslutninge/tekniske ændringer</b>	<b>45,1</b>	<b>56,8</b>	<b>30,2</b>	<b>22,7</b>	154,9
2. anslået regnskab 2013 i alt	13,1	52,1	24,0	15,2	
heraf Drift	10,7	12,6	12,6	13,2	
heraf Anlæg	27,4	22,7	7,7	0,4	
heraf Ejendomssalg	-24,2	17,5	4,3	2,0	
heraf Renter og finansiering	-0,8	-0,7	-0,6	-0,5	
Byggesagsgebyrer	2,3	2,3	2,3	2,3	
Kolonihavetakster	0,1	0,1	0,1	0,1	
Ny lov om trafikelskaber		1,1	2,2	3,3	
Ejendoms køb - Driftsplads	19,0				
Ejendoms køb - Firskovvej	10,0				
Skønnet effekt af ændringer (pris, rente)	0,7	1,2	1,7	1,9	
<b>Finansieringsover-/underskud Budgetforslag 2015-18 efter ændringer.</b>	<b>166,1</b>	<b>101,5</b>	<b>74,1</b>	<b>61,1</b>	402,9

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2015-18
<b>Finansieringsover-/underskud korr. 2015-18</b>	<b>166,1</b>	<b>101,5</b>	<b>74,1</b>	<b>61,1</b>	402,9
<i>(+=underskud, -=overskud)</i>					
<b>Likviditet</b>					
Likvid beholdning primo	260,9	94,8	-6,8	-80,9	
Finansieringsover- (+) / underskud (-) i B15-17	-166,1	-101,5	-74,1	-61,1	
Likvid beholdning ultimo	94,8	-6,8	-80,9	-142,0	
Gns.	224,8	123,2	49,1	-12,0	

## Oversigt over politiske sager oversendt til budgetforhandlingerne

Beløb i 1.000 kr. i 2014-priser	Dato og pkt. på dagsorden	Beløb					I alt	Bemærkninger
		2015	2016	2017	2018			
<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>								
<b>Skoler</b>								
Musikskoleprojekter ifm skolereform.	08/05/14 - Sag nr. 2	535	535	535	535	2.140	Der er af forvaltningen peget på, at finansieringen enten kan løftes af skolerne selv eller ved udnyttelse af en pulje under KFU samt overskydende midler fra klassedannelsessagen. BUU har anbefalet, at finansieringsspørgsmålet oversendes til budgetforhandlingerne.	
Digital handleplan for 0-18 års området - udestående finansiering i 2015	ØK den 14/05/14 - Sag nr. 15. Ny BUU sag 21/08/14 og ØK 28/08/14 sag nr. 23	1.000	2.000			3.000	Der er i sagen forudsat anskaffelser for i alt 25,6 mio. kr. i perioden 2015-2019. Hertil kommer løbende driftsudgifter på 2,2 mio. kr. i 2015 og 2,0 mio. kr. i 2016 og frem. Det fremgår af oversigten til sagen som behandlet på BUU og ØK i august, at der er et finansieringsunderskud på i alt 6 mio. kr. (4 mio. kr. i 2015 og 2 mio. kr. i 2016). Der anvises imidlertid 3 mio. kr. hertil ifm. 2. anslået regnskab. Der udestår herefter finansiering på 3 mio. kr. Besluttet på ØK 28. august at oversende sagen til budgetforhandlingerne.	
<b>Udsatte børn</b>								
Ledelsesinformation på det specialiserede børnesociale område, 1. kvartal 2014	08/05/14 - Sag nr. 8						Det fremgår af sagen, at der er et stigende antal underretninger. BUU peger på, at det stigende sagstal skal drøftes under budgetforhandlingerne for 2015.	
<b>Børne- og Ungdomsudvalget i alt</b>		<b>1.535</b>	<b>2.535</b>	<b>535</b>	<b>535</b>	<b>5.140</b>		
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>								
<b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Der er pt. ikke oversendte emner under Kultur- og Fritidsudvalget	
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>								
<b>Sundhed</b>								
Hjerneskadekoordinatorfunktion	07/05/14	420	420	420	420	1.680	Hjerneskadefunktionen er evalueret på SUU den 7. maj. Udvalget har protokolleret, at udvalget vil drøfte prioriteringen heraf efter sommerferien (udgiften andrager ca. 420.000 kr. årligt). Det ligger heri, at det er tænkt, at sagen oversendes til budgetforhandlingerne.	
Fysisk placering af Kvindekrisecenter	SSU 20/08/14 sag nr. 6 - ØK 28/08/14 sag nr. 18	5.000				5.000	En minimumsrenovering vil koste 4-5 mio. kr. ved placering på Borrebakken. Centret er takstbelagt, og anlægsudgifter vil blive indregnet i taksten over en årrække. ØK har 28. august godkendt, at centret placeres på Borrebakken, og at spørgsmålet om finansiering oversendes til budgetforhandlingerne.	
<b>Social- og Sundhedsudvalget i alt</b>		<b>5.420</b>	<b>420</b>	<b>420</b>	<b>420</b>	<b>6.680</b>		

Beløb i 1.000 kr. i 2014-priser	Dato og pkt. på dagsorden	Beløb					I alt	Bemærkninger
		2015	2016	2017	2018			
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>								
<b>Grønne område og kirkegårde</b>								
Takster ved udeservering	KMB 27/05/14 - sag nr. 14 - TMU 10/06/14 sag nr. 6	360	200	200	200	960	En afskaffelse af takster for udeservering, skiltning og udstilling vurderes alt andet lige at betyde dels et årligt tab på mindst 200.000 kr. pr. år i forhold til det budgetterede. Derudover er der overført et underskud fra 2013 på 160.000 kr. Sagen er oversendt til budgetforhandlingerne.	
<b>Trafik</b>								
Betalt parkering	11/06/14 - sag nr. 7	1.350	1.350	1.350	1.350	5.400	I sagen om betalt parkering indebærer "worst-case" scenariet (2 timers fri parkering, hvorefter biler fraflytter pladserne) et årligt tab på 1,35 mio. kr. Derudover vil geninvesteringer i bl.a. P-henvisningsanlæg i 2024 på 7 mio. kr. ikke kunne finansieres via betalt parkering. TMU oversender sagen til budgetforhandlingerne. Indgår ikke i summen.	
<b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>		<b>360</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>960</b>		
<b>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget</b>								
<b>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Der er pt. ikke oversendte emner under Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	
<b>Økonomiudvalget</b>								
<b>Kommunale ejendomme</b>								
Moderniserings- og genopretningsbehov for en række kommunale ejendomme	14/5/14 - Sag nr. 20	35.000	35.000	35.000	35.000	140.000	Investeringsbehovet udgør i alt 157,9-176,7 mio. kr. afhængig af den valgte model for tandplejen. Forvaltningen har i sagen peget på, at der reserveres 30-35 mio. kr. årligt til igangsættelse af konkrete moderniserings- og genopretningsprojekter. ØK har den 14. maj godkendt at 1) Der laves et pilotprojekt vedr. Lundtofteområdet idet der indtænkes synergieffekt med tilstødende områder, 2) Frem til budgetforhandlingerne udarbejdes en plan for håndtering af genopretnings- og moderiseringsbehov og 3) Der arbejdes videre med model 1 for tandplejen, idet finansieringen tilvejebringes via den mindre gældsafvikling. Indgår ikke i summen.	
Grundsikringsarbejder på Lyngbyfortet og Fortunfortet 2015-2018	19/06/14 - Sag nr. 15	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000	Den samlede udgift anslås til 4,5-6,0 mio. kr. i perioden 2014-2019. Fordelt over 6 år udgør udgiften 0,7-1,0 mio. kr. årligt. På mødet den 19. juni oversender ØK sagen til budgetforhandlingerne.	
Ansøgning fra Handelsforening om støtte til "Liv i Lyngby"	19/06/14 - Sag nr. 29	150	150	150	150	600	Der er samlet søgt om 225.000 kr. KFU og ØK har samlet bevilget 150.000 kr. i 2014. Finansiering af en permanent løsning er oversendt til budgetforhandlingerne, jf. ØK 19. juni 2014.	
Letbanens økonomi, herunder behov for driftsmidler	28/08/14 - Sag nr. 6	1.700	1.700	3.100	2.100	8.600	Indstillingen om at tilføre yderligere projektmidler er oversendt til budgetforhandlingerne, jf. ØK 28. august. Udgifter til projektledelse udgør 0,7 mio. kr. årligt i perioden 2015-2020 (i alt 4,2 mio. kr.). Hertil kommer, at der i perioden 2015-2019 er afsat 7,2 mio. kr. til analyser og øget myndighedsbehandling, jf. den i sagen viste oversigt over økonomiske konsekvenser. De samlede udgifter i 2019 og 2020 anslås at udgøre 2,8 mio. kr.	
<b>Økonomiudvalget i alt</b>		<b>2.850</b>	<b>2.850</b>	<b>4.250</b>	<b>3.250</b>	<b>13.200</b>		

**Budgetaftale 2015-18 mellem C, V, A, F, B, O, I**

**12.09.2014**

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2015-18
<b>A Finansieringsover-/underskud</b>					
<b>Budgetforslag 2014-17</b>	<b>121,0</b>	<b>44,7</b>	<b>43,9</b>	<b>38,4</b>	<b>248,0</b>
<b>Konsekvenser af pol. beslutninge/tekniske ændringer</b>	<b>45,1</b>	<b>56,8</b>	<b>30,2</b>	<b>22,7</b>	<b>154,9</b>
2. anslået regnskab 2014 i alt	13,1	52,1	24,0	15,2	
heraf Drift	10,7	12,6	12,6	13,2	
heraf Anlæg	27,4	22,7	7,7	0,4	
heraf Ejendomssalg	-24,2	17,5	4,3	2,0	
heraf Renter og finansiering	-0,8	-0,7	-0,6	-0,5	
Byggesagsgebyrer	2,3	2,3	2,3	2,3	
Kolonihavetakster	0,1	0,1	0,1	0,1	
Ny lov om trafikelskaber		1,1	2,2	3,3	
Ejendoms køb	19,0				
Ejendoms køb	10,0				
Skønnet effekt af ændringer (pris, rente)	0,7	1,2	1,7	1,9	
<b>B Finansieringsover-/underskud</b>					
<b>Budgetforslag 2015-18 efter ændringer.</b>	<b>166,1</b>	<b>101,5</b>	<b>74,1</b>	<b>61,1</b>	<b>402,9</b>
<b>Finansieringsforslag mm.</b>	<b>-78,9</b>	<b>-2,5</b>	<b>-12,5</b>	<b>-51,0</b>	<b>-145,0</b>
<b>Finansieringsmuligheder</b>	<b>-83,3</b>	<b>-20,2</b>	<b>-28,7</b>	<b>-20,7</b>	<b>-153,0</b>
Politisk pulje (1 pct.)	-11,0	-14,4	-14,7	-14,3	
Pulje til politisk udmøntning B2014-17	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1	
1 Skattepulje (alene 50% af pulje til nedsættelse)	-3,9	-2,6	-2,6	-1,3	
2 Anlægsforskydninger m.m (se specifikation)	-63,3	1,9	-6,3		
<b>Politiske prioriteringer</b>	<b>30,8</b>	<b>17,0</b>	<b>16,0</b>	<b>-24,1</b>	<b>39,8</b>
Kvindekrisecenter - flytning	5,0	-3,0			
Hjerneskadekoordinator (oversendt sag)	0,42	0,42	0,42	0,42	
UU-Nord (BUU september 2014)	-0,5	-0,7	-0,2	-0,2	
Bortfald af boligsociale midler (afsat dobbelt i budget)	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	
Anlægspulje nedbringes til 100 mio i 2017 og 2018			-9,3	-18,0	
3 Pulje til genopretning af vedligeholdelseefterslæb	10,0	30,0	30,0		
Ophør med "Betalt parkering" (oversendt sag)					
Model C fra TMU 10. juni 2014	0,75	0,6	0,6	0,6	
Fjernelse af takster for udeservering	0,25	0,25	0,25	0,25	
Kombit - nye fælles sagsbehandlingssystemer	0,5	3,0	-0,3	-1,0	
Velfærdsteknologi (tværkommunalt samarbejde)	1,0	1,0	1,0	1,0	
4 Ekstraordinær indsats til effektiviseringsprojekter, anslyser og større projekter	2,5	2,5			
5 Byliv og turisme	0,25	0,25	0,25	0,25	
Afskaffelse af bred sundhedsindsats					
"Sommer i bevægelse"	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2015-18
<b>6</b> Styrket indsats overfor sårbare børn	1,5	1,5	1,0	1,0	
Øget antal sagsbehandlere - voksen-området	1,0	1,0	1,0	1,0	
<b>7</b> Færre sager på voksenområdet ( ses i sammenhæng m. øget antal sagsbehandlere)		-0,75	-0,75	-1,5	
Gældsafvikling - fremrykning (til primo 2015)	10,0	-10,0			
Konsekvens for ydelser	-1,1	-1,1			
Bortfald af forældreuddannelse til alle førstegangsfødende	-0,3	-0,5	-0,5	-0,5	
<b>8</b> Reduktion i fremskrivning af budgetter		-7,0	-7,0	-7,0	
Bortfald af Voucher-ordningen (ældremad)	-0,045	-0,045	-0,045	-0,045	
<b>Kanalvejs-"regnestykke"</b>	<b>-12,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Kanalvejsprovenu	-37,3				
Byudvikling, lysmaster, rostadion	25,3	6,0	6,0		
<b>Allerede indarbejdet i BF 2015-18</b>	<b>-13,6</b>	<b>-4,5</b>	<b>-4,5</b>	<b>-2,0</b>	<b>-24,7</b>
Byudvikling Virum, Sorgenfri, Lyngby	-9,1				
Kanalvejsgrunden - Byrumforskønnelse	-4,5	-4,5	-4,5	-2,0	
<b>Skønnet effekt af ændringer (pris, rente)</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,8</b>	<b>-1,3</b>	<b>-4,2</b>	<b>-7,0</b>
<b>C Finansieringsover- (-) / -underskud (+)</b>					
<b>Scenarie B2015-18</b>	<b>87,2</b>	<b>99,0</b>	<b>61,6</b>	<b>10,1</b>	<b>257,9</b>
Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2015-18
<b>Finansieringsover-/underskud korr. 2015-18</b>	<b>166,1</b>	<b>101,5</b>	<b>74,1</b>	<b>61,1</b>	<b>402,9</b>
<b>Finansieringsforslag</b>	<b>-78,9</b>	<b>-2,5</b>	<b>-12,5</b>	<b>-51,0</b>	<b>-145,0</b>
<b>Finansieringsover-/underskud</b>	<b>87,2</b>	<b>99,0</b>	<b>61,6</b>	<b>10,1</b>	<b>257,9</b>
<i>(+=underskud, -=overskud)</i>					
<b>Likviditet</b>					
Likvid beholdning primo	260,9	173,7	74,7	13,1	
Finansieringsover- (+) / underskud (-) i B15-17	-87,2	-99,0	-61,6	-10,1	
Likvid beholdning ultimo	173,7	74,7	13,1	3,0	
Gns.	303,7	204,7	143,1	133,0	

Noter til udvalgte punkter:

### 1. Skattepulje

Ved højere tildeling fra skattepuljen reserveres de ekstra midler som bufferpulje i budgettet.

### 2. Anlægsforskydninger

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2015-18
<b>Anlægsforskydninger</b>	<b>-73,2</b>	<b>10,8</b>	<b>62,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ildrætsby - institutioner afsat	-32,1	-7,6			-39,7
Ildrætsby - nu forventet	15,0	16,0	8,7		39,7
Tandplejen - "lille klinik"	-16,4	-9,3			-25,7
Tandplejen - nu forventet	10,9	11,7	3,1		25,7
Rådhus	-50,6	-10,6			-61,2
Rådhus - nu forventet		10,6	50,6		61,2
Energirenovering-lån - Rådhus flyttes	9,9		-9,9		0,0
Driftskonsekvens - rådhus flytning		3,6	3,6		7,2
<b>I alt</b>	<b>-63,3</b>	<b>14,4</b>	<b>56,1</b>	<b>0,0</b>	<b>7,2</b>
Anlægspulje	0	-12,5	-62,4		-74,9
<b>Anlægsforskydninger m.m.</b>	<b>-63,3</b>	<b>1,9</b>	<b>-6,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-67,7</b>

### 3. Pulje til genopretning af vedligeholdelseefterslæb

Der er i første halvår gennemført et bygningseftersyn med henblik på at kvalificere behovet for genopretning af vedligeholdelsesniveauet – jf. i øvrigt sag forelagt for Økonomiudvalget i maj 2014. Der skønnes på det grundlag behov for en ramme til genopretning af vedligeholdelsesstandarder – i størrelsesordenen 70 mio. kr.

Der afsættes 10 mio.kr. i 2015 og 30 mio.kr. årligt i 2016 og 2017 med henblik på genopretning – idet der indenfor rammen er mulighed for at samtænke midlerne til genopretningen med det moderniseringsbehov, der også er konstateret – jf. Bascon-analysen. Det øvrige behov for modernisering forudsættes samtænkt med space management analyser og vurderes i øvrigt nærmere, når afrapportering af pilot-projektet i Lundtofte foreligger.

### 4. Ekstraordinær indsats til effektiviseringsprojekter, analyser og større projekter

Der afsættes 2,5 mio.kr. årligt i 2015 og 2016 til at styrke analyseprojekter, der kan understøtte effektiviseringsarbejdet. Den politiske aftale om en effektivisering på 1% årligt i budgetperioden forudsætter, at der nu sættes fokus på større tværgående projekter, der også ser på strukturen i den kommunale organisation. Midlerne kan f.eks. anvendes til:

- Analyse og gennemførelse af strukturforandringer på skole- og dagtilbudsområdet
- Gennemførelse af større indkøbs- og IT-projekter
- Kvalitetssikring af grundlaget for hjemtagelse af dækningsafgift og grundskyld
- Projektledelse af øvrige større projekter.

## **5. Byliv og turisme**

Under Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget placeres en årlig pulje på 125.000 kr. m.h.p. turisme. De resterende 125.000 kr. årligt reserveres til byliv og fordeles mellem relevante fagudvalg (Teknik- og Miljøudvalget samt Kultur- og Fritidsudvalget), når konkrete projekter er udarbejdet.

## **6. Styrket indsats overfor sårbare børn – øget antal sagsbehandlere på voksenområdet**

Der afsættes en ramme på 2,5 mio. kr. i 2015 og 2016 og 2 mio. kr. årligt fra 2017 til en styrket indsats på børne- og voksenområdet. Det forudsættes at der heraf afsættes ca. 1,5 mio. kr. i 2015 og 2016 og 1 mio. kr. fra 2017 til en forbedret indsats overfor sårbare børn, herunder for at forebygge anbringelser. Det skal ske dels via en forebyggende indsats ude på skoler og dagtilbud og dels en styrket indsats i forvaltningen. Den resterende 1 mio. kr. afsættes til at permanentgøre den midlertidige opnormering af antallet sagsbehandlere på voksenområdet, der blev besluttet i forbindelse med budget 2013. Det skal bidrage til at fastholde den bedre og tættere opfølgning – og at sager, hvor foranstaltningerne ikke længere er nødvendige eller hensigtsmæssige, hurtigere kan lukkes.

## **7. Færre sager på det sociale område**

Det forventes, at den styrkede sociale indsats over en periode kan bidrage til færre udgifter til de forskellige foranstaltningstyper – konkret 0,75 mio.kr. på voksenområdet i 2016 og 2017 og 1,5 mio. kr. fra 2018 fordelt på både børne- og voksenområdet.

## **8. Reduktion i fremskrivning af budgetter**

Fremskrivningen af alle enheders og institutioners budgetter nedskrives. Teknisk tages der udgangspunkt i en lavere fremskrivning af KL's lønskøn svarende til at fremskrivningen i budgetforslaget reduceres fra ca. 2% til ca. 1,5% Implementeringen sker decentralt og kan omfatte både løn og øvrig drift.

For en skole af en gennemsnitlig størrelse betyder det en reduktion i fremskrivningen på ca. 200.000 kr. i 2016 set i forhold til et samlet budget på ca. 44 mio. kr. Til sammenligning var det gennemsnitlige mindreforbrug pr. skole ca. 0,9 mio. kr. i 2013 (ekskl. uforbrugte lockout-midler).

For et dagtilbud af en gennemsnitlig størrelse betyder det en reduktion i fremskrivningen på ca. 22.000 kr. i 2016 set i forhold til et samlet budget på ca. 4,9 mio. kr. Til sammenligning var det gennemsnitlige mindreforbrug pr. dagtilbud ca. 58.000 kr. i 2013.

For et områdecenter af en gennemsnitlig størrelse betyder det en reduktion i fremskrivningen på ca. 216.000 kr. i 2016 set i forhold til et samlet budget på ca. 46 mio. kr. Til sammenligning var det gennemsnitlige mindreforbrug pr. plejehjem 0,2 mio. kr. i 2013.