



Kommunalbestyrelsen

Protokol

14-09-2015 kl. 17:00
Kommunalbestyrelsens mødesal

Medlemmer

1. behandling af budget

Derudover deltog:

Søren Hansen

Ulla Agerskov

Pernille Holmgaard

Bjarne Holm Markussen

Lene Stangerup

Rene Rasmussen

Indholdsfortegnelse

1. [1. behandling af Budgetforslag 2016-19](#)

1. 1. behandling af Budgetforslag 2016-19

Sagsfremstilling

1. Administrativt budgetforslag:

Forvaltningen fremlægger hermed det administrative forslag til Budget 2016-19 til 1. behandling i økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen.

Budgetforslaget er udarbejdet i overensstemmelse med den budgetstrategi, der følger af den politiske aftale af 29. januar 2014 om budgetlægningen for 2015-18, og som er konfirmeret i budgetprocessen for 2016-19, der blev behandlet af Økonomiudvalget den 25. januar 2015. Herudover er grundlaget for forslaget aftalen om kommunernes økonomi for 2016, der er indgået mellem Regeringen og KL den 3. juli 2015.

Budgetstrategien har betydet, at der i foråret er arbejdet med effektiviseringsforslag for på den måde at sikre et økonomisk råderum til budgetudfordringerne og til nye initiativer samt omprioriteringer, som skal indgå i de politiske budgetforhandlinger i efteråret 2015.

Det administrative budgetforslag blev fremlagt på økonomiudvalgsmødet den 1. september 2015 i udkastform. Økonomiudvalget tog forvaltningens redegørelse om forudsætningerne i det administrative budgetforslag 2016-19 til efterretning.

Det administrative budgetforslag 2016-19 indeholder således:

1. de af kommunalbestyrelsen den 25. juni 2015 vedtagne effektiviseringsforslag på 1 % i 2016 og konsekvenserne for overslagsårene
2. en nedsættelse af grundskyldspromillen med 0,5 promille. pr. år for årene 2016-18
3. værdien af effektiviseringsrammen på yderligere 1 % pr. år i 2017 og i 2018, som skal beslattes og udmøntes i de kommende års budgetforhandlinger
4. en politisk afsat pulje i hvert af årene 2016-18, 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 2017-18
5. udmøntet afbureaukratiseringskrav fra Budgetaftalen 2014-17 på 3 mio. kr. i 2016 og 6 mio. kr. i 2017 og frem (2014-prisniveau)
6. uspecificeret salgskrav på 16 mio. kr. i 2016 og 10 mio. kr. i 2017
7. konsekvenserne af Kommunalbestyrelsens beslutninger til og med 25. juni

2015

8. DUT-reguleringer, jfr. Kommuneaftalen af 3. juli 2015
9. Social- og indenrigsministeriets tilskudsudmelding af 13. juli 2015, baseret på statsgaranti i 2016
10. skøn over skatteniveau og tilskud samt udligning i overslagsårene, baseret på KL's tilskudsmodel pr. medio august 2015.

Derimod er konsekvenserne af halvårsregnskabet for 2015 *ikke* indarbejdet i "budgetforslagsbogen", jf. nedenfor under bilag 1: Ændringer til det administrative budgetforslag 2016-19, ligesom halvårsregnskabet efterfølgende skal behandles i fagudvalgenes september møder for modgående initiativer.

I forhold til elementerne i Kommuneaftalen 2016 er der *ikke* indregnet eventuelle bidrag fra den afsatte skattepulje, som fordeles til de kommuner, der nedsætter skatten i 2016, idet det er uvist, hvor meget Lyngby-Taarbæk Kommune vil få i kompensation for tabet af grundskyldsprovenu.

Et af hovedelementerne i Kommuneaftalen af 3. juli 2015 er kravet om, at kommunerne skal levere et omstillingsbidrag på 1 pct. pr. år. Kravet på ca. 24-25 mio. pr. år er indlagt for hvert af årene 2016-19. I henhold til aftalen vil en del af bidraget blive tilbageført til kommunerne i 2016. For Lyngby-Taarbæk Kommune er der tale om en tilbageførsel på ca. 19 mio. kr, således at nettobidraget i 2016 kun bliver ca. 5 mio. kr. For overslagsårene 2017-19 er der imidlertid *ikke* indarbejdet et evt. tilbageførselsbeløb, da der intet er aftalt for de kommende år, og kommunerne kan således ikke på forhånd regne med at få penge tilbage til kommunal service og lokal prioritering.

Det fremlagte budgetforslag 2016-19 er i balance, således at det opfylder kravene til et konditionsmæssigt korrekt og dermed et gennemførbart budget. Dvs. at 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 renteudgifterne.

For at opfylde kravene til et konditionsmæssigt korrekt og dermed et gennemførbart budget samt opfyldelse af hovedparten af kommunens fastlagte økonomiske målsætninger, er der indarbejdet en såkaldt driftsrammeblok på følgende:

Mio. kr. (årets priser)	B 2016	BO 2017	BO 2018	BO 2019
Driftsrammebesparelser	-	-7	-25	-179

Med den indarbejdede driftsrammeblok opfylder Lyngby-Taarbæk Kommune således ikke blot kravet om et "driftsoverskud", men tillige målsætningerne om, at

- Servicerammen for driften - skal opfyldes
- Anlægsudgifter - skal som min. udgøre 100 mio. kr. i gennemsnit pr. år (ekskl. den del der lånefinansieres)

- Gennemsnitlig kassebeholdning - skal som minimum udgøre 130 mio. kr.

Derimod opfylder resultatet i det administrative budgetforslag ikke Lyngby-Taarbæk Kommunes målsætning om strukturel balance, som er en målsætning, der ligger ud over ministeriets krav, 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.

Budgetforslaget er som nævnt i balance, men det sker ved, at der samlet over de 4 år er et træk på kassebeholdningen på 300 mio. kr., samt at der er indregnet den nævnte driftsrammeblok på ca. 211 mio. kr.

Hovedtallene i Budgetforslag 2016-19 er gengivet i nedenstående tabel. Der henvises i øvrigt til side 8 i det trykte budgetforslag.

Resultatopgørelse

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Indtægter	-3.230,3	-3.225,7	-3.265,7	-3.312,8
Driftsudgifter	3.149,9	3.148,6	3.144,2	3.151,7
Driftsrammebesparelse		-7,0	-24,2	-170,5
Pris- og lønstigninger	-	61,8	121,2	175,5
Renter	-7,1	-6,6	-8,8	-8,3
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-87,6	-28,9	-33,2	-164,3
Anlægsvirksomhed	300,3	201,4	106,9	125,0
Pris - og lønstigninger	-	3,1	3,3	5,7
Ejendomssalg	-185,7	-33,8	-51,0	-
Årets resultat	27,0	141,8	26,0	-33,6

Fortegn: + = udgifter, - = indtægter

Finansieringsoversigt	2016	2017	2018	2019
Mio. kr.				
Årets resultat	-27,0	-141,8	-26,0	33,6
Låneoptagelse	98,6	12,9	3,0	3,0
Øvrige finansforskydninger	-96,3	-24,8	-18,4	-18,4
Afdrag på lån	-19,7	-40,6	-19,6	-19,3
Ændring i likvid beholdning *	-44,3	-194,3	-61,0	-1,1
Likvid beholdning ultimo året	256,3	62,0	1,0	0,0
Gnsn. kassebeholdning	386,3	192,0	131,0	130,0

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

Resultatopgørelsen viser – under de opstillede præmisser

- ı at der er et overskud på den ordinære driftsvirksomhed i alle årene,
- ı at overskuddet på den ordinære driftsvirksomhed ikke er så stort, at det kan dække anlæg og afdrag,
- ı at årets resultat er negativt i årene 2016-18, men viser et lille overskud i 2019,
- ı at forbruget af kassebeholdningen i 2016 er på 44,3 mio. kr., og at forbruget set over hele 4-års perioden er på 300,6 mio. kr.

Takster og gebyrer

De forslag til takster og gebyrer, der er indarbejdet i budgetforslaget, fremgår af Takstoversigten side 228.

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

Størrelsen af takster og gebyrer for 2016 skal senest fastlægges ved 2. behandlingen.

Høringsrunden

Budgetforslaget 2016-19 sendes i høring hos brugerbestyrelser, råd m.m. i perioden fra 4. september og frem til 15. september. De indkomne høringssvar vil blive udsendt særskilt.

2. Ændringer til budgetforslag

Som nævnt ovenfor er konsekvenserne af halvårsregnskabet 2015 ikke indarbejdet i budgetforslaget 2016-19. Tilsvarende tager budgetforslaget heller ikke højde for øvrige beslutninger fra 25. juni til og med 3. september. Konsekvenserne af disse for budgetperioden 2016-19 er indarbejdet i et Bilag 1: Ændringer til det administrative budgetforslag 2016-19.

De samlede konsekvenser fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Finansieringsover-/underskud - Budgetforslag 2016-19	44,3	194,3	61,0	1,1
Konsekvenser af halvårsregnskab	-14,3	-0,4	47,9	6,9
Konsekvenser af øvrige politiske beslutninger m.m.	-0,4	7,1	1,2	1,2
Ændringer s.f.a. nyt tilskud og udligning samt afledt effekt på pris- og løn	-9,8	-5,1	-2,6	-8,2
Ændringer i alt	-24,5	1,6	46,6	0,0
Korrigeret finansieringsover-/underskud - Budgetforslag 2016-19 incl. bilag 1	19,8	195,9	107,6	1,0
Likvid beholdning ultimo året	280,8	84,9	-22,7	-23,7
Gnsn. kassebeholdning	410,8	214,9	107,3	106,3

Fortegn: - = overskud, + = underskud

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.

4. Statsgaranti eller selvbudgettering

Budgetforslaget for 2016 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. Forvaltningen anbefaler dog på nuværende tidspunkt, at valget falder på statsgarantien for 2016.

Forvaltningen vil frem til 2. behandlingen af budgetforslaget arbejde videre med at kvalitetsvurdere anbefalingen, bl.a. ud fra den mest aktuelle viden om udskrivningsgrundlaget i Lyngby-Taarbæk Kommune.

5. Den videre proces

Den 7. september	1. behandling i Økonomiudvalget
Den 14. september	1. behandling i kommunalbestyrelsen
Den 22. september	Frist for aflevering af ændringsforslag fra de politiske partier
Den 28. september	2. behandling i Økonomiudvalget
Den 5. oktober	Budgettet vedtages i kommunalbestyrelsen

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser fremgår af Resultatopgørelsen samt af bilag 1: Ændringer til Budgetforslag 2016-19, jf. ovenfor.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at det administrative budgetforslag 2016-19, samt ændringer jf. (bilag 1), oversendes til kommunalbestyrelsens 1. behandling den 14. september 2015.

Økonomiudvalget den 7. september 2015

Anbefalet.

Jan Kaspersen (C) var fraværende. Morten Normann Jørgensen (F) var fraværende.

Kommunalbestyrelsen den 14. september 2015

Det administrative budgetforslag oversendt til 2. behandling.

Birgitte Hannibal (V) var fraværende. I stedet deltog Jørn Moos (V).

Curt Købsted (O) var fraværende.

Bilagsfortegnelse

1. Budgetforslag 2016-19 - til hjemmeside.pdf
2. Tillæg til BF2016-19 2015-09-04.pdf
3. Oversendte sager 2015-09-04.pdf
4. Nødvendige behov - budget 2016-19