

LYNGBY-TAARBÆK KOMMUNE



Kommunalbestyrelsen

Protokol

Mandag den 17. september 2012 kl. 17:00
afholdt Kommunalbestyrelsen møde i Mødesalen/Rådhus.

Medlemmerne var til stede, undtagen:
Hans Henrik Madsen (F), Anne Körner (V) og Bodil
Kornbek (A).

I stedet for Hans Henrik Madsen deltog Dorge
Daubjerg, og i stedet for Anne Körner deltog Jakob
Dahl Christiansen.

Åbent Møde

INDHOLDSFORTEGNELSE

Sag nr:		Side:
01	Halvårsregnskab 2012 - opsamling efter fagudvalgenes behandling .	3
02	Budgetforslag 2013-16 - 1. behandling .	11

Halvårsregnskab 2012 - opsamling efter fagudvalgenes behandling

Økonomiudvalgets behandling, den 20. august 2012:

Sagsfremstilling

Denne sag indeholder

1. Forventet regnskabsskøn 2012 på basis af forbruget pr. 30.6.2012
2. Skønnede konsekvenser for budgetårene 2013-16
3. Kvartalsrapport vedr. det specialiserede socialområde

Økonomistyringen i Lyngby-Taarbæk Kommune er baseret på, at der udarbejdes kvartalsvise budgetopfølgninger til det politiske niveau. Dermed matcher opfølgningerne - rent tidsmæssigt - kravet om udarbejdelse af halvårsregnskab med henblik på indsendelse til Økonomi- og Indenrigsministeriet senest den 1. september 2012 og behandling i kommunalbestyrelsen inden 1. behandlingen af budgetforslag 2013-16.

A. Halvårsregnskabet 2012 (2. anslået regnskab 2012):

Forvaltningen har udarbejdet skøn over det forventede årsregnskab 2012 i samme skabelonform, som er kendt fra de tidligere års anslåede regnskaber. For at opfylde lovens krav til halvårsregnskabet er "Halvårsregnskab 2012" (2. anslået regnskab 2012) dog blevet suppleret med en oversigt, der viser forbruget pr. 30. juni 2012.

Hovedtallene i **2. anslået 2012**, jf. nedenfor, viser:

Mio. kr.	2012
Driftsvirksomheden	-2,798
Anlægsvirksomhed	-1,990
Ejendomssalg	4,486
Renter	-8,005
Skatter og tilskud og udligning	12,537
Finansforskydninger	-1,834
Afdrag på lån	-0,698
I alt	1,698

(- = forbedring)

Driften:

Totalt set forventes der mindreudgifter på 2,798 mio. kr.

Det skal bemærkes, at det i redegørelsen er forudsat, at der overføres 38,0 mio. kr. fra 2012 til 2013 svarende til overførslen fra 2011 til 2012.

Merudgifterne på beskæftigelsesområdet (4,5 mio. kr.) modsvares af mindreudgifter inden for en række af de øvrige aktivitetsområder, heraf primært fra mindreudgifter inden for udsatte børn og unge. Merudgifterne på beskæftigelsesområdet skyldes primært konsekvenser af Finanslov 2012 (3,5 mio. kr.), som kommunen kompenseres for over bloktilskuddet.

Anlæg:

I budget 2012 var der afsat 224,3 mio. kr. Der er p.t. bevilget et anlægsforbrug på 234,9 mio. kr. i 2012, hvoraf 42,8 mio. kr. vedrører ikke forbrugte anlægsmidler, der er overført fra 2011 til 2012.

Herudover er bevillingen reduceret med overførsler fra 2012 til 2013 i 1. anslået regnskab 2012 samt kommunalbestyrelsesbeslutninger mv. på 32,2 mio. kr.

Der skønnes nu et anlægsforbrug på 232,9 mio. kr., d.v.s. et mindreforbrug på netto 2,0 mio. kr., der primært skyldes en forskydning af rådhusprojektet fra 2012 til 2013.

Ejendomssalg:

Der er budgetteret med salg af ejendomme for 65,2 mio. kr. Heraf er der i forbindelse med opførelse af 30 nye plejeboliger på Solgården III forventet en salgsindtægt på 4,5 mio. kr. Denne indtægt indgår først i 2013 i forbindelse med godkendelse af anlægsregnskabet (skema C), hvorfor indtægten tidsforskydes til 2013.

Der er p.t. indgået indtægter på 12,5 mio. kr. for salg af ejendomme, idet dog de resterende indtægter forventes at indgå i løbet af efteråret 2012. Den forventede nettoindtægt på 60,7 mio. kr. effektueres således fuldt ud.

Renter og Finansiering:

Forbedringen inden for renter skyldes merindtægter af renter af likvide aktiver grundet større kassebeholdning samt færre renteudgifter på kommunens langfristede gæld, som følge af det lave renteniveau.

Forværringen inden for finansiering skyldes midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud (7,0 mio. kr.) samt færre dækningsafgifter end budgetteret.

Finansforskydninger og afdrag på lån:

Forbedringen skyldes primært lavere afdrag på lån grundet mindre låneoptagelse vedrørende lånerammen 2011 samt større indtægt fra byggelån i 2012 i forbindelse

med etableringen af ”almene” boliger (Strandberg, Slotsvænget og Caroline Amalievej 118-124).

Likviditet:

I dette anslåede regnskab forventes en ultimobeholdning 2012 på 98,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget 2012 (100,5 mio. kr.) er der tale om en lille ændring på ca. 1,7 mio. kr.

I budget 2012-15 var der forudsat en ultimobeholdning 2012 på 80,8 mio. kr. I forhold hertil er der således tale om en forbedring på 18,0 mio. kr.

B. Serviceudgifter i 2012:

Serviceudgifterne - således som de kan udledes af det fremlagte 2. anslåede regnskab 2012 - viser at kommunen har et råderum i servicerammen på 40,2 mio. kr. i forhold til den budgetterede serviceramme.

C. Bevillingsoverførsler mellem aktivitetsområderne

I henhold til gældende praksis indgår der i de anslåede regnskaber en række tekniske bevillingsoverførsler aktivitetsområderne imellem, og disse overførsler skal godkendes af Økonomiudvalget. Der er i bilag 2 nærmere redegjort herfor.

D. Anlægsbevillinger

Som konsekvens af ændringerne i dette anslåede regnskab samt en række tilpasninger, der hovedsageligt er af teknisk karakter, søges en række anlægsbevillinger forhøjet/nedskrevet. Der er i bilag 3 en specifikation af de søgte anlægsbevillinger.

E. Konsekvenser for budgetårene 2013-16

Forvaltningen har endvidere gennemgået de langsigtede konsekvenser af driftsafvigelse i regnskabsskønnet for 2012, jf. nedenfor.

I henhold til budgetprocessen skal disse forelægges for Økonomiudvalget med henblik på godkendelse af, at de indarbejdes i det administrative budgetforslag 2013-16.

Mio. kr.	2013	2014	2015	2016
Driftskonsekvenser (mindreudgifter)	-3,779	-4,104	-4,310	-4,310
Anlægskonsekvenser (mindreudgifter)	-0,500			
Ejendomssalg	-4,486			
Samlet konsekvens	-8,765	-4,104	-4,310	-4,310

F. Kvartalsrapport for det specialiserede socialområde

Den lovpligtige kvartalsrapport, der skal indberettes til Indenrigs- og Sundhedsministeriet senest den 1. september, skal behandles af kommunalbestyrelsen forinden.

Da kvartalsrapporten er genereret på nøjagtig de samme tal og vurderinger, som ligger til grund for Halvårsregnskabet, er rapporten gjort til en integreret del af Halvårsregnskabet.

Økonomiske konsekvenser

De bevillingsmæssige konsekvenser af Halvårsregnskab 2012 (2. anslået regnskab 2012) er flg.:

Mio. kr.	2012
Driftsvirksomheden , i alt	-2,798
Anlægsvirksomhed	-1,990
Ejendomssalg	4,486
Renter	-8,005
Skatter og tilskud og udligning	12,537
Finansforskydninger	-1,834
Afdrag på lån	-0,698
I alt	1,698

(- = forbedring)

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen efter indstilling fra Økonomiudvalget.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. redegørelsen vedr. Halvårsregnskab 2012 (2. anslået regnskab 2012, inkl. opgørelsen af forbruget pr. 30.6.2012) samt kvartalsrapport for det specialiserede socialområde tages til efterretning
2. halvårsregnskabet 2012 med de bevillingsmæssige ændringer, der fremgår af afsnittet Økonomiske konsekvenser, anbefales over for Kommunalbestyrelsen,
3. konsekvenserne for overslagsårene 2013-16 godkendes indarbejdet i det administrative budgetforslag 2013-16
4. der godkendes en række tekniske bevillingsoverførsler mellem aktivitetsområderne, jf. afsnit C.
5. der godkendes en regulering af anlægsbevillingerne på netto -0,2 mio. kr., jf. afsnit D.
6. redegørelsen oversendes til fagudvalgene med henblik på behandling af redegørelsen.

Økonomiudvalget den 20. august 2012:

Ad 1

Taget til efterretning.

Ad 2

Anbefales.

Ad 3

Godkendt.

Ad 4

Godkendt.

Ad 5

Godkendt.

Ad 6

Godkendt.

...

A tager forbehold for indstillingerne under henvisning til stillede spørgsmål, herunder indtil der foreligger en særskilt sag vedr. kanalvejsprojektets konsulentforbrug

F tager forbehold ad 1 – 5 af hensyn til nærmere gennemgang af materialet.

Særskilt sag vedr. konsulentforbruget på kanalvejsprojektet forelægges på førstkommende økonomiudvalgsmøde.

Fagudvalgsmøderne den 11., 12. og 13. september 2012 samt ØK-mødet (som fagudvalg) den 17. september:

Teknik- og Miljøudvalget, den 11. september 2012

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. fagudvalget tager redegørelsen vedr. halvårsregnskabet 2012 til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning

Social- og sundhedsudvalget, den 12. september 2012

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. udvalget tager redegørelsen vedrørende halvårsregnskabet 2012 til efterretning
2. udvalget drøfter det specialiserede socialområde med udgangspunkt i det udarbejdede materiale bagerst i halvårsregnskabet 2012.

Beslutning

1. Taget til efterretning for så vidt angår udvalgets område
2. Drøftet

Kultur- og fritidsudvalget, den 13. september 2012

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. Kultur- og fritidsudvalget tager redegørelsen vedr. halvårsregnskabet 2012 til efterretning og drøfter konsekvenserne.

Beslutning

Taget til efterretning og drøftet de anlægsmæssige forskydninger.

Børne- og ungdomsudvalget, den 13. september 2012

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. Børne- og ungdomsudvalget tager redegørelsen vedr. halvårsregnskabet 2012 til efterretning,
2. Børne- og ungdomsudvalget drøfter det specialiserede socialområde med udgangspunkt i det udarbejdede materiale bagerst i halvårsregnskabet 2012.

Beslutning

Ad 1. Udvalget tager halvårsregnskabet til efterretning.
(A,C og F) tager forbehold for bemærkningen vedrørende besparelsen på inklusionsområdet.

Ad 2. Drøftet.

Økonomiudvalget den 17. september 2012 - som fagudvalg

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at udvalget tager redegørelsen vedr. halvårsregnskabet 2012 til efterretning, incl. nedskrivningen på de 0,4 mio. kr. for så vidt angår midler til rådgivning til Kanalvej-projektet.

Beslutning

Taget til efterretning.

Opsamling efter behandling af halvårsregnskabet i Økonomiudvalget den 20. august 2012 og i fagudvalgsrunden i september 2012:

Halvårsregnskabet blev behandlet i Økonomiudvalget den 20. august 2012, hvor

- redegørelsen blev taget til efterregning, jf. indstillingspunkt 1,
- de bevillingsmæssige konsekvenser blev anbefalet over for Kommunalbestyrelsen, jf. indstillingspunkt 2,
- konsekvenserne for overslagsårene 2013-16 blev godkendt indarbejdet i det administrative budgetforslag 2013-16, jf. indstillingspunkt 3,
- redegørelsen blev oversendt til fagudvalgene, jf. indstillingspunkt 6.

Økonomiudvalget skal i indeværende møde behandle fagudvalgenes tilbagemeldinger, incl. Økonomiudvalgets behandling af eget budgetområde, med henblik på at sende en samlet indstilling til bevillingsmæssige ændringer i 2012 til Kommunalbestyrelsen.

Forvaltningen har den 23. august til kommunalbestyrelsen fremsendt svar på de spørgsmål, der blev stillet på Økonomiudvalgsmødet den 20. august.

I forhold til Økonomiudvalgets anbefaling på mødet den 20. august er der kun forslag om en ændring til aktivitetsområdet Administration, hvor redegørelsens merudgifter til rådgivning i forbindelse med Kanalvej-projektet på 0,4 mio. kr. udgår. Det samlede resultat af halvårsregnskabet er herefter en merudgift på 1,298 mio. kr.

Samlet indstilling

På baggrund af Økonomiudvalgets beslutning af 20. august 2012 om at anbefale halvårsregnskabet, samt den efterfølgende behandling i fagudvalgene foreslår forvaltningen, at halvårsregnskabet 2012 med de bevillingsmæssige ændringer, der fremgår af afsnittet Økonomiske konsekvenser, anbefales over for Kommunalbestyrelsen, dog med den ændring, at de 0,4 mio. kr. til rådgivning i forbindelse med Kanalvej-projektet udgår, jf. Kommunalbestyrelsens møde den 3. september 2012 pkt.13, hvor det blev besluttet, at assistance til udbudsprocessen mv. holdes inden for rammen.

Økonomiudvalget den 17. september 2012

Anbefalet, idet teksten side 12 i regnskabet under ”Øvrige bemærkninger” vedr. besparelse i 2012 og 2013 m.h.t. *”Det er på nuværende tidspunkt usikkert, om den forsinkede udmøntning vil give anledning til merforbrug på det samlede specialområde, men såfremt dette bliver tilfældet, vil merforbruget kunne holdes inden for den tilladte maksimumsgrænse for overførsler mellem regnskabsårene.”* slettes, og at inklusionshandleplanen og specialområdet behandles som særskilt sag i f. m. 3. anslået regnskab i fagudvalget.

Kommunalbestyrelsen den 17. september 2012:

Godkendt.

Budgetforslag 2013-16 - 1. behandling

Sagsfremstilling

Administrativt budgetforslag:

Forvaltningen fremlægger hermed det administrative forslag til Budget 2013-16 til 1. behandling i Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen.

Forslaget er udarbejdet på baggrund af Økonomiudvalgets godkendte budgetprocedure af 24. januar 2012 og de forudsætninger, der er besluttet indtil 20. august 2012.

Herudover er grundlaget for forslaget aftalen om kommunernes økonomi for 2013, der er indgået mellem regeringen og KL den 10. juni 2012.

Det administrative budgetforslag indeholder en ubalance i økonomien i budgetperioden 2013-16 på gennemsnitligt ca. 103 mio. kr. For at sikre at det fremlagte administrative budgetforslag er i balance over den 4-årige periode, er der indarbejdet en rammereduktion under aktivitetsområdet "Puljer til særlige formål". Beløbet vil - medmindre andet besluttet - blive fordelt forholdsmæssigt mellem aktivitetsområderne. De politisk fremsatte ændringsforslag, der forventes at blive resultatet af de kommende budgetforhandlinger, vil anvise, hvor der skal ske konkrete reduktioner.

Budgetforslaget er ledsaget af et katalog med forslag til driftsreduktioner "Handlekatalog, 20. august 2012", der er udarbejdet af direktionen til brug ved udmøntningen af budgetubalancen i budgetforslaget.

På økonomiudvalgsmødet den 20. august 2012 fremlagde forvaltningen et udkast til det administrative budgetforslag 2013-16, dateret den 16. august 2012 med henblik på en godkendelse af de forudsætninger, der ligger til grund for budgetforslaget. På samme møde blev halvårsregnskabet for 2012 behandlet, og konsekvenserne for overslagsårene blev af forvaltningen anbefalet indarbejdet i det administrative budgetforslag.

Økonomiudvalget tog forvaltningens redegørelse om forudsætningerne i det administrative budgetforslag 2013-16 til efterretning.

Et flertal godkendte indarbejdelsen af konsekvenserne af halvårsregnskabet. Et mindretal tog forbehold under hensyn til en nærmere gennemgang og besvarelse af stillede spørgsmål.

På ekstraordinært møde den 5. september 2012 behandlede Økonomiudvalget

spørgsmålet om ansøgning til den skattepulje på 250 mio. kr., der blev afsat i forbindelse med vedtagelsen af udligningsreformen. Økonomiudvalget bekræftede, at kommunen fremsender ansøgning og besluttede, at ansøgningen skal lyde på 37,2 mio. kr. Svarfristen fra ministeriets side er den 19. september. En eventuel skattestigning er - jf. Økonomiudvalgets beslutning af 19. juni - ikke indregnet i det administrative budgetforslag.

Det blev endvidere aftalt på økonomiudvalgsmødet den 5. september, at processen for behandling af halvårsregnskabet følger nedenstående tidsplan:

- ØK-møde den 20. august: Behandlede halvårsregnskabet og godkendte at konsekvenserne for overslagsårene blev indarbejdet i det administrative budgetforslag.
- Fagudvalgsbehandling 11.-13. sept.: Behandler halvårsregnskabet.
- Nyt ekstraordinært ØK-møde den 17. sept. kl. 8.15: Behandler halvårsregnskabet for Økonomiudvalgets område samt opsamling fra fagudvalgene. Økonomiudvalget indstiller til KMB og godkender evt. ændringer til Budgetforslaget 2013-16.
- KMB-møde den 17. sept.: Godkender halvårsregnskabet efter indstilling fra Økonomiudvalget.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har meddelt lånedispensation for 2013 på hhv. 6,5 mio. kr. vedr. likviditet og 14,0 mio. kr. vedr. kvalitetsfondsprojekter.

Forvaltningen har vurderet dispensationerne i forhold til de betingelser, der er knyttet til dispensationerne, jf. notat af 5. september 2012.

Det administrative budgetforslag er resultatet af flg. budgetforudsætninger:

- Uændret udskrivningsprocent
- Uændret grundskyldspromille
- Uændret dækningsafgiftspromille
- Anlægsramme på min. 100 mio. kr. i gennemsnit pr. år.
- Salgsindtægter, der alene er baseret på konkrete salgsemner i forbindelse med om- og udbygningen af plejehjem og sociale institutioner
- Driftsbudgettet er korrigeret med de beslutninger, der er truffet i sagen om 2. anslået regnskab 2012. Herudover er indlagt konsekvenserne af lov- og cirkulærepragrammet.
- I 2013 er anvendt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med tilhørende tilskuds- og udligningsbeløb. I overslagsårene 2014-16 er der anvendt eget skøn over udskrivningsgrundlag og beregninger via KL's tilskudsmodel.
- Et budget i balance. Dvs. at budgetbalancen på gnsn. 103 mio. kr. er udlignet med en modpost under driftsvirksomheden "Puljer til særlige formål".

De ovennævnte budgetforudsætninger er bl.a. et resultat af de rammevilkår, der er aftalt for den kommunale økonomi i 2013, jf. Økonomiaftalen af 10. juni 2012.

Hovedtallene i Budgetforslag 2013-16 er gengivet i nedenstående tabel. Der henvises i øvrigt til side 8 i det trykte budgetforslag.

Resultatopgørelse

Mio. kr.	2013	2014	2015	2016
Indtægter	-3.080,1	-3.104,9	-3.172,7	-3.227,4
Driftsudgifter	2.998,4	2.996,3	2.986,1	2.981,2
Driftsrammebesparelse	-70,0	-114,0	-114,0	-115,3
Pris- og lønstigninger	-	56,1	112,7	170,3
Renter	0,6	0,9	0,8	8,9
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-151,1	-165,6	-187,2	-182,3
Anlægsvirksomhed	243,8	137,0	101,7	100,0
Pris - og lønstigninger	-	2,0	3,1	4,6
Ejendomssalg	-63,7	-6,6	-	-
Årets resultat	28,9	-33,2	-82,41	-77,7

Fortegn: + = udgifter, - = indtægter

Finansieringsoversigt				
Mio. kr.	2013	2014	2015	2016
Årets resultat	-28,9	33,2	82,4	77,7
Låneoptagelse	98,0	80,8	3,0	3,0
Øvrige finansforskydninger	-114,0	-88,2	-3,1	-3,1
Afdrag på lån	-32,1	-33,3	-33,7	-41,5
Ændring i likvid beholdning *	-77,1	-7,5	48,6	36,0
Likvid beholdning ultimo året	21,7	14,2	62,8	98,8
Gnsn. kassebeholdning	151,7	144,2	192,8	228,8

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

Resultatopgørelsen viser – under de opstillede præmisser

- at der er et positivt resultat af den ordinære driftsvirksomhed i alle årene,
- at årets resultat - set samlet over de 4 år - er positivt
- at forbruget af kassebeholdningen over den 4-årige periode er 0.

Forudsætningen for at nå dette resultat er som nævnt ovenfor, at budgetudfordringen på de gnsn. 103 mio. kr. årligt løses ved konkrete reduktioner eller ved at ændre i de opstillede forudsætninger.

Takster og gebyrer

De forslag til takster og gebyrer, der er indarbejdet i budgetforslaget, fremgår Takstoversigten side 215.

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

Størrelsen af takster og gebyrer for 2013 skal senest fastlægges ved 2. behandlingen.

Høringsrunder

"Handlekatalog, 20. august 2012" er sendt i høring hos brugerbestyrelser, råd m.m. i perioden fra 24. august og frem til 12. september.

Den videre proces

Den 10. september	1. behandling i Økonomiudvalget
Den 12. september	Sidste frist for høringssvar
Den 17. september	1. behandling i kommunalbestyrelsen
Den 24. september kl. 12	Frist for aflevering af ændringsforslag fra de politiske partier
Den 2. oktober	2. behandling i Økonomiudvalget
Den 8. oktober	Budgettet vedtages i kommunalbestyrelsen

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser fremgår af Resultatopgørelsen, jf. ovenfor.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. der tages stilling til, hvordan lånedispensationerne skal indarbejdes,
2. det administrative budgetforslag 2013-16 drøftes og oversendes til kommunalbestyrelsens 1. behandling den 17. september 2012.

Økonomiudvalget den 10. september 2012:

Ad 1)

De 6,5 mio. indarbejdes på nuværende tidspunkt; de 14 mio. kr. afventer politisk stillingtagen til anlægsbudgettet.

Ad 2)

Anbefales,

idet det herved indgår, at regnskabet for 1. halvår 2012 og de økonomiske konsekvenser heraf ikke er godkendt af kommunalbestyrelsen på indeværende tidspunkt. Behandling heraf sker i indeværende fagudvalgsrunde, og Økonomiudvalget samt kommunalbestyrelsen den 17. september.

Kommunalbestyrelsen den 17. september 2012:

Åbent punkt Kommunalbestyrelsen den 17-09-2012, s.15

Godkendt at oversende budgetforslaget til 2. behandling.