



Økonomiudvalget

Protokol

18-08-2014 kl. 16:00

Udvalgsværelse 1

Medlemmer

Sofia Osmani

Simon Pihl Sørensen

Mette Hoff

Morten Normann Jørgensen

Dorthe la Cour

Jan Kaspersen

Henrik Brade Johansen

Anne Jeremiassen

Søren P. Rasmussen

deltog

deltog

deltog

deltog

deltog

deltog

deltog

deltog

var fraværende

Medlemmerne var til stede undtagen Søren P. Rasmussen.

Endvidere deltog:

Søren Hansen, Pernille Holmgaard, Bjarne Holm Markussen, Ulla Agerskov, Birger Kjer Hansen, Rene Rasmussen og Charlotte Bidsted.

Indholdsfortegnelse

1. [2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering](#)
2. [Budgetforslag 2015-18 - seneste status og administrativ budgetforslag](#)
3. [LUKKET SAG.](#)

1. 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering

Sagsfremstilling

Denne sag indeholder

1. Forventet regnskabsskøn 2014 på basis af forbruget pr. 30. juni 2014
2. Skønnede konsekvenser for budgetårene 2015-18
3. Status for Budgetaftalen 2014-17, notat af 8. august 2014.

Økonomistyringen i kommunen er bl.a. baseret på, at der udarbejdes kvartalsvise budgetopfølgninger til det politiske niveau. Opfølgningen modsvarer rent tidsmæssigt kravene til halvårsregnskabet, som indebærer, at resultatet skal indsendes til Økonomi- og Indenrigsministeriet senest den 1. september 2014, og at halvårsregnskabet skal behandles i kommunalbestyrelsen inden 1. behandlingen af budgetforslag 2015-18 den 15. september 2014.

Halvårsregnskabet 2014 er således - parallelt med denne udsendelse - udsendt til fagudvalgsmøderne den 19. - 21. august til behandling, og videresendes til økonomiudvalgets behandling den 28. august og til endelig til beslutning på kommunalbestyrelsesmøde den 4. september.

A. Halvårsregnskabet 2014 (2. anslået regnskab 2014)

Forvaltningen har udarbejdet skøn over det forventede årsregnskab 2014 i samme skabelonform som tidligere. For at opfylde lovens krav til halvårsregnskabet er "Halvårsregnskab 2014" (2. anslået regnskab 2014) dog blevet suppleret med en oversigt, der viser forbruget pr. 30. juni 2014.

Hovedtallene i 2. anslået regnskab 2014 er følgende:

Mio. kr.	2014
Driftsvirksomhed	2,091
Anlægsvirksomhed	-58,547
Ejendomssalg	-0,767
Renter	-3,300
Skatter og tilskud og udligning	-6,792
Finansforskydninger	9,139
I alt	-58,176

(- = forbedring)

Drift

Afvigelsen på driftsvirksomheden består af en forbedring på 3,1 mio. kr. Hertil kommer dog, at driftsudgifterne løftes med 5,2 mio. kr. som følge af udgifter, der påføres kommunen i medfør af lov- og cirkulærepragrammet. Kommunen er delvist blevet kompenseret via en regulering af bloktilskuddet. Totalt set giver det en forventning om merudgifter på 2,1 mio. kr. på driftsvirksomheden.

Afvigelsen dækker over merudgifter på 7,9 mio. kr. (bl.a. aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet på 3,2 mio. kr., udsatte børn med 2,7 mio. kr. og kommunale ejendomme med 2,1 mio. kr.), samt over mindreudgifter på 11,0 mio. kr. (dagtilbud med 4,0 mio. kr.,

beskæftigelse med 7,0 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at det i redegørelsen er forudsat, at der overføres 40,0 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Der er i det sags vedlagte notat af 7. august 2014 (bilag) gennemført en nærmere analyse af baggrunden for væksten i den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet, og der er i notatet redegjort for anbefalingen om at hæve budgetgrundlaget for årene 2015-18.

Anlæg

I budget 2014 var der afsat 125,2 mio. kr. Der er p.t. bevilget et anlægsforbrug på 209,0 mio. kr. i 2014, hvoraf 82,1 mio. kr. vedrører ikke forbrugte anlægsmidler, der er overført fra 2013 til 2014.

Der skønnes nu et anlægsforbrug på 150,5 mio. kr., d.v.s. et mindreforbrug på netto -58,5 mio. kr., der primært skyldes tidsforskydninger til 2015-18. Hovedparten af forskydningen vedrører anvendelsen af den anlægspulje, der blev aftalt afsat i forbindelse med salget af Kanalvejsgrunden, og som nu først forventes anvendt i 2015.

Ejendomssalg

Der er oprindelig budgetteret med salg af ejendomme for 81,4 mio. kr., men med overførsel af indtægtskrav fra 2013 er indtægtskravet steget til 159,9 mio. kr. Der forventes en yderligere indtægt på 0,8 mio. kr. fra frikøb af tilbagekøbsdeklarationer. Endvidere dækker nettoafvigelsen over såvel tidsforskydninger af ejendomssalg som en forskydning af udgifter på projekter i forbindelse med ejendomssalg (Kanalvejsgrunden).

Renter og Finansiering

Forbedringen inden for renter er på 3,3 mio. kr. På finansieringen forventes en afvigelse på 6,7 mio. kr., der primært skyldes, at der ikke - som budgetteret - finder en midtvejsregulering sted i 2014.

Finansforskydninger

Forværringen på ca. 9,1 mio. kr. skyldes, at frigivelsen af et deponeringsbeløb allerede har fundet sted i 2013, således at indtægten ikke kommer ind i 2014-regnskabet.

Likviditet

Der forventes en ultimobeholdning 2014 på 260,9 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget 2014 (202,7 mio. kr.) er der tale om en forbedring på 58,2 mio. kr., som primært hænger sammen med udskudte anlægsprojekter.

I budget 2014-17 var der forudsat en ultimobeholdning 2014 på 78,7 mio. kr. I forhold hertil er der således tale om en forbedring på 182,2 mio. kr.

B. Serviceudgifter i 2014

Serviceudgifterne - således som de kan udledes af det fremlagte 2. anslåede regnskab 2014 - viser, at kommunen overskrider servicerammen med 6,0 mio. kr. Overskridelsen skal dog tages med et vist forbehold, da kommunens serviceramme p.t. ikke er korrigeret for konsekvenser af lov- og cirkulærepragrammet. Derudover er overskridelsen afhængig af dels overførslernes størrelse fra 2014 til 2015, dels selve regnskabsresultatet 2014.

C. 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 det sags vedlagte materiale (bilag) anført en specifikation af de søgte anlægsbevillinger.

D. Konsekvenser for budgetårene 2015-18

Forvaltningen har endvidere gennemgået de langsigtede konsekvenser af driftsafvigelserne i regnskabsskønnet for 2014, jf. nedenfor. Merudgifterne stammer især fra den forventede udgiftsstigning på den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifterne.

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Driftskonsekvenser (merudgifter)	10,740	12,640	12,640	13,240
Anlægskonsekvenser (mindreudgifter)	27,378	22,705	7,725	0,425
Ejendomssalg	-24,185	17,492	4,250	2,000
Renter og finansiering	-0,800	-0,700	-0,600	-0,500
Samlet konsekvens	13,133	52,137	24,015	15,165

Merudgifterne på driftsdelen i 2015-2018 kan primært henføres til sundhedsområdet. Endvidere er der på anlægssiden merudgifter i konsekvens af de ovenfor nævnte anlægsskyldninger,

E. Budgetaftalen 2014-17, status

Næsten alle budgetaftalens initiativer er indfrie, afsluttede eller forventes indfriet efter planen, jf. det sagen vedlagte notat af 11. august 2014 (bilag).

Der er dog fortsat usikkerhed om salgsbudgettet, herunder ikke mindst vedrørende ungdomsskolen. Derudover forventes indretning m.v. af mikrobiblioteket i Lundtofte Medborgerhus ikke at kunne holdes inden for den afsatte ramme, hvorfor der forelægges en sag herom til politisk behandling i august 2014.

Hertil kommer tre områder, hvor der er en forsinkelse i forhold til den godkendte tidsplan for implementeringen. Det gælder sagen om byudviklingen i Virum, Sorgenfri og Lyngby samt sag om kommunal serviceudvikling. Endelig foretages der anlægsmæssige forskydninger i sagen om supercykelstier.

Økonomiske konsekvenser

De bevillingsmæssige konsekvenser af Halvårsregnskab 2014 (2. anslået regnskab 2014) er flg.:

Mio. kr.	2014
Driftsvirksomheden , i alt	2,091
Anlægsvirksomhed	-58,547
Ejendomssalg	-0,767
Renter	-3,300
Skatter og tilskud og udligning	-6,792
Finansforskydninger	9,139
I alt	-58,176

(- = forbedring)

Økonomiudvalget fastlagde den 19. juni 2014 retningslinier for modgående initiativer i de tilfælde, hvor det enkelte fagudvalg udviser et merforbrug på driftsvirksomheden. På den baggrund er der i det sagen vedlagte notat af 12. august 2014 (bilag) opstillet forslag til resultatet af driften på de enkelte udvalgsområder. Den viser, at Teknik- og Miljøudvalget samt Social- og Sundhedsudvalget mangler af finansiere beløb for at holde udvalgsrammen. Forvaltningen peger derfor på at Økonomiudvalget drøfter forslaget med henblik på at fremsende protokollatet til de ordinære fagudvalgsmøder den 19. - 21. august 2014.

Beslutningskompetence
Kommunalbestyrelsen.

Indstilling
Forvaltningen foreslår, at

1. redegørelsen vedr. Halvårsregnskab 2014 (2. anslået regnskab 2014, inkl. opgørelsen af forbruget pr. 30.6.2014) tages til efterretning

2. redegørelsen vedr. Budgetaftalen 2014-17 tages til efterretning
3. en række tekniske bevillingsoverførsler mellem aktivitetsområderne, jf. afsnit C, foretages
4. en regulering af anlægsbevillingerne, jf. afsnit D, foretages
5. at redegørelsen oversendes til fagudvalgene med henblik på behandling af redegørelsen og indstilling til økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen, herunder med henblik på forslag til modgående initiativer.

Økonomiudvalget den 18. august 2014

Ad 1

Taget til efterretning.

Ad 2

Taget til efterretning.

Ad 3

Godkendt.

Ad 4

Anbefales.

Ad 5

Godkendt, idet der ikke findes modgående initiativer henset til de uforudsete årsager til afvigelserne, og at det samlede budget er i balance i 2014.

Bilagsfortegnelse

1. Bogen 2014-08-12 vers.01
2. Notat om medfinansieringen til 2. AR.
3. LUKKET BILAG
4. Notat om Status for budgetaftalen 2014-17 - ultimo juni - 110814
5. Justeringer af anlægsbevillinger 2 anslået regnskab 14
6. Budgetopfølgning 2014 - halvårsregnskabet. Overholdelse af udvalgsrammer 12-8-2014

2. Budgetforslag 2015-18 - seneste status og administrativ budgetforslag

Sagsfremstilling

Med nærværende sag gives en orientering om status på budgetsituationen for 2015-18, ligesom forvaltningen vil foretage en gennemgang af de forudsætninger, der er lagt til grund for det administrative budgetforslag 2015-18.

Orienteringen om den seneste status på budgetsituationen sker i forlængelse af dels orienteringen for Kommunalbestyrelsen den 27. maj 2014, dels borgmesterbrevet udsendt pr. e-mail den 9. juli, samt endelig yderligere ændringer, der er fremkommet efter den 9. juli, jf. den sagen vedlagte opstilling af 12. august 2014 (bilag).

Til brug for gennemgangen benyttes særskilt udkast til det administrative budgetforslag 2015-18.

Budgetforslaget er udarbejdet i overensstemmelse med den budgetstrategi, der følges af den politiske aftale af 29. januar 2014 om budgetlægningen for 2015-18, konfirmeret i budgetprocessen for 2015-18, behandlet af Økonomiudvalget den 27. februar 2014. Budgetstrategien har indebåret, 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 2014.

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 beslattes 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". Det gælder også den udmøntede anlægspulje på 37 mio. kr., der er resultatet af den beslutning, der blev indgået i juni 2013 i forbindelse med salget af Kanalvejsgrunden.

Halvårsregnskabet fremlægges i særskilt sag i indeværende møde, hvorefter det vil blive

behandlet i fagudvalg, videre i økonomiudvalget og herefter i kommunalbestyrelsesmødet den 4. september 2014.

Resultaterne af beslutningerne i kommunalbestyrelsesmødet den 4. september vil blive fremlagt i form af et ændringsbilag til det administrative budgetforslag til økonomiudvalgets 1. behandling den 8. september 2014.

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.

Bag budgetstrategien ligger en række økonomiske målsætninger, som har været udgangspunktet for de seneste års bestræbelser på en effektiv økonomistyring og en langsigtet planlægning. Disse målsætninger omhandler niveauet for anlægsbudgettet, størrelsen af kassebeholdningen, for låneoptagelse og for den strukturelle balance.

Den strukturelle balance opnås, når overskuddet på den ordinære drift har en størrelse, så det kan dække både anlægsbudgettet og afdrag, og kassetræk dermed undgås.

Som det ses af udkastet til det administrative budgetforslag 2015-18, er overskuddet på den ordinære drift imidlertid ikke så stort, at det kan dække anlæg og afdrag. Konsekvensen heraf er, at budgetforslaget udviser et forbrug af kassebeholdningen i hvert af årene 2015-18, i alt 248 mio. kr. i 4-års perioden, jfr. nedenstående oversigt.

Det er ensbetydende med, at resultatet som det fremgår af det administrative budgetforslag ikke overholder Kommunalbestyrelsens (langsigtede) mål om at skabe strukturel balance og dermed forhindre kasseforbrug, der i værste fald fører til, at målsætningen om en gennemsnitsbeholdning på 130 mio. kr. ikke efterleves.

+ =udgift, - =udgift	B2015	BO 2016	BO 2017	BO 2018
Indtægter	-3.541,2	-3.621,1	-3.706,3	-3.789,2
Tilskud og udligning	368,3	443,9	470,3	481,4
Indtægter i alt	-3.172,3	-3.177,3	-3.263,0	-3.307,8
Driftsudgifter	3.067,7	3.046,6	3.038,0	3.023,9
Pris- og lønstigninger	0,0	57,3	115,4	173,9
Driftsudgifter i alt	3,067,6	3.103,9	3.153,4	3.197,7
Renter	1,4	0,5	-0,3	-1,3
Ordinært driftsvirksomhed	- 103,9	- 72,8	- 82,8	-111,4
Anlægsudgifter	198,5	89,9	89,6	100,9
Pris- og lønstigninger	0,0	1,0	1,7	2,7
Anlægsudgifter i alt	198,5	90,9	91,3	103,6
Ejendomssalg	- 36,4	- 30,0	- 10,0	
Årets resultat	58,3	- 11,9	- 1,5	- 7,8
Likvid beholdning, primo	202,5	81,7	36,9	-7,0
Bevægelse	-121,0	-44,7	-43,9	-38,4
Likvid beholdning ultimo	81,7	36,9	-7,0	-45,4
Gennemsnitlig beholdning	211,7	166,9	123,0	84,6

Til resultatet skal det dog bemærkes, at kassetrækket for 2015 er ekstraordinært højt, idet en stor del af det indarbejdede anlægsbudget reelt finansieres af overførte midler fra 2014, som ligger i kassebeholdningen primo 2015.

Det skal dog pointeres, at målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på 130 mio. kr. er overholdt i årene 2015-16, men ikke for 2017 og 2018.

Det indgår derfor i de videre politiske forhandlinger, hvordan der skal veksles mellem målsætningen om strukturel balance og forbruget af kassebeholdningen.

Dertil kommer, at der i 2. anslået regnskab 2014 er annonceret en samlet budgetudfordring. Såfremt regnskabet godkendes af Kommunalbestyrelsen den 4. september 2014, betyder det en forværring af resultatet på ialt 46,2 mio. kr. over de 4 år.

Takster

De takster, der fremgår af takstoversigten afspejler, at der er foretaget en almindelig prisregulering af taksterne fra 2014 til 2015.

Taksterne for dagtilbudsområdet beregnes i forhold til reglerne om en maksimal forældrebetaling på 25 %. I oversigten er taksterne for dagtilbud endnu ikke blevet opdateret til 2015-niveauet. Dette vil ske i det trykte budgetforslag, der udsendes den 22. august 2014.

På Musikskoleområdet er taksterne for sæson 2014-15 ikke prisfremskrevet, idet der er det

særlige forhold på området, at elevbetalingen maksimalt må udgøre 33,3 pct. af udgifterne. Hvis andelen når over de 33,3 pct., vil Lyngby-Taarbæk Kommune miste statsrefusionen på ca. 1,5 mio. kr. Med de nuværende 2014-takster ligger elevbetalingen meget tæt på denne grænse. Provenutabet på ca. 70.000 kr. som følge af den manglende fremskrivning forsøges afholdt indenfor Musikskolens ramme.

Det videre forløb af budgetarbejdet

Det administrative budgetforslag 2015-18 vil blive gennemgået for kommunalbestyrelsen den 21. august kl. 18. Herefter vil det blive offentliggjort på hjemmesiden fredag den 22. august. Dette vil blive efterfulgt af en høringsrunde af brugerbestyrelser, råd og nævn fra den 22. august til den 4. september.

I den videre budgetproces er der afsat 3 budgetforhandlingsmøder fra den 8. til den 18. september 2014, jf. i øvrigt den sagen vedlagte tidsplan for budgetarbejdet, godkendt af Økonomiudvalget den 27. februar 2014, med senere tilpasninger (bilag).

Økonomiske konsekvenser

Som nævnt ovenfor er der balance i budgetforslaget over årene 2015-18, men balancen er skabt gennem et træk på kassebeholdningen i perioden på 248 mio. kr..

Hvis der ikke skabes flertal under de kommende behandlinger i kommunalbestyrelsen for at foretage ændringer til Budgetforslaget 2015-18, følger det af styrelsesloven, at det administrative budgetforslag udgør budgettet for 2015-18.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. redegørelsen for den økonomiske status i det administrative budgetforslag 2015-18 tages til efterretning, og
2. de opstillede principper og forudsætninger anvendes som grundlag for det videre budgetarbejde.

Bilagsfortegnelse

2. Opstilling over den økonomiske situation 2015-18, incl. bevægelserne siden 9. juli 2014
3. Tidsplan for budgetlægningen 2015-18



2. ANSLÅET REGNSKAB 2014

pr. 30.06.2014

Halvårsregnskab 2014

12. august 2014

J.nr. 20140710017

INDHOLD

	side
Hovedoversigt	3
Bemærkninger til hovedoversigt.....	5
Konsekvenser for årene 2015-18.....	7
Driftsvirksomheden	9
Sammendrag af driftsvirksomhed	10
Bemærkninger til aktivitetsområderne (drift)	11
Anlægsvirksomheden	37
Sammendrag af anlægsvirksomhed	38
Investeringsoversigt 2014 (specificeret anlægsforbrug).....	39
Bemærkninger til anlægsvirksomhed og ejendomssalg.....	45
Renter og finansiering	53
Balanceforskydninger	57
Likviditetsafrapportering.....	59
Regnskabsopgørelse pr. 30.6.2014.....	61

HOVEDOVERSIGT

Hovedoversigten giver et summarisk overblik.

Oversigten er opdelt i:

- A. Driftsvirksomhed
- B. Anlægsvirksomhed
- C. Ejendomssalg
- D. Renter
- E. Finansiering
- F. Finansforskydninger
- G. Afdrag på lån
- H. Optagelse af lån

Indtægter er markeret med minus (-) foran beløbet.

HOVEDOVERSIGT

1.000 kr. netto

	OPR. BUDGET 2014	Overf. 3.AR13 2013/14	Over- førsler 2013/14	1. ans. regnsk.	KMB- beslutn.	Tekn. omplac.	Tillægs- bevilling 2014	KORR. BUDGET 2014	2. ans. regnskab 2014	AFVIG- ELSE Korr.bud.
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(2-6)	(8)=(1+7)	(9)	(10)=(9-8)
A. DRIFTSVIRKSOMHED	3.051.403	709	49.198	-3.725	2.722	-11.995	36.909	3.088.312	3.090.403	2.091
Børne- og Ungdomsudvalget	848.895	600	21.583	-4.349	-144	-14.041	3.649	852.544	851.244	-1.300
Kultur- og Fritidsudvalget	60.541		1.885		-347	-321	1.216	61.758	61.758	
Social- og Sundhedsudvalget	1.033.464	660	398	880	-29	11.197	13.107	1.046.570	1.048.903	2.333
Teknik- og Miljøudvalget	108.043	413	3.315			-3.031	697	108.740	109.902	1.162
Økonomiudvalget	540.279	-964	21.900	4.769	3.644	-9.649	19.701	559.979	566.875	6.896
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	460.182		117	-5.025	-403	3.850	-1.461	458.721	451.721	-7.000
Forventede overførsler 14/15								-40.000	-40.000	
B. ANLÆGSVIRKSOMHED	125.173	44.089	38.085	-50.223	52.132	-259	83.824	208.997	150.450	-58.547
Børne- og Ungdomsudvalget	14.930	9.000	1.201	-10.000		2.500	2.701	17.630	8.262	-9.368
Kultur- og Fritidsudvalget	48.256	19.500	2.882	-14.427	847	454	9.256	57.512	62.612	5.100
Social- og Sundhedsudvalget	15.281	1.000	19.867	3.837		-57	24.647	39.928	43.111	3.183
Teknik- og Miljøudvalget	23.149	11.089	12.228	-10.272	14.285	-52	27.278	50.426	31.732	-18.694
Økonomiudvalget	23.558	3.500	1.907	-19.361	37.000	-3.103	19.943	43.501	4.733	-38.768
Forventede overførsler 14/15										
C. EJENDOMSSALG	-81.430	-680	-18.179	-2.120	-57.544	-1	-78.524	-159.954	-160.721	-767
DRIFT OG ANLÆG I ALT	3.095.146	44.118	69.104	-56.068	-2.690	-12.255	42.209	3.097.355	3.040.132	-57.223
D. RENTER	1.714			-100			-100	1.614	-1.686	-3.300
E. FINANSIERING	-3.169.732			7.242	121	22	7.386	-3.162.347	-3.169.139	-6.792
Udligningsordninger	261.600			7.242	121	22	7.386	268.985	261.193	-7.792
Skatter	-3.431.332							-3.431.332	-3.430.332	1.000
F. FINANSFORSKYDNINGER	72.699	6.673	200		-869	12.233	18.237	90.935	100.074	9.139
G. AFDRAG PÅ LÅN	60.331			-28.575			-28.575	31.756	31.756	
H. OPTAGELSE AF LÅN	-80.959	-6.196					-6.196	-87.155	-87.155	
BEVÆGELSE I LIKVIDER	-20.802	44.595	69.304	-77.501	-3.438	0	32.960	-27.842	-86.018	-58.176
Likvide midler primo	57.900						-	174.863	174.863	
Bevægelse i 2014	20.802						-	27.842	86.018	58.176
Kursregulering										
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	78.702						-	202.705	260.881	58.176

Bemærkninger til hovedoversigt

Generelt

Samlet er der tale om et 2. anslået regnskab 2014 der giver en forbedring på 58,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forskydninger af anlægsprojekter til 2015 (58,5 mio. kr.). Korrigeres herfor er der tale om en forværring på i alt 0,3 mio. kr.

Der er tale om en mindre forværring på driftsvirksomheden (2,1 mio. kr.), der dog modsvares af mindre forbedringer inden for ejendomssalg (-0,8 mio. kr.) samt finansielle konti (-1,0 mio. kr.).

I nedennævnte er der nærmere redegjort for afvigelserne inden for de enkelte hovedområder.

Driftsvirksomheden (A)

Afvigelsen på driftsvirksomheden består af en forbedring på netto -3,1 mio. kr. Hertil kommer, at driftsudgifterne løftes med 5,2 mio. kr. som følge af udgifter, der påføres kommunen i medfør af lov- og cirkulærepragrammet. Kommunen er delvist blevet kompenseret via en regulering af bloktilskuddet.

Totalt set giver det en forventning om merudgifter på 2,1 mio. kr. på driftsvirksomheden.

Budgetafvigelsen vedrører primært mindreudgifter inden for dagtilbud (-4,0 mio. kr.) samt beskæftigelse (-7,0 mio. kr.) . Disse modsvares dog af en række merudgifter på netto 7,9 mio. kr. Den største del af disse merudgifter kan henføres til henholdsvis sundhedsområdet, idet udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering alene skønnes at give et merforbrug på 3,2 mio. kr., udsatte børn som forventes at give et merforbrug på 2,7 mio. kr., og kommunale ejendomme på 2,1 mio. kr.

Der er nærmere redegjort for afvigelserne i bemærkningerne til de enkelte aktivitetsområder.

Anlægsvirksomheden (B)

Den samlede anlægspulje for 2014 udgør 209,0 mio. kr. efter at der er genbevilliget overførsler fra 2013 til 2014 på 82,1 mio. kr. i forbindelse med 3. anslået regnskab 2013 og overførselssagen i marts 2014, og efter at Kommunalbestyrelsen på december-mødet har godkendt yderligere projekter i forbindelse med et større ejendomssalg.

Der skønnes nu et anlægsforbrug på 150,5 mio. kr., dvs. et mindreforbrug på netto 58,5 mio. kr., der primært skyldes forskydninger af anlægsprojekter til 2015-18 (58,5 mio. kr.) samt en mindre ændring (0,059 mio. kr.). Hovedparten af forskydningen vedrører anlægspulje vedr. ejendomssalg (37,0 mio. kr.). Anvendelsen af anlægspuljen vedrørende ejendomssalg skal aftales af de grupper, der står bag selve ejendomssalget, idet evt. nye grupper efter kommunalvalget kan indtræde i aftalen. Som følge af, at anvendelsen af puljen p.t. ikke er aftalt, skønnes det, at beløbet kan overføres til 2015.

Ejendomssalg (C)

Der er budgetteret med salg af ejendomme for 159,9 mio. kr. P.t. forventes en yderligere indtægt (-0,8 mio. kr.) som følge af indtægter fra frikøb af tilbagekøbsdeklarationer.

Nettoafvigelsen dækker dog over såvel tidsforskydning af ejendomssalg som en forskydning af udgifter på projekt i forbindelse med ejendomssalg (Kanalvej).

I vurderingen er det lagt til grund, at det i budgetaftalen for budget 2014-17 afsatte beløb til sænkning af provenuet af ejendomssalg forskydes til 2015 og 2016 i lighed med tidsforskydningen af en række af de godkendte ejendomme til salg. Derudover er det forudsat, at merprovenuet ved salg af to navngivne ejendomme anvendes til nedbringelse af det budgetterede provenu i årene 2015-17 på henholdsvis 10 mio. kr., 30 mio. kr. og 10 mio. kr.

Herefter vil der alene restere et uspecificeret ejendomssalg på 14,0 mio. kr. i 2016 og 10,0 mio. kr. i 2017. Heraf er der i 2016 en krydsfinansiering med et ekstraordinært afdrag på lån.

Bemærkninger til hovedoversigt

Renter og Finansiering (D+E)

Inden for renter og finansiering forventes en afvigelse på netto -10,1 mio. kr., der primært kan henføres til, at KL og regeringen i forbindelse med økonomiaftalen for 2015 blevet enige om, at der ikke foretages en midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2014 samt af det forventede lavere pris- og lønskøn (-0,1 pct.).

Enigheden suspenderer imidlertid ikke den midtvejsregulering, der hvert år følger af selve aktstykket. Det gælder både for serviceområdet og for overførselsområdet.

Kommunerne har dog under et i 2013 indbetalt 392,4 mio. kr. i medfinansiering, der ligger udover de regionale lofter for indtægter fra medfinansiering. Tilbagebetalingen til kommunerne sker via regulering af bloktilskuddet. LTK's andel skønnes til ca. 3,670 mio. kr. Beløbet indgår tillige i pulje afsat til konsekvenser af Lov- og Cirkulærepragrammet.

For LTK medfører dette at der alene foretages midtvejsregulering på -0,708 mio. kr.

I 1. anslået regnskab 2014 var forventet en merudgift på 7,084 mio. kr. som følge af en forventet regulering af kommunernes økonomi som følge af kontanthjælpsreformen.

Samlet betyder kommuneaftalen og midtvejsreguleringen således en forbedring på -7,792 mio. kr.

Balanceforskydninger (F+G+H)

Mindreindtægten i regnskabsår 2014 skyldes, at beløbet allerede er indgået i regnskab 2013, idet der i 2013 blev afholdt anlægsudgifter på de borgernære serviceområder, som medførte at frigivelse af 9,149 mio. kr. allerede kunne ske på regnskabsår 2013. Beløbet er frigivet i februar 2014. Mindreindtægten har således ingen likviditetsmæssig effekt, men er alene en justering mellem to regnskabsår.

Konsekvenser for budgetårene 2015-18

Forvaltningen har inden for de enkelte hovedområder opgjort konsekvenserne af afvigelserne i budgetårene 2015-18 for så vidt angår de udgifter/indtægter, som ikke allerede er indregnet i Budgetforslag 2015-18. Resultaterne er vist på side 7.

Likviditetsudviklingen

I dette anslåede regnskab forventes en ultimobeholdning 2014 på 260,9 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget 2014 (202,7 mio. kr.) er der tale om en forbedring på 58,2 mio. kr.

I sidste afsnit i redegørelsen er vist kommunens likviditetsudvikling i 2014.

Serviceammen

Mio. kr.	
Serviceudgiftsramme 2014	2.394,8
Serviceudgifter budget 2014 (ekskl. "buffer" 12,2 mio. kr.)	2.382,6
Overførsler 2013-14, service	49,9
Forventet overførsel 2014-15 (skønnet)	-40,0
Sager, tekniske korrektioner m.m.	1,0
1. anslået regnskab 2014	3,3
2. anslået regnskab 2014	4,0
Serviceudgifter i alt pr. 30.6.2014	2.400,8
Overholdelse af serviceammen	- 6,0

KONSEKVENSER FOR ÅRENE 2015-18

1.000 kr. netto

Driftsvirksomhed	2015	2016	2017	2018	I ALT
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET.....					
Sundhed.....	9.700	11.700	11.700	12.300	45.400
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET.....					
Grønne områder og kirkegårde samt trafik.....					
- Trafikanlæg mv.	100				100
ØKONOMIUDVALGET.....					
Kommunale ejendomme.....	940	940	940	940	3.760
Nettodriftsområder i alt.....	10.740	12.640	12.640	13.240	49.260

Anlæg i alt.....	27.378	22.705	7.725	425	58.233
-------------------------	---------------	---------------	--------------	------------	---------------

Ejendomssalg i alt.....	-24.185	17.492	4.250	2.000	-443
--------------------------------	----------------	---------------	--------------	--------------	-------------

Renter og finansiering.....	-800	-700	-600	-500	-2.600
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------

SAMLET KONSEKVENSS.....	13.133	52.137	24.015	15.165	104.450
--------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

DRIFTSVIRKSOMHED

BEMÆRKNINGER

SAMMENDRAG AF DRIFTSVIRKSOMHED

1.000 kr. netto

Driftsvirksomhed	OPR. BUDGET 2014	3.AR 2013	Over- førsler 2013/14	1. ans. regnsk.	KMB- be- slutn.	Tekn. omplac.	Tillægs- bevilling 2014	Korr. budget 2014	Forbrug 30.6	Forbrug pct.	2. ans. regnskab 2014	Afvig- else korr.bud.
BØRNE- OG UNGDOMSUDV.....												
Uddannelse og pædagogik.....												
- Skoler.....	487.659		19.952	-6.762	-38	-5.032	8.121	495.780	228.588	46,1%	495.780	
- Dagtilbud.....	263.395		994	233	-106	-9.039	-7.919	255.476	135.405	53,0%	251.476	-4.000
- Klubber.....	16.079		-16	580		30	594	16.673	9.889	59,3%	16.673	
Udsatte børn.....	81.762	600	653	1.600			2.853	84.615	45.103	53,3%	87.315	2.700
KULTUR- OG FRITIDSUDV.....												
Fritid og Kultur.....												
- Fritid.....	9.050		315			234	549	9.599	5.138	53,5%	9.599	
- Idræt.....	2.101		137			-178	-41	2.061	806	39,1%	2.061	
- Folkeoplysning.....	14.003		471			-0	471	14.473	7.986	55,2%	14.473	
- Bibliotek.....	31.066		190			103	293	31.359	15.432	49,2%	31.359	
- Kultur.....	4.321		772		-347	-480	-56	4.266	1.591	37,3%	4.266	
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDV.....												
Træning og omsorg.....	502.637	560	470	-120		-6.207	-5.297	497.340	249.825	50,2%	497.073	-267
Handicappede.....	223.704	100	-743	1.000	-29	6.441	6.769	230.473	117.350	50,9%	229.873	-600
Sundhed.....	307.124		671			10.963	11.634	318.758	128.618	40,3%	321.958	3.200
TEKNIK- OG MILJØUDV.....												
Grønne områder og kirkegårde samt trafik.....												
- Grønne områder og kirkegårde.....	25.179		-2.100	1.011		3.208	2.119	27.299	22.785	83,5%	27.499	200
- Trafikanlæg mv.	79.150	-633	2.636	-1.011		-6.177	-5.185	73.965	38.009	51,4%	74.927	962
Miljø og natur.....	3.714	1.046	2.779			-63	3.762	7.476	1.376	18,4%	7.476	
ØKONOMIUDV.....												
Beredskab.....	15.331		400			-367	33	15.365	5.770	37,6%	15.365	
Administration.....	343.703	-1.046	5.129	4.102	2.444	-8.054	2.576	346.279	185.434	53,6%	347.228	949
Puljebeløb.....	20.562		3.625	517		-12.008	-7.866	12.696	-122	-1,0%	16.503	3.807
Kommunale ejendomme.....	160.682	82	12.746	150	1.200	10.780	24.958	185.640	77.483	41,7%	187.780	2.140
ERHVERV- OG BESKÆFTIG.UDV...												
Beskæftigelse.....	293.262			-5.025	-403	3.866	-1.562	291.700	113.905	39,0%	284.700	-7.000
Ydelser og overførsler.....	166.921		117			-2.165	-2.048	164.872	78.702	47,7%	164.872	
Erhverv.....						2.150	2.150	2.150	1.798	83,6%	2.150	
Nettodriftsområder i alt.....	3.051.403	709	49.198	-3.725	2.722	-11.995	36.909	3.088.312	1.470.871	47,6%	3.090.403	2.091

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetsområde: **UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK - SKOLER**

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Folkeskoler	315.794					
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	4.097					
Syge- og hjemmeundervisning	639					
Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	8.286					
Skolefritidsordninger	43.048					
Befordring af elever i grundskolen	654					
Specialundervisning i regionale tilbud	3.303					
Kommunale specialskoler	68.580					
Bidrag til statslige og private skoler	29.180					
Efterskoler og ungdomskostskoler	5.162					
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.697					
Produktionsskoler	1.383					
Teatre	103					
Ungdomsskolevirksomhed	7.978					
Motorikhuset	2.877					
I alt	495.780	0	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Specialundervisning i regionale tilbud

Som følge af inklusionsindsatsen i LTK's egne skoler og tilbud, forventes udgiften til regionale specialtilbud at udvise et mindreforbrug på ca. -0,3 mio. kr.

Budgettet på området udgør ca. 3,3 mio. kr. Gennemsnitsomkostningen pr. tilbud udgør ca. 0,75 mio. kr. Fire elever er pt. visiteret til tilbuddet, hvilket giver et forventet forbrug på ca. 3 mio. kr.

Visitationerne til tilbuddene kan dog ændre sig og elevtallet er først endeligt kendt 5/9 2014 – det foreslås derfor at afvente det endelige elevtal og medtage den eventuelle afvigelse i 3. anslået regnskab.

Kommunale Specialskoler

Som følge af inklusionsindsatsen i LTK's egne skoler og tilbud, forventes udgiften til kommunale specialtilbud (køb og salg af pladser) - med det nuværende antal visitationer - at udvise et samlet mindreforbrug på ca. -1,7 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug dækker følgende afvigelser:

Der forventes et mindreforbrug på køb af pladser vedrørende specialundervisning i andre kommuner på ca. -3,8 mio. kr.

Gennemsnitsomkostningen pr. tilbud er ca. 0,31 mio. kr. Der er 44 elever visiteret til tilbud i andre kommuner, hvilket giver en forventet udgift på ca. 14,0 mio. kr. Budgettet på området er ca. 17,8 mio. kr.

Omvendt forventes der et fald i indtægterne vedrørende salg af kommunalspecialundervisning på ca. 1,0 mio. kr. På området er der en indtægtsforventning på ca. 5,3 mio. kr. Gennemsnitsprisen pr. solgt plads er ca. 0,31 mio. kr. Der sælges 14 pladser hvilket giver en indtægt på ca. 4,3 mio. kr.

På området for køb af døgn og dagtilbud er der en forventet merudgift på ca. 1,1 mio. kr.

Budgettet udgør ca. 5,4 mio. kr. Gennemsnitsomkostningen pr. tilbud er ca. 0,24 mio. kr. Der er 27 elever visiteret til tilbud, hvilket giver en forventet udgift på 6,5 mio. kr.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetssområde: **UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK - SKOLER**

Visitationerne til tilbuddene kan dog ændre sig og elevtallet er først endeligt kendt 5/9 2014 – det foreslås derfor at afvente det endelige elevtal og medtage den eventuelle afvigelse i 3. AR.

Ungdomsskolen

Ungdomsskolen inkl. 10 klasse har umiddelbart et mindreforbrug svarende til regnskabet i 2013. Med overførslen fra 2013, forventes det samlede mindreforbrug i 2014 at udgøre ca. 1,3 – 1,8 mio.kr., hvoraf ca. 0,9 mio.kr. (inkl. 10 klasse) kan overføres. Ungdomsskolen melder selv, at de har haft problemer med at fylde aktivitetsholdende efter branden – men at der nu er ved at komme gang i tilmeldingerne igen. Uanset har Ungdomsskolen et mindreforbrug i 2014 som formentligt ikke vil kunne holdes indenfor overførselsadgangen og derfor kan tilbageføres kommunekassen ved Regnskab 2014

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Centralt

På de centrale konti på skoleområdet forventes umiddelbart et samlet mindreforbrug på 2-3 mio. kr. (ekskl. specialområdet). Mindreforbruget vedrører køb og salg af almen pladser, puljer til langtidssygdom, mindreforbrug på Læringshuset samt mindreforbrug vedrørende udvikling og indsatsområder.

Midlerne foreslås prioriteret til at dække de ca. 2 mio. kr. der forventes i merforbrug på Klubområdet.

Herudover anbefales det, at mindreforbruget fra 2013 på 3,0 mio. kr. overføres til 2015 og indgår som en del af finansieringen af IT-handleplanen på skoleområdet.

Decentralt

Der er i maj/juni afholdt økonomisamarbejds møder mellem skolerne og forvaltningen – dels i lyset af skolernes relativt store mindreforbrug i 2013 og dels i lyset af de økonomiske ændringer skolereformen medfører.

På baggrund af møderne forventes et samlet mindreforbrug på skolerne svarende til 2-4 mio. kr. (ekskl. Ungdomsskolen). Mindreforbruget dækker over merforbrug på nogle skoler og mindreforbrug på andre skoler. Mindreforbruget pr. skole er indenfor skolernes overførselsramme.

Der er planlagt tilsvarende møder med skolerne ultimo september – resultatet heraf indgår i 3. anslået regnskab 2014.

Nedbringelse af akkumuleret merforbrug på Trongårdsskolen

Der er indgået aftale med ledelsen på Trongårdsskolen om, at skolens akkumulerede merforbrug i 2011 skal afvikles endeligt i 2014. – svarende til ca. 0,8 mio. kr. På baggrund af økonomimøde med skolen i juni forventes Trongårdsskolen at have et merforbrug i 2014 på 0,7-1,0 mio.kr. Trongårdsskolen nedbringer derved ikke merforbruget - men holder sig indenfor for skolens overførselsadgang.

Der følges op på Trongårdsskolens økonomi ved økonomisamarbejds møderne med skolerne i september.

BØRNE- OG UNDGDOMSUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetsområde: **UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK - DAGTILBUD**

AFVIGELSER - DAGTILBUD

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Teatre	378					
Fælles formål	39.080	-4.000				
Dagpleje	17.400	-2.000				
Vuggestuer	18.741					
Børnehaver	26.646					
Integrerede daginstitutioner	130.900					
Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.581	2.000				
Tilskud til Puljeordninger og	17.751					
I alt	255.476	-4.000	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Fælles formål

Kapacitetstilpasningspulje

På dagtilbudsområdet er der dannet en kapacitetstilpasningspulje, der er resultatet af de demografireguleringer, der sker ifm. den årlige befolkningsprognose og evt. ned- og opnormeringer foretaget de foregående år. Puljen dannes i praksis i forbindelse med, at den samlede budgetramme skal fordeles på de enkelte institutioner og udmeldes inden budgetåret starter. Her fordeles budgettet i forhold til de normerede pladser i hver institution. Det ikke udmøntede beløb forventes anvendt i løbet af året til demografi- og administrative ændringer.

Kapacitetstilpasningspuljens oprindelige budget i 2014 var på 6,1 mio. kr., heraf er 3,6 mio. kr. tilført som følge af demografireguleringer og 2,5 mio. kr., der stammer fra de nednormeringer, der er foretaget i 2013.

Forvaltningen forventer at skulle bruge noget af puljen til en pavillon hos Børnehuset Trinbrættet for at opnormere med 20 børnehavebørn. CUP fremlægger en udvalgssag i august. Udgiften i 2014 estimeres til 3,0 mio. kr. Restbudgettet på 3,0 mio. kr. er ikke disponeret, og foreslås lagt i kassen.

Belægningsregnskab og mellemkommunale refusioner

For 2014 tyder den foreløbige prognose for indskrivningen pr. 31. juli på, at presset på pladser igen er stigende, og at den forventede brutto merindskrivningsudgift vil blive på 1,7 mio. kr. Merudgiften finansieres dels af øget forældrebetaling og dels af mindreudgifter til mellemkommunale refusioner. Når udgiften til "mellemkommunale refusioner" falder skyldes det at LTK passer flere udenbysbørn end LTK får passet udenbys. Presset på kommunens egne institutioner har til en vis grad betydet en reduktion i omfanget af egne børn, der passes i andre kommuner, og samtidig er antallet af udenbys børn, der passes i LTK's institutioner stabilt.

Derfor skal den forventede merudgift til merindskrivning sammenholdes med posten "Mellemkommunal refusion".

Det skønnes, at mellemkommunale refusioner og belægningsregnskabet kommer ud af 2014 med et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til bevillingen.

Budgettet reduceres med 1,0 mio. kr. ifm. 2. anslået regnskab.

Dagplejen

Ved en lineær fremskrivning vurderes dagplejen at komme ud af 2014 med et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. I dette beløb er der medregnet, at Dagplejen i indeværende år har ekstraordinære udgifter til etablering af Børneintra på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært et for højt budget til manglende forældrebetaling (1,0 mio. kr.) Denne post er i 2015-2018 nedsat med 1,0

BØRNE- OG UNDGDOMSUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetsområde: **UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK - DAGTILBUD**

mio. kr. I forbindelse med omstillings- og effektiviseringskataloget. Dagplejens budget reduceres samlet med 2,0 mio. kr. ifm. 2. anslået regnskab.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

I 2013 var der et merforbrug på særlige dagtilbud på 1,0 mio. kr. Merforbruget skyldtes hovedsageligt, at der i 4. kvartal 2013 var flere særlige dagtilbudsbørn efter § 32 end ventet. Det høje udgiftsniveau fra 4. kvartal 2013 ser umiddelbart ud til at fortsætte i hele 2014. En simpel fremskrivning viser, at særlige dagtilbud kommer ud af 2014 med et merforbrug på 2,0 mio. kr. Udviklingen følges tæt og analyseres med henblik på fremtidig budgetlægning.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

De decentrale institutioner

De enkelte institutioners mer- eller mindreforbrug i 2014 er blevet beregnet ud fra en simpel lineær fremskrivning. Det giver et merforbrug på 6,9 mio. kr., hvilket er inklusiv de fælles netværkspuljer, men eksklusiv merindskrivningstilgodehavende. Det vurderes dog, at de fleste institutioner ved årets udgang vil holde sig inden for grænserne +/- 5%, og at institutionernes samlede forbrugsniveau ved årets afslutning vil være i overensstemmelse med det udmeldte budget.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Aktivitetsområde: **KLUBBER**

DRIFTSVIRKSOMHED

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Klub Lyngby - fællesområdet	-19.223					
Klub Lyngby - klubberne	34.557					
Taarbæk Fritidscenter	1.339					
I alt	16.673	0	0	0	0	0

+ = Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Mindreindskrivning i klubberne

Prognoserne for indskrivningen på klubområdet viser, at der kan forventes en væsentlig mindreindskrivning i 2014 i både fritids- og ungdomsklubber. Der er i 2014 en normering på hhv. 1.699 pladser i fritidsklubber og 709 pladser i ungdomsklubber. På baggrund af indmeldelsestallene pr. 1. juni 2014 er der prognosticeret en mindreindskrivning på 261 helårspladser i fritidsklubberne og 103 pladser i ungdomsklubberne. Tidligere prognoser for 2014 har ligeledes vist, at der vil være en væsentlig mindreindskrivning, jf. bl.a. 1. anslået regnskab 2014. Indskrivningen af de kommende 4. klasseelever har fundet sted 1. maj – og der ses fortsat en lav tilslutning til klubberne. Det må derfor lægges til grund, at der er tale om en adfærdsændring, der indebærer en væsentlig mindreindskrivning i 2014.

Det følger af ressourcetildelingsmodellen, at fritidsklubberne ultimo året efterreguleres for mer-/mindreindskrivning svarende til indtægterne fra forældrebetalingen. Ungdomsklubberne reguleres med 50 pct. af enhedsbeløbet. Nettoeffekten af mer-/mindreindskrivning er mere begrænset, idet reguleringen af klubbernes budgetter overvejende modsvarer af en tilsvarende ændring i indtægterne vedrørende forældrebetaling, der bogføres på fællesområdet.

Såfremt indmeldelsestallet følger prognosen, vil klubberne således opleve en væsentlig nedregulering af budgettet for 2014 – på nuværende tidspunkt prognosticeret til knap 4 mio. kr. Det er derfor en styringsmæssig udfordring, at tilpasse klubbernes forbrug til det lavere indmeldelsestal. Der er allerede taget initiativer til et reduceret forbruget i klubberne – eksempelvis ved at undlade at genbesætte ledige stillinger. Der er imidlertid behov for, at klubberne tilpasser forbruget yderligere, for at imødegå et merforbrug på området. Uanset iværksættelsen af yderligere reduktioner af forbruget vil det blive vanskeligt allerede i 2014 at tilpasse budgettet til den lavere aktivitet. Med de foreløbigt iværksatte initiativer viser prognosen et samlet merforbrug i 2014 på i alt knap 2 mio. kr. for klubområdet under ét. Efter de almindelige principper for overførelser skal et merforbrug på klubområdet overføres til efterfølgende år. Idet klubberne overgår til skolernes organisation pr. 1. august 2014, vil et merforbrug skulle håndteres inden for skoleområdet samlede ramme. Et merforbrug i 2014 søges dækket inden for centrale konti på skoleområdet, jf. bemærkningerne til 2. anslået regnskab på skoleområdet, således at Klub Lyngbys økonomi kan afsluttes med udgangen af 2014. Det er hensigten, at ansvaret for klubberne økonomi i 2014 som en overgangsløsning ligger på centralt niveau og først pr. 1. januar 2015 overgår til de enkelte skoler.

Grundet den store nedgang i medlemstallet i klubberne – samtidig med implementeringen af skole-reformen – vil Børne- og Ungdomsudvalget på udvalgets møde den 21. august 2014 blive forelagt en sag om den vigende tilslutning på klubområdet.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetsområde: **UDSATTE BØRN**

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-2.750	-1.300				
Særlige klubtilbud	4.798	-800				
Plejefamilier og opholdssteder	27.963					
Forebyggende foranstaltninger	25.221	1.600				
Døgninstitutioner	13.884	4.900				
Sikrede døgninstitutioner	2.737	-600				
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	1.753					
Ledsageordninger	46					
Kontantydelse	10.921	-1.100				
Flygtninge	43					
I alt	84.615	2.700	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt
 - = mindreudgift/merindtægt

Ved udgangen af 2. kvartal 2014 forventes der et merforbrug på 2,7 mio. kr. på aktivitetsområdet udsatte børn i forhold til det korrigerede budget.

Hovedårsagen er, at der medio 2014 kan konstateres opdrift og stigende priser på døgninstitutionsområdet svarende til godt +4,9 mio. kr., samt at der skønnes et merforbrug på forebyggende foranstaltninger på anslået +1,6 mio. kr. i 2014. Omvendt skønnes mindreforbrug på særlige dag- og klubtilbud, sikrede døgninstitutioner samt kontante ydelser (-2,5 mio. kr.), ligesom indtægterne fra den centrale refusionsordning skønnes over det budgetterede niveau (-1,3).

Det skønnede merforbrug skal ses i lyset af, at områdets ramme ved 1. anslået regnskab 2013 blev nedjusteret med -4,1 mio. kr., og at der i løbet af 2013 var behov for at opjustere budgettet til det oprindelige niveau igen. Justeringen blev dog kun gennemført fuldt i 2013, mens det korrigerede budget fra 2014 og frem alene blev justeret 1,0 mio. kr. Ved 1. anslåede regnskab 2014 blev opjusteret yderligere 1,6 mio. kr. Samlet bringer det skønnede merforbrug området udgiftsniveau 1,2 mio. kr. over det oprindelige budget 2013.

Den centrale refusionsordning

På den centrale refusionsordning skønnes på baggrund af de afholdte udgifter i første del af 2014 merindtægter i størrelsesordenen -1,3 mio. kr. forhold til det korrigerede budget. Årsagen til de skønsmæssigt højere refusionsindtægter er primært et resultat af, at indtægterne fra den centrale refusionsordning skønnes underbudgetterede i forhold til det aktuelle niveau på forebyggende foranstaltninger og døgninstitutionsområdet (-2,4 mio. kr.), men overbudgetterede i forhold til niveauet på særlig dag- og klubtilbud samt plejefamilier og opholdssteder (+1,1, mio. kr.).

Særlige dag- og klubtilbud

På særlige dag- og klubtilbud estimeres ved halvårsregnskabet for 2014 et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. Dette er bl.a. et resultat af, at det aktuelle aktivitetsniveau er 1,2 helårspersoner lavere end forudsat i det korrigerede budget (-0,4 mio. kr.), og dels et resultat af det gennemsnitlige prisniveau for de aktuelle foranstaltninger skønsmæssigt er 33.000 kr. lavere end forudsat i det korrigerede budget (-0,4 mio. kr.).

Forebyggende foranstaltninger

På forebyggende foranstaltninger skønnes et merforbrug i størrelsesordenen 1,6 mio. kr. i 2014, hvilket bl.a. skal ses i lyset af en landsdækkende undersøgelse foretaget af Rigsrevisionen kombineret med en afgørelse fra ankestyrelsen, har betydning for kommunens praksis i forhold til bevilling af aflastning efter servicelovens § 41. Hvor aflastning tidligere er bevilliget som merudgifter (kontante ydelser) bevilliges de fremadrettet som forebyggende foranstaltninger (jf. servicelovens § 84).

Døgninstitutioner

På døgninstitutionsområdet skønnes medio 2014 et merforbrug i størrelsesordenen 4,9 mio. kr. Hvilket primært skyldes, en tilgang af få dyre døgninstitutionsanbringelser af børn og unge med varig nedsat fysisk og psykisk funktionsevne samt omplacering af en dyr sag fra en sikrede døgninstitutioner.

Sikre døgninstitutioner

Medio 2014 skønnes forbruget på sikrede døgninstitutioner -0,6 under det budgetterede niveau. Skønnet er primært et resultat af en tilpasning til, at der aktuelt ikke er aktivitet på området, hvorfor der kun er afholdt udgifter til objektiv finansiering af regionernes sikrede institutioner. Mindre forbruget skal ses i lyset af merforbruget på døgninstitutionsområdet.

Kontante ydelser

På ydelsesområdet kontante ydelser, skønnes et mindreforbrug i størrelsesordenen -1,1 mio. kr. Skønnet skal primært ses i lyset af en landsdækkende undersøgelse foretaget af Rigsrevisionen og en afgørelse fra ankestyrelsen, som betyder, at kommunens praksis for bevilling af aflastning efter servicelovens § 41 skal ændres i en lang række sager. Det bemærkes dog at den ændrede praksis skønsmæssigt bidrager til et merforbrug på de forebyggende foranstaltninger.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET
Aktivitetssområde: **FRITID OG KULTUR**

DRIFTSVIRKSOMHED

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Kulturfonden i alt inkl. kulturkontrakter	778					
Kultur øvrige	1.616					
Sophienholm	677					
Lyngby Stadsarkiv	1.195					
Kultur i alt	4.266	0	0	0	0	0
Idræt	2.061	0	0	0	0	0
Folkeoplysning	14.473	0	0	0	0	0
Øvrig fritid	666					
Templet	397					
Boligsocialt arbejde	1.059					
Musikskolen	7.477					
Fritid i alt	9.599	0	0	0	0	0
Bibliotek	31.359	0	0	0	0	0
I alt	61.758	0	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

På Aktivitetssområde Fritid og Kultur forventes et underskud på 500.000 kr. ved årets udgang.

Underskuddet vedrører Biblioteket, som forventer at bruge ekstra midler på renovering af bl.a. toiletter og studieceller i år. Underskuddet overføres til næste år efter overførselsreglerne, hvor det dækkes inden for Bibliotekets samlede økonomiske ramme.

Genopretningsplanen for Sophienholm for 2013 er lykkedes, og Sophienholm er optimistisk vedrørende 2014. Sophienholms indtægtsdækket økonomi er dog stadig ikke særlig robust, bl.a. fordi Sophienholm har fået overført et underskud på 60.000 kr. fra 2013. Men samtidig har Sophienholm fået lovning på yderligere fondslegater i størrelsesordenen 100.000 kr.

Det er en forudsætning for den fortsatte positive udvikling i 2014, at udstillingerne, og dermed indtægterne, klarer sig godt, og at man fra Sophienholms side har fokus på at holde udgifterne nede.

Boligsocialt arbejde: I Budgetaftalen 2014 blev det besluttet at bevilge 1 mio. kr. til kvartersløft. Budgettet blev lagt som et 2-årigt med 0,5 mio. kr. i budget i hhv. 2014 og 2015. Medarbejder til initiativet er først ansat pr. 1/4-2014 i en 2-årig periode, som følge heraf periodiseres budgettet således, at der overføres 0,150 mio. kr. fra 2014 til 2016.

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Administration - personalekonti	14.432	-480	0	0	0	0
Sekretariat	15.269	0	0	0	0	0
Visitation	164.961	213	500	500	500	500
Frit valg-puljen	111.129	-487				
Hjælpe midler	20.422	900	500	500	500	500
Køb og salg	27.556					
Øvrigt	5.854	-200				
Træning	39.585	0	0	0	0	0
Træning fælles	22.135	0				
Hjemmeplejen Virum/Sol/	1.946					
Hjemmeplejen Baune/Lundtofte	13.385					
Service-Team/Madservice	2.119					
Områdecentre	263.125	0	-500	-500	-500	-500
Områdecentre fælles	21.476		-500	-500	-500	-500
Plejhjem Virum/Sol/Lykkens G	104.795					
Plejhjem Brede/Baune/Borre	91.457					
S/I Lystoftebakken	45.397					
Ældre-puljen	-32	0	0	0	0	0
I alt	497.340	-267	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt
 - = mindreudgift/merindtægt

Administration

Der vurderes at være et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr., som følge af vakance samt frikøb af medarbejdere ifm. projekter - f.eks. skærmteknologi m.v.

Frit valg-puljen

Der er beregnet kapacitetstilpasning af frit valg-puljen og den skal i 2014 reduceres med ca. 0,5 mio. kr., mens der for perioden 2015-17 skal reduceres med 0,6-0,8 mio. kr. årligt. I 2018 er det beregnet at der skal tilføres 0,6 mio. kr. i forhold til det nuværende budgetniveau. Kapacitetstilpasningen for 2014 medtages ved 2. anslået regnskab og skal reguleres over den opsamlingspulje på 4,1 mio. kr., der blev dannet ved behandlingen af 1. anslået regnskab (KMB 26.6.14). Kapacitetstilpasningen for perioden 2015-18 indarbejdes i budgetgrundlaget.

Det vurderes på nuværende tidspunkt endnu for tidligt til at sige noget om det endelige årsresultat, idet man bl.a. ikke kender til effekten af, at der åbnes ekstra pladser på det nye Bredebo i august. Udviklingen følges derfor tæt med henblik på fremlægges af årsestimat ved 3. anslået regnskab.

Hjælpe midler

Området forventes at udvise et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget fordeler sig på en række poster med merforbrug: Høreapparater 0,3 mio. kr., Antitryksår 0,3 mio. kr. og Inkontinens 0,3 mio. kr., mens følgende post har mindreforbrug: Optiske synshjælpe midler. Der pågår registrering på antal af brugere og udgift på månedsbasis på en række områder. Det er endnu for tidligt til at kunne opstille valide budgetforudsætninger på baggrund af disse data, således at ovenstående afvigelser kan forklares ud fra enten en ændring i antal brugere eller i udgiften pr. bruger. Der har gennem de seneste år været en ekstraordinær stor efterspørgsel på særligt ovennævnte hjælpe midler, hvor merforbruget delvist forventes at slå igennem i overslagsårene.

Visitation Øvrigt

Under øvrigt udviser posterne samlet set et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som kan henføres til et mindreforbrug på Rådgivning på 0,3 mio. kr. samt et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til Plejevederlag. I forhold til Rådgivning er der tale om, at man kan håndtere flere opgaver in-house i steder for at måtte trække på VISO (eksternt rådgivningscenter), mens der i forhold til Plejevederlag er tale om almindelig udsving regnskabsårene i mellem.

Områdecentre fælles, SOSU

I forbindelse med beslutningen om at udfase vokseelevlønnen til elever, som ikke overenskomstmæssigt er berettiget hertil, blev der afsat en pulje på 0,5 mio. kr. mhp. at fastholde Lyngby-Taarbæks Kommunes position, som en attraktiv arbejdsplads. Det har imidlertid vist sig, at man ikke kan udmønte denne pulje på en hensigtsmæssig måde, hvorpå det indstilles at puljen fra 2015 udgår.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Køb og salg

Der er igangsat en analyse af køb og salg-området, som forventes afsluttet efter sommeren. Analysens fokus er blandt andet, at se på de langsigtede effekter af ombygningen af kommunens plejehjem, hvor de sidste pladser på Bredebo ventes at åbne medio 2014.

Køb og salg-budgettet er 7 mio. kr. mindre i 2014 end i 2013, som følge af at plejeboligkapaciteten i kommunen er fuldt udbygget. På grund af det lavere budget følges området nøje med henblik på at vurdere om udviklingen indenfor køb og salg er i tråd med budgettet. Men p.t. vurderes der ikke at være en budgetafvigelse.

Frit valg og Hjemmesygepleje

Ved årsskriftet 2013/2014 overgik Center for Træning og Omsorg til et nyt pleje- og omsorgssystem. Grundet vanskeligheder med at trække valide aktivitetsdata fra det nye system, har det i først halvår af 2014 ikke været muligt at opgøre de visiterede timer indenfor hjemmepleje og hjemmesygeplejen. Denne udfordring er imidlertid nu løst og der kan nu opgøres aktivitetsdata igen.

Umiddelbart ser det ud til, at aktiviteten indenfor frit valg-området er opadgående, hvorfor særligt Den Kommunale Leverandørs andel af frit valg-budgettet er under pres. På nuværende tidspunkt ser det dog ud til, at frit valg-puljen som sådan balancerer. Området følges nøje for at afklare, hvorvidt det opadgående aktivitetsniveau fortsætter, således at udgifterne ikke kan holdes indenfor budgettet.

Hjælpe midler

Der pågår sagsbehandling af indretning/ombygning af en families bolig, således at de kan blive i boligen på trods af, at et af medlemmerne er handicappet. Det er endnu for tidligt at opgøre den samlede udgift, men der forventes en udgift på 1-1,5 mio. kr. Sagsbehandlingen forventes afsluttet indenfor nogle måneder. Udgiften vil ikke kunne afholdes indenfor det ordinære budget, hvorfor den vil blive medtaget ved 3. anslået regnskab.

Træning Fælles

Kontoen til de færdigbehandlede patienter har frem til april udvist et særligt lavt forbrug, mens der fra maj har været et ekstraordinært højt forbrug, som vurderes at ville fortsætte. Dette kan bl.a. ses i sammenhæng med, at det ikke er muligt at øge omsætningshastigheden i boligerne på Træningscenter Møllebo. Den nye praksis, hvor det ikke er muligt at opkræve husleje betyder, at incitamentet til at vælge en permanent bolig er mindsket. Der er dermed risiko for, at den nuværende omsætningshastigheden på de midlertidige boliger nedsættes, som igen kan føre til at færre færdigbehandlede patienter kan hjemtages.

Forvaltningen har forelagt Social- og Sundhedsudvalget en sag om dette forhold i juni, som blev udsat til august med ønske om, at der blev fremlagt yderligere informationer i sagen. Indtil der foreligger en politisk stillingtagen til administrationen af de midlertidige pladser vurderes det, at

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Aktivitetsområde: **TRÆNING OG OMSORG**

DRIFTSVIRKSOMHED

der kan være risiko for merforbrug på kontoen til færdigbehandlede patienter. Udviklingen vil skulle følges nogle måneder endnu for at kunne komme nærmere på en eventuel afvigelse.

Områdecetre, S/I Lystoftebakken

Lystoftebakken har fået overført et merforbrug på ca. 2 mio. kr. Der pågår dialog med Lystoftebakken om en endelig afklaring af overførsels størrelse. Uagtet den manglende endelig afklaring må der forventes et væsentligt merforbrug, som det anbefales afviklet over 3 år. Social- og Sundhedsudvalget vil blive forlagt sag herom i september.

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Aktivitetssområde: **HANDICAPPEDE**

DRIFTSVIRKSOMHED

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Den centrale refusionsordning	-9.449	200				
Voksenspecialundervisning	1.968	-200				
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	6.698	-900				
Pleje og Omsorg	19.265					
Forebyggende Indsats	20.679					
Botilb. personer m. særlige sociale problemer	2.039	-300				
Alkoholbehandling	2.424					
Stofmisbrugsbehandling	4.378					
Længerevarende botilbud	91.987					
Midlertidige botilbud	23.734					
Kontakt og Ledsagerpersonordningen	4.430					
Beskyttet beskæftigelse	9.947					
Aktivitets- og samværstilbud	20.510	600				
Særligt sociale formål (merudgifter), kontanthj. vedr. visse grupper af flygninge mv.	927					
Handle- og Strateplan	0					
Udførerøkonomien	30.937					
I alt	230.473	-600	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt
 - = mindreudgift/merindtægt

Ved halvårsregnskabet for 2014 udviser prognosen for aktivitetssområdet handicappede et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. i 2014, hvilket primært skyldes et ændret skøn for tilgangen af nye forløb på særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse resten af 2014.

Idet afvigelserne ikke skønnes at være af strukturel betydning for aktivitetssområdet, giver prognosen ikke anledning til at der gennemføres bevillingsmæssige ændringer i perioden 2015-2018. Dette skal desuden ses i lyset af, at den samlede ramme for området ved årets første anslåede regnskab for 2014 blev hævet i indeværende år, men ikke i budgetoverslagsårene.

Den centrale refusionsordning

På baggrund af udgiftsniveauet på de refusionsbelagte områder i første del af 2014 anslås skønsmæssigt mindreindtægter på 0,2 mio. kr. i 2014 på den centrale refusionsordning. Det er særligt refusionsindtægterne vedrørende særligt dyre enkeltsager på aktivitets- og samværstilbud, der er skønnet lavere end budgetteret.

Voksenspecialundervisning

På baggrund af forbruget i første del af 2014 og forbrugsmønstret i de seneste regnskabsår skønnes et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. i 2014 på voksenspecialundervisning. Hovedforklaringen, er at der den budgetterede aktivitet (116 berørte personer) kan forventes et gennemsnitligt prisniveau, der er omtrent 2.300 kr. lavere end forudsat i det korrigeret ramme for ydelsesområdet.

Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse

På særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse skønnes medio 2014 et mindreforbrug på -0,9 mio. kr. Dette skyldes primært, at der skønnes lavere tilgang på ordningen i den resterende del af 2014 end forudsat i det korrigerede budget (svarende til 2,7 helårspersoner). Dels skønnes tilgangen som følge af anvisningerne fra Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU-Nord) 2,0 helårspersoner lavere end tidligere. Dels skønnes tilgangen af ressourceforløbspersoner som følge af reformerne på beskæftigelsesområdet 0,7 helårspersoner lavere end tidligere.

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Aktivitetssområde: **HANDICAPPEDE**

DRIFTSVIRKSOMHED

Botilbud til personer med særlige sociale problemer

Medio 2014 skønnes udgifterne til botilbud til personer med særlige sociale problemer -0,3 mio. kr. under det budgetterede niveau. Dette skyldes en kombination af, at de faktiske udgifter til en tabt ankesag har været lavere end det tidligere har været rapporteret, og at efterspørgslen på forsorgshjem i årets første del har været betydeligt lavere end budgetteret.

Aktivitets- og samværstilbud

På aktivitets- og samværstilbud skønnes ved halvårsregnskabet et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2014. Dette forklares primært ved en tilgang i foranstaltede tilbud svarende til 3 helårspersoner.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Prognosen bygger på en forudsætning om, at besparelseskravet for 2014 i medfør af initiativet om sagsopfølgning og dokumentation fra budget 2013-2016 indfries med fuld effekt. Det bemærkes, at der medio 2014 er nogen usikkerhed om, hvorvidt kravet vil blive indfriet fuldt ud i 2014. I det Center for Social Indsats fortsætter arbejdet med sagsopfølgning og dokumentation, er forudsætningen imidlertid fastholdt.

Det bemærkes videre, at Center for Socialindsats skønner en opdrift efterspørgslen på tilbud til borgere i aldersgruppen 18-24 år, som ikke tidligere har været kendt på aktivitetsområdet udsatte børn. Dette gælder særligt på ydelsesområdet midlertidige botilbud. Da den skønnede tilgang alt andet lige har en udgiftsdrivende effekt, undersøger forvaltningen frem mod 3. anslåede regnskab 2014 problemstillingens omfang og de mulige løsninger herpå.

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Aktivitetssområde: **SUNDHED**

DRIFTSVIRKSOMHED

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Aktivitetsbestemt medfinansiering	196.832	3.600	9.700	11.700	11.700	12.300
Specialiseret genoptræning	1.362					
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	73.818	-400				
Vederlagsfri fysioterapi	9.247					
Kommunal tandpleje	18.330					
Sundhedsfremme og forebyggelse	3.899					
Kommunal sundhedstjeneste	9.494					
Andre sundhedsudgifter	3.810					
Frivillighed	1.967					
I alt	318.758	3.200	9.700	11.700	11.700	12.300

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Som nævnt i 1. anslået regnskab indikerede prognosen for den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsområdet i foråret 2014 et merforbrug i størrelsesordenen 5-6 mio. kr. ved årets udgang. Borgmesterbrevet d. 9/7 2014 beskrev ligeledes, at området i værste fald risikerer en ekstraregning på op mod 10 mio. kr. årligt.

På Aktivitetssområde Sundhed forventes ved 2. anslået regnskab et underskud på 3,6 mio. kr. ved årets udgang. I overslagsårene skønnes merudgifter i størrelsesordenen 10-12 mio. kr. årligt.

Beløbet vedrører den kommunale medfinansiering, og anslås på baggrund af en prognose, som baseres på aktuelt forbrug samt historiske tendenser. Der er således altid usikkerheder forbundet med prognosen.

På Genoptræning og vedligeholdelsestræning forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i 2014.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Genoptræning og vedligeholdelsestræning

I forbindelse med budget 2015 er det besluttet at lukke 6. sal på Møllebo pr. 1. januar 2015. Det har imidlertid vist sig hensigtsmæssigt at flytte beboerne pr. 1. august, idet de hermed kunne flytte samlet til den nye fløj på Bredebo. Denne tidligere lukning medfører reducerede udgifter til personale, hvorfor der er et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i 2014.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet

Prognosemodellen indikerer et merforbrug i størrelsesordenen 7,3 mio. kr. ved årets udgang. Skønnet hænger blandt andet sammen med, at der i forbindelse med tillægsbevillingen på 12 mio. kr. ved 2. anslået regnskab i 2013 blev indarbejdet en nedadgående profil, således at tillægsbevillingen i 2014, 2015, 2016 og 2017 er på henholdsvis 8, 6, 4 og 4 mio. kr.

Skønnet på de 7,3 mio. kr. skal imidlertid nedsættes med ca. 3,7 mio. kr., som LTK forventes at modtage i tilbageførte medfinansieringsmidler i 2014.

Landets kommuner har i 2013 betalt 392,4 mio. kr. mere i kommunal medfinansiering end regionernes indtægtsloft tillader. Det er primært region Hovedstaden og region Sjællands kommuner, som har betalt for en øget aktivitet. Midlerne tilbageføres til kommunerne i 2014 som en del af bloktilskuddet, og fordeles således ikke forholdsmæssigt.

En udredning af det forventede merforbrug er vedlagt som bilag. Sammenfattende viser udredningen, at:

- Udviklingen i første halvår 2014 tyder på, at kommunens høje udgifter fra 2013 fortsætter, hvilket er i modstrid med budgetforudsætningerne for B 2014-17. Forvaltningen havde en forventning om, at 2013

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Aktivitetssområde: **SUNDHED**

DRIFTSVIRKSOMHED

afspejlede en atypisk høj aktivitet. Budgetoverskridelsen hænger således sammen med, at bevillingen i år er lavere end regnskabet i 2013.

Der er som nævnt ovenfor, både i år og i overslagsårene, indarbejdet en nedadgående profil i budgetlægningen.

- Tendenserne i sundhedsvæsenet er omvendt, at der årligt aftales vækstrater på 2-3 pct., at sygehusene omlægger massivt fra indlæggelse til ambulante behandling, og at afregningssystemet hvert år indbygger flere og flere "gråzone-takstgrupper". Alle forhold som øger kommunens udgifter. I Region Hovedstaden har indførelsen af akutsystemet "1813" i januar 2014 desuden medført øget hospitalsaktivitet, hvilket tyder på at udfordre LTK's budget i år.
- Områdets faldende budgetprofil synes dermed for optimistisk i forhold til forbrugsudviklingen og de nævnte tendenser i sundhedsvæsenet.
- På den baggrund foreslår forvaltningen, at kommunen i sin budgetlægning fra 2015 og frem tager afsæt i prognosens skøn for 2014. Derved korrigeres budgettet fremadrettet fra at have en nedadgående profil til at få en "flad" profil.

Budget og forventet forbrug for medfinansieringen ser, med udgangspunkt i prognosen, således ud:

År	Opr. budget	Forventet regnskab	Difference
2014	196.832	204.098	7.266
2015	194.364	204.098 *	9.734
2016	192.371	204.098 *	11.727
2017	192.398	204.098 *	11.700
2018	191.811	204.098 *	12.287

* forslag baseret på prognosen for 2014

Der er følgende usikkerheder vedrørende overslagsårene:

- Det er i dag uvist, om der i de kommende år vil ske tilbagebetaling af medfinansiering som følge af en for høj aktivitet i et givet år. Den regionale indtægt fra medfinansieringen er begrænset af indtægtslofter, og overskrider en region sit loft skal kommunerne tilbagebetales. Regionerne har derfor en tilskyndelse til at overholde deres produktionsmål.
- Fremskrivningen har ikke indarbejdet en regional aktivitetsvækst, hvilket der historisk har vist sig at være hvert år. På den anden side korrigeres budgettet fremadrettet fra at have en nedadgående profil til at få en "flad" profil.
- I KL's tilskudsmodel tager fremskrivningen i overslagsårene ikke højde for en potentiel vækst i sygehusvæsenet, og modellen tegner således også en "flad"profil. De årlige kommuneaftaler viser dog historisk, at der tages højde for væksten, når den konkret er aftalt i regi af den regionale økonomiaftale.

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetssområde: **GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE SAMT TRAFIKANLÆG**

AFVIGELSER – Grønne områder og kirkegårde

1000 kr. netto	Korr. budget 2014	Afvigelse ift. korr. budget for 2014 og BF2015-2018				
		2014	2015	2016	2017	2018
Fælles formål	-2.418					
Grønne områder og naturpladser	27.161					
Stadions og idrætsanlæg	-					
Andre fritidsfaciliteter	885					
Kirkegårde	4.054	200				
Lystbådehavne mv.	284					
Andre kulturelle opgaver	514					
I alt	30.480	200	0	0	0	0

+ = Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Kirkegårde

Krematoriet, som tidligere har leveret varme til kapellet, blev nedlagt ultimo 2010, og endeligt nedlukket i 2011, og varmeudgifterne til kapellet er derfor generelt øget. Der indlægges 0,2 mio. kr. i 2014 til dækning af de øgede varmeudgifter.

Idet det forventes, at der fra 2015 kan foretages en mere præcis opmåling af varmeforbruget for kapellet, foretages alene budgetjustering for 2014. I 2015 vil der ske en budgetjustering for 2015 og frem.

Eventuelle merudgifter i forbindelse med anden anvendelse af kapellet til kulturelle formål vil blive faktureret særskilt til den pågældende bruger og er således ikke inkluderet i det øgede budget til varmeudgifter for kapellet.

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetssområde: **GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE SAMT TRAFIKANLÆG**

AFVIGELSER – Trafikanlæg

1.000 kr. netto	Korr. budget 2014	Afvigelse ift. Korr. Budget for 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Fælles formål	-283					
Parkering	-867					
Vejvedligeholdelse mv.	475					
Busdrift	31.821	962				
Delramme for Center for Miljø og	31.146	962	-	-	-	-
Fælles formål	-4.936		-150			
Arbejder for fremmed regning	-244					
Vejvedligeholdelse mv.	29.246					
Belægninger mv.	5.768		250			
Vintertjeneste	11.592					
Turisme	1.393					
Denramme for Center for Areal og	42.819	-	100	-	-	-
Trafikanlæg mv., i alt	73.965	962	100	-	-	-

+ = Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Center for Miljø og Plan

Busdrift

Seneste estimat fra Movia viser, at Lyngby-Taarbæks udgift til busdrift forventes at blive ca. 1 mio. kr. dyrere end estimeret. Den øgede udgift til busdriften skyldes primært at linje 150S pga. vejarbejde i København har et væsentligt lavere antal passagerer end forudsat.

Center for Areal og Ejendomme

Fælles formål samt Belægning mv.

Der er i forbindelse med sagen om etablering af pavillon på Lyngby Torv i budget for 2015 og frem indlagt forventede forpagtningsindtægter på 0,25 mio. kr. samt udgifter til renhold af offentlige toiletter knyttet til pavillonen på 0,15 mio. kr. Projektet er blevet forsinket, hvorfor der ikke vil være budgetpåvirkning i 2015.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Fælles formål - Byudstyr

Der arbejdes i kommunen med opsætning af nye reklamebærende buslæskærme. Opsætning af reklamebærende buslæskærme er af bl.a. ressourcemæssige årsager blevet forsinket. Der arbejdes med at finde en løsning for at sikre fremdrift i projektet, herunder ved projektansættelse i løbet af efteråret af en medarbejder, som målrettet kan hjælpe med at løse opgaver indenfor vejområdet.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: **ADMINISTRATION**

DRIFTSVIRKSOMHED

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Driftssikring af boligbyggeri	421					
Jernbanedrift	15					
Andre kulturelle opgaver	388					
Øvrige sociale formål	1.102					
Fælles formål	186					
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	6.645					
Kommissioner, råd og nævn	656					
Valg m.v.	1.821	649				
Sekretariat og forvaltninger	173.500	300				
Fælles IT og telefoni	51.807					
Jobcentre	22.425					
Naturbeskyttelse	2.442					
Miljøbeskyttelse	3.189					
Byggesagsbehandling	-3.797					
Voksen-, ældre- og handicapområdet	-2.712					
Det specialiserede børneområde	3.704					
Administrationsbidrag til Udbetaling DK	7.633					
Tjenestemandspension	76.858					
I alt	346.279	949	0	0	0	0

= Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Arbejdsskadeerstatninger

Der forventes et merforbrug på udbetalinger af arbejdsskade erstatninger i 2014. Det foreløbige skøn lyder på 0,3 mio. kr., men det er en omkostning kommunen ingen mulighed har for at påvirke.

Folkeafstemning ifm. EU-parlamentsvalg

I forbindelse med EU-Parlamentsvalget blev der tillige afholdt folkeafstemning om EU-patentdomstolen. Udgifterne til valgene blev i 1. anslået regnskab 2014 samlet skønnet til 1,8 mio. kr. Kommunen er derudover via DUT-midler kompenseret med ca. 0,1 mio. kr. Den samlede udgift blev dog 0,649 mio. kr. større.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Center for Arbejdsmarked - Jobcenter Lyngby-Taarbæk har søgt om midler fra en statslig pulje til projekt "Det gode ressourceforløb" og har modtaget tilsagn om støtte på 1,5 mio. kr. i perioden 1. oktober 2014 til 30. september 2016.

Målgruppen for projektet er borgere på kanten af arbejdsmarkedet, der enten er visiteret til ressourceforløb eller har modtaget kontanthjælp igennem flere år. Projektet har fokus på at udvikle kvaliteten af ressourceforløb gennem et fortsat fokus på metodeudvikling i mødet med borgeren.

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Konsulentbistand	346					
Tilskud til særlige fleks job	189					
Ekstra praktikpladser	279					
Trepartsinitiativer - komp.udvikling	60					
Barselspulje	-344					
Pulje priskorrektion	1.702	-1.349				
Konsulent afgift	-420	-500				
Lønpulje til særligt formål	2.219					
Lov- og cirkulæreprogrammet	0	5.169				
Jubilæumsgratiale	201					
Kapacitetstilpasning pulje	4.107	487				
1 AR 2014 - Ej udmøntet SSU	-880					
Pulje vedr. budrgetgar.områder	1.003					
Effektiviseringsmål	-2.223					
Udbudsstrategi - konsulentydelse	1.948					
Analysepulje	542					
Helhedsplan Dyrehavegårds Jorder	2.049					
Grønt Lys	1.579					
Div. plananalyser, helhedsplaner mv.	337					
I alt	12.696	3.807	0	0	0	0

+ = Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Pulje priskorrektion

Det skønnes, at puljen vil kunne reduceres med -1,349 mio. kr. Herefter resterer der 0,353 mio. kr. i puljen til den resterende del af 2014.

Konsulentafgift

Det forventes, at der kan indhentes yderligere 0,5 mio. kr. i konsulentafgift i 2014.

Visitation, Frit valg-puljen

Der er beregnet kapacitetstilpasning af frit valg-puljen, og der skal i 2014 reduceres med ca. -0,5 mio. kr., mens der for perioden 2015-17 skal reduceres med mellem -0,6 og -0,8 mio. kr. årligt. I 2018 er det beregnet at der skal tilføres med 0,6 mio. kr. i forhold til det nuværende budgetniveau. Kapacitetstilpasningen for 2014 medtages ved 2. anslået regnskab og skal reguleres via den opsamlingspulje på 4,1 mio. kr., der blev dannet ved behandlingen af 1. anslået regnskab (KMB 26.6.14). Kapacitetstilpasningen for perioden 2015-18 indarbejdes i budgetgrundlaget.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: **PULJER**

DRIFTSVIRKSOMHED

Lov- og cirkulæreprogrammet

Konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet for 2014 er opgjort til følgende:

1.000 kr. netto	2014
Skoler	171
Frie grundskoler og frie grundskolers SFO	171
Beskæftigelse	-12
Varighedsbegrænsning på sygedagpengeområdet.	-3.400
Sygedagpenge med 30 % refusion	-2.680
Refusion af sygedagpenge med 30 % refusion	804
Ress.førløbsydelse under jobafklaringsforløb 30 %	3.508
Ress.førløbsydelse under jobafklaringsforløb 50 %	2.456
Refusion af ovenstående 30 %	-1.053
Refusion af ovenstående 50 %	-1.228
Kontanthjælp 30 %	561
Refusion af kontanthjælp 30 %	-168
Revalideringsydelse 50 %	281
Refusion af revalideringsydelse 50 %	-140
Førtidspension /medfinansiering	252
Ledighedsydelse 50 %	673
Refusion af ledighedsydelse 50 %	-337
Driftsudg under rådighedsbeløb sygedagpenge 50 %	-243
Refusion af driftsudg. Sdp 50 %	122
Driftsudgifter jobafklaringsforløb	842
Refusion 50 % Driftsudg. jobafklaringsforløb	-421
Mentorudgifter 50 % jobafkl.	131
Refusion Mentorudgifter 50 % jobafkl.	-65
Midlertidig huslejhjælp	94
Træning og Omsorg	-150
VISO	-150
Sundhed	3.980
Kræftplan III	0
Styrket rehabilitering af kræftpatienter	310
Kommunal medfinans. vedr. sundhedsvæsenet	3.670
Miljø	103
Vandråd	103
Beredskab	-50
Gebyr for redningsberedskabets udrykning til blinde alarmer	-50
Strukturtilpasning på Beredskabsområdet	
Administration	1.127
Gensidig forsørgelsespligt for ikke ægtefæller	109
Uddannelsesordning for ledige	295
Midl arbejdsmarkedsydelse til fuldtidsforsikrede	340
Varetagelsen af kommunale hverv.	200
EU-parlamantsvalg 2014	183
Kommunen i alt	5.169

Konsekvenserne for 2015-18 indgår i budgetforslag 2015-18.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Reduktion af konsulentbistand (status)

I budget 2013-16 er det besluttet, at udgifterne til ekstern konsulentbistand skal reduceres.

Der er således indarbejdet et sparekrav på i alt 1,5 mio. kr. som skal hentes ved en pålæggelse af en afgift ved anvendelse af eksterne konsulenter. Afgiften udmøntes som en budgetreduktion på de konti der har bogførte udgifter til eksterne konsulenter.

Følgende budgetreduktioner er udført efter 2. kvartal 2014.

1.000 kr.	Samlet sum forbrugt på ekstern konsulentbistand	Samlet budgetreduktion
1. kvartal - drift	2.010	402
1. kvartal - anlæg	826	83
2. kvartal - drift	2.253	451
2. kvartal - anlæg	1.764	176
I alt	6.853	1.112

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: **KOMMUNALE EJENDOMME**

DRIFTSVIRKSOMHED

AFVIGELSER

1000 kr. netto	Korr. budget 2014	Afvigelse ift. korr. budget for 2014 og BF2015-2018				
		2014	2015	2016	2017	2018
Ubestemte formål	-55					
Fælles formål	26.205					
Beboelsesejendomme	-17.227	640	640	640	640	640
Erhvervsejendomme	5.974	300				
Andre faste ejendomme	2.667					
Ejendomsdrift kommunale bygninger	135.604	900				
Adm.bygninger og Intern service	25.545	300	300	300	300	300
Byfornyelse	1.478					
Politik & Jura	2.018					
I alt	182.208	2.140	940	940	940	940

+ = Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Beboelsesejendomme

Ejendommen Nørugaardsvej 4 a-m er solgt. Der indlægges 0,64 mio. kr. p.a. til dækning af det forventede nettolejetab.

Erhvervsejendomme

Regnskab for forbrugsafgifter mv. for 2013 for eksternt lejer af lejemål i Kulturhuset er nu opgjort og godkendt af lejer. Opgørelsen viser, at der i 2013 blev indbetalt i alt 0,3 mio. kr. for meget. Ved regnskabsafslutning blev midlerne ikke overført fra 2013 til 2014. Der indlægges 0,3 mio. kr. til dækning af afregning med lejer.

Ejendomsdrift kommunale bygninger

Der forventes i 2014 en merudgift til stillads over brandtomten ved ungdomsskolen. Der indlægges 0,9 mio. kr. til dækning af de øgede udgifter.

Adm. bygninger og Internt service

Der er i budgettet forudsat en besparelse på 1,1 mio. kr. p.a. som følge af konkurrenceudsættelse af kantinerne (0,8 mio. kr.) og omstillingen (0,3 mio. kr.). Der udestår dog endnu en gennemførelse af konkurrenceudsættelsen, idet bl.a. overvejelserne om en eventuel sammenflytning i ét rådhus har vanskeliggjort en konkurrenceudsættelse. Der er for kantinerne iværksat en lang række effektiviseringsforanstaltninger, som forventes at medføre besparelser for 0,8 mio. kr. p.a. Der indlægges 0,3 mio. kr. p.a. til udligning af det resterende sparekrav.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Fælles formål

Der blev i budget 2013-2016 indlagt forventet salg af ejendomme i 2014. I forbindelse hermed blev bevilliget en pulje på ca. 700 t.kr. til finansiering af nettolejetab ved salget. Bevillingen var knyttet til salg af syv specifikke ejendomme. Flere af disse ejendomme forventes dog ikke solgt foreløbigt. Bevillingen vil derfor blive anvendt generelt til dækning af nettolejetab i forbindelse med salg af kommunale ejendomme, hvorved der først ansøges om eventuel yderligere bevilling til dækning af nettolejetab i forbindelse med salg af kommunale ejendomme, når puljen på 700 t.kr. er anvendt.

Beboelsesejendomme

Lejetab forekommer normalt kun i forbindelse med tomgangsperioder ved gennemførelse af større forbedringsarbejder i forbindelse med genudlejning. Lejetab derudover forekommer typisk i perioden frem til, der træffes afgørelse om ejendommens fremtidige anvendelse, herunder anden anvendelse end den eksisterende eller salg.

Der er i 2014 budgetteret med lejetab for beboelsesejendomme.

Der er igangsat udarbejdelse af en samlet oversigt over mulige lejetab, jf. ØK's anmodning af d. 10. april 2014. Desuden udarbejdes en plan for tiltag, der kan minimere eventuelle lejetab.

Istandsættelser af private fællesveje 2014

Der forventes en merudgift på mellem 0,3 til 0,5 mio. kr. i forbindelse med kommunens udsendelse af påbud vedrørende istandsættelse af private fællesveje i 2014. Kommunen ejer en række ejendomme, der er placeret på eller ved en privat fællesvej. Kommunen kan forvente at betale en andel af de samlede udgifter i forhold til en given fordelingsnøgle. Den endelige udgift i 2014 afventer en høringsperiode og eventuelle ændringer i beregningerne. Merudgiften til istandsættelse af private fællesveje kan kun findes indenfor det kommunale budget til udvendig bygningsvedligehold. Da budgettet til udvendig bygningsvedligehold i forvejen er presset af et større vedligeholdsefterslæb (genopretningsbehov) på de kommunale ejendomme, vil en dækning af merudgiften betyde et yderligere efterslæb på de kommunale ejendomme. Det forventes at den endelige merudgift til istandsættelse af private fællesvej i 2014 ligger fast ved 3. anslået regnskab.

Stormskade Taarbæk m.m.

I forbindelse med de to storme i november og december 2013, hvor Taarbæk blev hårdt ramt, har kommunen afholdt en række udgifter til istandsættelse af kommunale ejendomme efter stormene. Kommunens forsikring og Stormrådets forsikring forventes at dække størstedelen af udgifterne i forbindelse med stormene, men kommunen har p.t. afholdt udgifter svarende til 1 mio. kr. Da det endnu ikke er afgjort hvor stor en andel Stormrådets forsikring dækker, kan der påregnes en eventuel merudgift for kommunen. Merudgiften kan kun hentes inden for det kommunale budget til udvendig bygningsvedligehold, der i forvejen er hårdt presset pga. et større bygningsefterslæb.

ERHVERVS- OG BESKÆFTIGELSESUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetssområde: **BESKÆFTIGELSE**

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	Korr. Budget 2014	Afvigelse ift. korr. Budget 2014 og BF2015-18				
		2014	2015	2016	2017	2018
Erhvervsgrunduddannelse	1.537					
Andre sundhedsudgifter	1.818					
Integrationsprogram/introduktionsforløb	3.218					
Kontanthjælp til udlændinge	3.562					
Personlige tillæg mv.	5.456	-500				
Førtidspension	114.194	-1.000				
Sygedagpenge	49.633					
Sociale formål	1.863	-500				
Kontanthjælp	71.518	-2.000				
Boligydelse	26.594					
Boligsikring	14.846					
Dagpenge til forsikrede ledige	67.274					
Særlig uddannelsesordning	2.100					
Revalidering	3.259					
Løntilskud flekjob mv.	36.294					
Ressourceforløb	9.579	-3.000				
Driftsudgifter beskæftigelsesindsats	21.014					
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	10.399					
Løn forsikrede ledige i kommunen	751					
Servicejob	-24					
Seniorjob	4.416					
Beskæftigelsesordninger	7.273					
Erhverv	2.150					
I alt	458.721	-7.000	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Skønnet ved 2. anslået regnskab viser mindreforbrug på en række konti under aktivitetsområdet. Da hovedparten af afregningerne på flere centrale konti typisk sker i slutningen af regnskabsperioden lægges der med halvårsrapporteringen op til en forsigtig nedjustering af rammen med samlet - 7,0 mio. kr.

Personlige tillæg

En lineær fremskrivning baseret på forbruget i 1. halvår viser et forventet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. efter modregning af statsrefusion. Det vurderes ikke realistisk, at tilgangen af nye sager i 2. halvår 2014 vil kunne udligne mindreforbruget, og det foreslås på den baggrund, at rammen for 2014 nedjusteres med -0,5 mio. kr.

Førtidspension

Kontoen blev i forbindelse med 1. anslået regnskab nedjusteret med 4,0 mio. kr. begrundet i en lavere aktivitet på kontoen for førtidspensioner tilkendt efter den nye ordning. Aktiviteten på kontoen ligger i 1. halvår 2014 på 666 helårspersoner svarende til en afvigelse på -36 sammenholdt med oprindeligt budget.

En prognose baseret på en lineær fremskrivning af forbruget år til dato viser et forventet mindreforbrug på førtidspension på -1,9 mio. kr. Det indstilles derfor, at kontoen nedskrives med -1,0 mio. kr. i 2014, idet det resterende råderum på 0,9 mio. kr. skønnes at være tilstrækkeligt til at kunne imødegå udgifter til nye tilkendelser herunder nye mellemkommunale sager.

Virkningen af førtidspensions- og fleksjobreformen ser dermed ud til at have medført en lavere aktivitet på kontoen end forudsat i Budget 2014-17. Som konsekvens heraf er rammen til førtidspension nedjusteret med 5,5 mio. kr. årligt på det administrative budgetforslag for 2015-18.

Sociale formål

Kontoen viser ved en lineær fremskrivning af forbruget år til dato et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Sammenholdes skønnet med forbruget på regnskabet for 2013 skønnes det ikke realistisk, at der vil kunne tilgå så mange dyre enkeltsager, at mindreforbruget i 1. halvår vil kunne indhentes. Det foreslås på den baggrund, at rammen nedjusteres med -0,5 mio. kr.

Kontanthjælp

En lineær fremskrivning af forbruget år til dato viser et forventet mindreforbrug på godt -4,0 mio. kr. På trods af den manglende konjunkturvurdering for Lyngby-Taarbæk kommune vurderes det, at rammen for kontoen vil kunne nedjusteres med -2,0 mio. kr. i 2014. Beløbet svarer til den årlige nedskrivning af rammen, der som konsekvens af faldet i budgetgarantien er indarbejdet i det administrative budgetforslag for 2015-18.

Ressourceforløb

Aktiviteten på kontoen ligger efter 2. kvartal på et niveau svarende til 30 helårspersoner. Dermed er aktiviteten siden 1. kvartal steget med 6 helårspersoner svarende til en stigning i aktiviteten på 25 pct.

I forbindelse med 1. anslået blev kontoen nedjusteret med -1,0 mio. kr. grundet den lave aktivitet sammenholdt med budgetforudsætningen på knapt 80 helårspersoner. Med afsæt i det aktuelle aktivitetsniveau og forbruget på kontoen år til dato skønnes det ikke realistisk at kunne nå at etablere forløb svarende til budgetrammen på 9,6 mio. kr., og kontoen foreslås derfor i forbindelse med 2. anslået regnskab nedjusteret med -3,0 mio. kr.

Vurderingen er, at det lave aktivitetsniveau også vil få betydning for den videre indfasning af ordningen, og kontoen er som konsekvens heraf nedjusteret med -2,0 mio. kr. årligt på det administrative budgetforslag for 2015-2018

ANLÆGSVIRKSOMHED

INVESTERINGSOVERSIGT MED BEMÆRKNINGER

Investeringsoversigten viser rådighedsbeløbene fordelt på aktivitetsområder

SAMMENDRAG AF ANLÆGSVIRKSOMHED

1.000 kr. netto

Anlæg	Opr. budget 2014	3.AR 2013	Overførsler 2013/14	1.ans. regnsk.	KMB-be- slutn.	Tekn. omplac.	Tillægs- bevilling 2014	Korr. budget 2014	Forbrug 30.6	Forbrug pct.	2. ans. regnskab 2014	Afvig- else korr.bud.
BØRNE- OG UNGDOMSUDV.....												
Skoler.....	14.930	9.000	632	-10.000		2.499	2.131	17.061			7.693	-9.368
Dagtilbud.....			569			0	569	569	271	47,5%	569	
KULTUR- OG FRITIDSUDV.....												
Ildræt.....	47.256	19.500	1.250	-14.427	500	458	7.281	54.537	11.460	21,0%	59.637	5.100
Kultur.....	1.000		1.632		347	-4	1.975	2.975	505	17,0%	2.975	
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDV.....												
Træning og omsorg.....	9.911	1.000	12.337	3.837		-53	17.121	27.032	10.493	38,8%	28.135	1.103
Handicappede.....	5.370		7.530			-4	7.526	12.896	5.575	43,2%	14.976	2.080
TEKNIK- OG MILJØUDV.....												
Grønne områder og kirkegårde.....	449	134	52	-8.018	10.965	0	3.133	3.582	100	2,8%	1.023	-2.559
Trafikanlæg mv.	22.700	10.755	12.016	-2.254	2.720	-44	23.193	45.893	2.597	5,7%	29.758	-16.135
Miljø og natur.....		200	160		600	-8	952	952	903	94,9%	952	
ØKONOMIUDV.....												
Administration.....	20.464	3.500	2.040	-19.361		-9	-13.830	6.634	2.249	33,9%	4.866	-1.768
Puljebeløb.....	3.094				37.000	-3.094	33.906	37.000				-37.000
Kommunale ejendomme.....			-133			0	-133	-133			-133	
Nettoanlægsområder i alt.....	125.173	44.089	38.085	-50.223	52.132	-259	83.824	208.997	34.154	16,3%	150.450	-58.547
Ejendomssalg.....	-81.430	-680	-18.179	-2.120	-57.544	-1	-78.524	-159.954	-3.468	2,2%	-160.721	-767

INVESTERINGSOVERSIGT 2014

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden							
Konto	Tekst		Opr. budget 2014	Korr. budget pr. 30.06.14 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2015 m.m.	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2014
ANLÆGSUDGIFTER							
SKOLER							
03 22 FOLKESKOLEN M.M.							
01 Folkeskoler							
	IT folkesk. Forsøg digitale læringsmidl.	U		93			93
	Lindegårdsskolen. Udbygning/indskoling	U	10.930	10.368	-5.368		5.000
	Folkeskolereformen	U	4.000	4.000	-4.000		0
Lån	Trongårdsskolen. Varmtvandsbeholder, Klimapulje '13	U		100			100
Lån	Udskiftning vinduer Trongårdsskolen, Klimapulje '14	U		750			750
Lån	Isolering etageadskillelser krybekældre Trongårdsskolen, Klimapulje '14	U		750			750
Lån	Udskiftning belysningsanlæg Virum Skole, Klimapulje '14	U		1.000			1.000
SKOLER I ALT			14.930	17.061	-9.368	0	7.693
BØRN							
05 25 DAGTILBUD TIL BØRN OG UNGE							
14 Integrerede daginstitutioner							
	Taarbæk Børnehus. Samling på Taarbæk Strandvej 84	U		569			569
BØRN I ALT			0	569	0	0	569
IDRÆT							
03 22 FOLKESKOLEN M.M.							
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge							
Lyngby Idrætsby:							
	- Lyngby Idrætsby	U		391			391
	- Lyngby Idrætsby. Breddeidrætsfaciliteter	U	20.320	28.260	6.000		34.260
	- Lyngby Idrætsby. Svømmehal	U	6.114	2.781			2.781
	- Lyngby Idrætsby. Nedrivning og leje af pavilloner	U	1.031	667			667
	- Lyngby Idrætsby. Opvisnings-/superligastadion	U I		559 -900			559 -900
	- Lyngby Idrætsby. Institutioner	U	14.790	9.819			9.819
	- Lyngby Idrætsby. Retablering af atletikfaciliteter	U		826			826
	- Lyngby Stadion. Renov. forhus mv.	U		1.326	-900		426
	- Lyngbyhallen	U		4.659			4.659
	- Styrkelse af breddeidræt. Kunstgræsbaner	U	5.000	5.000			5.000
	Tilskud kunststofgræsbane Lundtofte	U	0	555			555
Lån	Mont. strålevarme i hal Lyngby Stadion, Klimapulje '14	U		594			594
IDRÆT I ALT			47.256	54.537	5.100	0	59.637

INVESTERINGSOVERSIGT 2014

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden							
Konto	Tekst		Opr. budget 2014	Korr. budget pr. 30.06.14 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2015 m.m.	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2014
KULTUR							
03 32	FOLKEBIBLIOTEKER						
50	Folkebiblioteker						
	Mikrobiblioteker	U	1.000	1.346			1.346
03 35	KULTUREL VIRKSOMHED						
64	Andre kulturelle opgaver						0
	Udvikling af kulturelle faciliteter	U	0	1.629			1.629
KULTUR I ALT			1.000	2.975	0	0	2.975
TRÆNING OG OMSORG							
00 25	FASTE EJENDOMME						
18	Driftssikring af boligbyggeri						
	Baunehøj. 118 boliger. Serviceareal.	U		-394			-394
	Bredebo. Kommunal andel af anlæg af 96 nye boliger. Serviceareal	U	9.796	17.105			17.105
	Bredebo. Serviceareal 96 boliger. Statstilskud	I	-3.837	0			0
	Solgården III. Nyt aktivitetscenter	U		1.393			1.393
	Solgården III. Øvr. adm. arealer	U		909			909
	Solgården III. Komm. andel af anlæg af 30 nye boliger. Serviceareal	U		1.663			1.663
	Solgården III. Statstilskud til anlæg af 30 nye boliger. Serviceareal	I	-1.103	-1.103	1.103		0
	Omsorgsboliger. Helhedsplan	U		1.504			1.504
05 32	TILBUD ÆLDRE OG HANDICAPPEDE						
34	Plejehjem og beskyttede boliger						
	Bredebo. Montering.	U	5.055	5.426			5.426
	Solgården. Montering.	U		529			529
TRÆNING OM OMSORG I ALT			9.911	27.032	1.103	0	28.135
HANDICAPPEDE							
05 38	TILBUD TIL VOKSNE MED SÆRLIGE BEHOV						
50	Botilbud til længerevarende ophold						
	Slotsvænget. Etablering af 32 boliger (uden momsaflyftning)	U		6.205			6.205
	Slotsvænget. Montering	U		1.457			1.457
	Slotsvænget. Øvrige administrationsarealer	U		1.848			1.848
	Slotsvænget. Servicearealer	U		492			492
	Slotsvænget. Statstilskud	I	-1.280	-1.280	1.280		0
	Strandberg. Boliger (uden momsaflyftning)	U		-2.490			-2.490
	Strandberg. Monteringsudgifter	U		-114			-114
	Strandberg. Serviceareal	U		414			414
	Strandberg. Statstilskud	I	-800	-800	800		0
52	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)						
	Caroline Amalievej 118-124. Ombygning til almene boliger (uden momsaflyftning)	U	7.450	7.163			7.163
HANDICAPPEDE I ALT			5.370	12.896	2.080	0	14.976

INVESTERINGSOVERSIGT 2014

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden							
Konto	Tekst		Opr. budget 2014	Korr. budget pr. 30.06.14 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2015 m.m.	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2014
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE							
00 28	FRITIDSOMRÅDER						
20	Grønne områder og naturpladser						
	Etablering af sundhedsstier og -pladser	U		134			134
	Etablering af sti og cykeludfordringsbane ved Garderhøj fort	U I		600 -435			600 -435
	Bellevue Strandpark - Helhedsplan	U	348	0			0
	Kanalvejsgrunden - byrumsforskøn.	U		3.000	-2.500		500
00 35	KIRKEGÅRDE						
40	Kirkegårde						
	Renovering af kirkegårde 2010-15	U		122			122
02 35	HAVNE						
41	Lystbådehavne mv.						
	Lyngby Sø. Bredsikring	U		59		-59	0
	Taarbæk Havn - Istandsættelse 2014 og frem	U	102	102			102
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE I ALT			449	3.582	-2.500	-59	1.023

INVESTERINGSOVERSIGT 2014

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden							
Konto	Tekst		Opr. budget 2014	Korr. budget pr. 30.06.14 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2015 m.m.	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2014
TRAFIKANLÆG MV.							
00 25	FASTE EJENDOMME						
13	Andre faste ejendomme						
	Etablering af pavillon på Lyngby Torv	U		2.387	-2.387		0
02 28	KOMMUNALE VEJE						
22	Vejanlæg						
	Trafik og infrastruktur i bymidten. P-henvisning. Rådighedsbeløb 2010	U	2.392	3.392			3.392
	Iværksættelse af betalt parkering i Kgs. Lyngby	U		182			182
	Dialogprojekt - byvision langs Ring 3. LTKs andel af projektleder (Ringby-letbane-samarbejdet)	U	142	181			181
	Renovering af broer:						
	- Renovering af broer (komm. bygværker). Rådighedsbeløb	U	8.938	0			0
	Renovering af broer 2014-2016	U		12.644	-3.000		9.644
	Slidlag mv:						
	- Slidlag. Retablering af veje 2015 og frem. Rådighedsbeløb	U	10.028	0			0
	- Slidlag. Retablering af veje i 2014	U		11.671			11.671
	Støj:						
	- Støjhandlingsplan - facadeisolering	U		1.000			1.000
	- Støjhandlingsplan - støjskærme/støjvolde	U		6.857	-5.857		1.000
	Cykelstier:						
	- Etablering af cykelstier Hovedgaden syd ml. Jernbaneplassen/Jægersborgvej	U		188			188
	- Anl. supercykelstier (siden lukket)	U	800				0
	- Supercykelstier - Allerødruen (ny)	U		4.618	-4.118		500
		I		0			0
	- Supercykelstier - Ring 4-ruten (ny)	U		409	-309		100
		I		0			0
	- Kommunal andel - Supercykelstisekretariatet (ny)	U		312	-212		100
	Cykelkælder ved Lyngby Station	U	400	667			667
		I		0			0
	Skoleveje:						
	- Sikring af skoleveje. Rådighedsbeløb	U		494			494
	- Skoleveje. Skiltning mv. ved inst.	U		702	-252		450
	- Uheldsbekæmpelse. Konsulent og kampagner	U		38			38
	Trafiksanering af kryds ved Bredevej	U		400			400
		I		-250			-250
TRAFIKANLÆG MV. I ALT			22.700	45.893	-16.135	0	29.758

INVESTERINGSOVERSIGT 2014

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden							
Konto	Tekst		Opr. budget 2014	Korr. budget pr. 30.06.14 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2015 m.m.	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2014
MILJØ OG NATUR							
00 52	ØVRIGE MILJØFORANSTALTNINGER						
89	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.						
	Uddybning af Fæstningskanalen			952			952
01 22	FORSYNINGSVIRKSOMHEDER						
04	Vandforsyning						
Lån	LAR-projekt, Sorgenfrigård Nord	U	7.900	1.334			1.334
		U	-7.900	-1.334			-1.334
Lån	LAR-projekt, Bondebyen	U	1.816	816			816
		U	-1.816	-816			-816
MILJØ OG NATUR I ALT			0	952	0	0	952
ADMINISTRATION							
06 45	ADMINISTRATIV ORGANISATION						
50	Administrationsbygninger						
	Rådhuset. Borgerservicefaciliteter	U		968	-968		0
	Nyt rådhus (saml.,ren.,opsig.lejemål T12)	U	17.979	1.914	-800	0	1.114
51	Sekretariat og forvaltninger						
	Etablering af fibernet (WAN)	U	2.485	3.752			3.752
ADMINISTRATION I ALT			20.464	6.634	-1.768	0	4.866
PULJEBELØB							
00 25	FASTE EJENDOMME						
10	Fælles formål						
Lån	Grøn klimainvesteringspulje	U	3.094	0			0
	Anlægspulje - ejendomssalg	U		37.000	-37.000		0
PULJEBELØB I ALT			3.094	37.000	-37.000	0	0
KOMMUNALE EJENDOMME							
00 25	FASTE EJENDOMME						
13	Andre faste ejendomme						
	Mageskifte af Lyngby Hovedg. 12 m. Pritzels fabrik (Lyngby Hovedg. 10)	U		495			495
	Trongårdsvej 18	U		740			740
15	Byfornyelse						
	Byfornyelse Plovvej og Bauneporten	U		388			388
		I		-1.757			-1.757
KOMMUNALE EJENDOMME I ALT			0	-133	0	0	-133
I alt anlægsudgifter (netto)			125.173	208.997	-58.487	-59	150.451

INVESTERINGSOVERSIGT 2014

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden							
Konto	Tekst		Opr. budget 2014	Korr. budget pr. 30.06.14 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2015 m.m.	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2014
<u>EJENDOMSSALG</u>							
EJENDOMME - EJENDOMSSALG							
00 22	03 Erhvervsformål						
	Pakket nettosum - KMB 19.12.2013	N	0	-66.728	-25.000	0	-91.728
05	Ubestemte formål						
	Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer '14	N		-2.120		-663	-2.783
00 25	FASTE EJENDOMME						
11	Beboelse						
	Lundtoftevej 228 (Østergaard)	I		-1.506			-1.506
13	Andre faste ejendomme						
	Salg af diverse ejendomme	U	1.000	1.234		0	1.234
		I	-3.250	-3.250	2.000	0	-1.250
	Salg Lindegården Peter Lunds Vej			0			0
	Salg af grunde, hvor Strandberg ligger nu	U		493			493
		I	-13.000	-13.000	13.000		0
	Salg Nordstrandsv. 101, Nykøbing Sj.	U		17		0	17
	Salg Nordstrandsv. 101, Nykøbing Sj.	I		-680		-3.776	-4.457
	Salg af Gyrithe Lemches Vej 20	I	-38.500	-38.500			-38.500
	Salg af Kanalvejsgrunden (nu lukket)	I	-10.000	0			0
	Salg af Gl. Bagsværdvej 51	I		7		-7	0
	Salg af grund, omsorgsboliger	I	-7.680	-7.680	7.680		0
	Salg af ejendom	I	-10.000	-10.000		-7.755	-17.755
	Salg af ejendom	I		-13.755	13.755		0
05 32	PLEJE OG OMSORG FOR ÆLDRE						
34	Plejehjem og beskyttede boliger						
	Solgården III. Salg af boliger	I		-4.486			-4.486
I alt salgsindtægter			-81.430	-159.954	11.435	-12.202	-160.721

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

INVESTERINGSOVERSIGT 2014 MED BEMÆRKNINGER

På baggrund af anlægsopfølgningen pr. 30. juni 2014 er der redegjort for forventet anlægsforbrug i 2014, herunder konklusioner omkring et samlet justeringsbehov (den totale anlægsramme) på -59,313 mio. kr. i 2014, hvoraf -47,052 mio. kr. angår tidsforskydninger til 2015 mv. Restbeløbet på -12,261 mio. kr. vedrører øvrige korrektioner. Samlet set over perioden 2014-2018 ændres nettoanlægsrammen med -1,522 mio. kr., hvoraf de -0,539 mio. kr. angår provenufradrag til dækning af lånindfrielse ifm. ejendomssalg.

Som det fremgår af investeringsoversigten, forventes under den *ordinære anlægssportefølje* et nettoanlægsforbrug på 150,451 mio. kr. Dette anlægsforbrug fremkommer således:

Oprindeligt nettoanlægsbudget 2014 excl. ejendomssalg	125,173 mio. kr.
Forskydninger til 2014 i 3. anslået regnskab 2013, der ikke er indarbejdet i Budget 2014-17.....	44,089 mio. kr.
Ordinære anlægsoverførsler fra 2013 til 2014 (excl. ejendomssalg)	38,085 mio. kr.
Oprensning af fæstningskanalen, KMB 19.12.13	0,600 mio. kr.
Mikrobiblioteker – Caféområdet Lundtofte Medborgerhus, KMB 19.12.13	0,347 mio. kr.
Lukket sag, KMB 19.12.13	11,000 mio. kr.
Anlægspulje – Ejendomssalg	37,000 mio. kr.
Supercykelstier – Bruttoficering, KMB 6.3.14	2,539 mio. kr.
Trafiksanering T-kryds Bredevej/Teknikerbyen, KMB 6.3.14	-0,044 mio. kr.
Lyngby Stadion – Facadebeklædning og beplantning, KMB 27.5.14.....	0,500 mio. kr.
Garderhøj Fort – Bruttoficering/Slidlag 2014, KMB 26.6.14.....	-0,035 mio. kr.
Garderhøj Fort – Bruttoficering/særlig momsafregning 2014, KMB 26.6.14	-0,042 mio. kr.
Cykelkælder ved Lyngby Station - Bruttoficering, KMB 26.6.14	0,267 mio. kr.
Konsulentafgifter (status pr. 31.3.14).	-0,083 mio. kr.
Konsulentafgifter (status pr. 30.6.14).	-0,176 mio. kr.
Forskydninger fra 2014 til senere år (2015 og 2016) pr. 31.3.14.....	-49,793 mio. kr.
Øvrige ændringer i budgetopfølgning pr. 31.3.14	-0,430 mio. kr. *)
Forskydninger fra 2014 til senere år (2015-2018) i denne opfølgning.....	-58,487 mio. kr.
Øvrige ændringer i budgetopfølgning pr. 30.6.14	-0,059 mio. kr.
Korrigeret investeringsoversigt <u>excl.</u> ejendomssalg	150,451 mio. kr.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

Der foreslås flg. budgetkorrektioner grundet tidsplanforskydninger og øvrige forhold:

Ændringer fra 2014-2018 – ordinær anlægsportefølje

Område (mio. kr., 3 dec.)	Justering 2014	2015	2016	2017	2018	Hele perioden
Skoler	-9,368	-3,000	12,368			0
Idræt	5,100	-5,100				0
Træning og omsorg	1,103	-2,103	1,000			0
Handicappede	2,080	-2,080				0
Grønne områder og kirkegårde	-2,559	-6,500	2,500	4,500	2,000	-0,059
Trafikanlæg mv.	-16,135	15,094	-0,864	3,225	-1,575	-0,254
Administration	-1,768	-5,933	7,701			0
Puljebeløb	-37,000	37,000				0
I alt	-58,546	27,378	22,705	7,725	0,425	-0,313

(+: Udgifter, -: Indtægter)

Ændringer fra 2014-2018 – ejendomssalg

Område (mio. kr. – 3 dec.)	Justering 2014	2015	2016	2017	2018	Hele perioden
Tilbagekøbsdeklarationer	-0,663	-	-	-		-0,663
Pulje ext. salgsmom. omk. (salg div. ejd./U)	-0,135	-	-	-		-0,135
Salg af div. ejendomme/I	3,250	3,250	9,492	-3,750		12,242
Salg af grund ved Strandberg	13,000	-13,000				0
Salg Nordstrandsvej 101	-3,645					-3,645
Salg af ejendom	-1,248					-1,248
Salg af ejendom	0,002	-	-	-		0,002
Salg af grund omsorgsboliger, Buddingevej 50	7,680	-7,680				0
Salg af ejendom	-7,755					-7,755
Salg af Gl. Bagsværdvej 51	-0,007					-0,007
Salg af ejendom	13,755	-13,755				0
Pakket sum – KMB 19.12.2013	-25,000	7,000	8,000	8,000	2,000	0
I alt *)	-0,767	-24,185	17,492	4,250	2,000	-1,209

(+: Udgifter, -: Indtægter)

Ændringer fra 2014-2017 – total anlægsramme

(mio. kr. – 3 dec.)	Justering 2014	2015	2016	2017	2018	Hele perioden
Total	-59,313	3,193	40,198	11,975	2,425	-1,522

(+: Udgifter, -: Indtægter)

*) Der kan forekomme afvigelse grundet afrunding.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

Bemærkninger vedr. tidsforskydninger – ordinær anlægsportefølje:

SKOLER

Lindegårdsskolen – Udbygning/indskoling

Der påregnes afleveringsforretning ultimo august 2016. Af samme årsag tilpasses rådighedsbeløb således, at 2014 korrigeret udgør 5,0 mio. kr., 2015 vil udgøre 13,0 mio. kr. og 2016 vil udgøre 12,3676 mio. kr. Anlægssummen påvirkes ikke.

Yderligere budgetjusteringer kan blive aktuelle, når indbyrdes tilrettelæggelse og prioritering af nybyggeri og ombygning er på plads i relation til genhusningsbehov. Korrektioner på den baggrund vil tidligst blive ved 1. anslået regnskab 2015, idet projektforslag (ultimo januar 2015) skal danne grund herfor.

Folkeskolereformen

Årets rådighedsbeløb på 4,0 mio. kr. periodiseres til 2015.

Der har frem til sommerferien pågået politiske drøftelser omkring, hvad midlerne skal anvendes til. KMB besluttede den 26.6.14, at de skal øremærkes til vedligeholdelse af faglokaler på skolerne. I første omgang skal der gennemføres en nærmere analyse af behov og muligheder for prioritering mellem Hummeltofteskolen, Lundtofte Skole og Lindegårdsskolen, som alle med nuværende indretning scorer lavest på funktionsprincipper (jf. Basconrapporten) ud fra en betragtning om tidssvarende og moderne faciliteter.

Anlægspuljen, vedr. folkeskolereformens krav til fysiske rammer, indeholder en samlet anlægssum på 8,0 mio. kr., hvoraf 4,0 mio. kr. oprindeligt er opført i Budget 2014 og 4,0 mio. kr. i Budget 2015. Efter ovenstående korrektion vil hele budgettet være i Budget 2015 med 8,0 mio. kr.

IDRÆT

Lyngby Idrætsby – Breddeidrætsfaciliteter

Af årets korrigerede anlægsbevilling på 28,3 mio. kr. tilføres 6,0 mio. kr. via periodisering fra 2015 til 2014. Det skyldes, at byggeriet skrider hurtigere frem end forventet ved udbuddet. 2015 udtrykker opgavens sidste budgetår og vil derefter korrigeret udgøre 7,160 mio. kr.

Der *kan senere* vise sig andet justeringsbehov, idet der pågår udredninger ang. forureningssag.

Lyngby Stadion – Renovering af forhus mv. (del af idrætsbyen)

Justeret tidsplan gør, at projektets sidste budgetår ændres fra 2014 til 2015. I den sammenhæng nedjusteres årets budget til 0,43 mio. kr. I stedet opføres 0,9 mio. kr. i Budget 2015.

TRÆNING OG OMSORG

Solgården – Serviceareal 30 boliger, statstilskud

Budgetlagt indtægt -1,103 mio. kr. i 2014 forskydes til 2015, idet Skema C endnu ikke foreligger.

Omsorgsboliger, Buddingevej 50 – Montering

Projektets indledende fase har skubbet sig grundet afsluttende processer vedr. brugergruppen. Ajourført tidsplan opererer med godkendt plangrundlag samt Skema A ultimo oktober 2014. Skema B ligger klar i november 2014. Projektforslag er færdigt medio december 2014. Projektering pågår medio januar–medio april 2014. Byggefasen vil foregå i perioden medio april 2015–ultimo juni 2016. Indflytning forventes gennemført med udgangen af juli 2016. Da aptering foregår i projektets slutforløb skal det afsatte budget til opgaven opdeles mellem 2015 og 2016: Rådighedsbeløbet i 2015 vil herefter korrigeret udgøre 0,524 mio. kr. I 2016 optages 1,0 mio. kr.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

HANDICAPPEDE

Slotsvænget – Statstilskud (vedr. servicearealer)

Skema C er forsinket, men forventes klar inden udgangen af 2014. Som konsekvens heraf, skubbes indtægtsanlægsbevilling på -1,280 mio. kr. fra 2014 til 2015. Det skyldes, at afregning med staten tidligst kan blive foråret 2015 (idet der kun kan afregnes to gange årligt: Forår/april og efterår/oktober).

Strandberg – Statstilskud (vedr. servicearealer)

Skema C er forsinket, men forventes klar inden udgangen af 2014. Som konsekvens heraf, skubbes indtægtsanlægsbevilling på -0,80 mio. kr. fra 2014 til 2015. Det skyldes, at afregning med staten tidligst kan blive foråret 2015 (idet der kun kan afregnes to gange årligt: Forår/april og efterår/oktober).

GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE

Kanalvejsgrunden – Byrumsforskønnelse

Der flyttes 2,50 mio. kr. fra 2014, som korrigeret vil udgøre 0,50 mio. kr. Budget 2015 nedjusteres 6,50 mio. kr., så korrigeret budget udgør 4,50 mio. kr. Budget 2016 opjusteres 2,50 mio. kr., så korrigeret budget udgør 4,50 mio. kr. Budget 2017 etableres med 4,50 mio. kr. og Budget 2018 etableres med 2,0 mio. kr.

TRAFIKANLÆG MV.

Etablering af pavillon (café) på Lyngby Torv

Med baggrund i beslutning i Byplanudvalget 7.5.14 (ØK 14.5.) skal lokalplangrundlaget ændres, så der på ny igen gives plads til evt. parkeringsformål samtidig med, at man bibeholder muligheden for aktiviteter, der støtter op om byens liv. Arbejdet med ny lokalplan påbegyndes i august og vil min. vare 7 måneder. Derefter forventes afklaring for evt. justeret formål med pladsen. Indtil da konkluderes det, at planerne med etablering af café sættes på hold til efter udvalgsbehandling tidligst i løbet af 2. kv. 2015. Med baggrund i projektforsinkelsen skubbes årets budget på 2,387 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Slidlag – Retablering af veje/rådighedsbeløb (sammenknyttet projekt "Etablering af pavillon ved Lyngby Torv"):

Grundet forsinkelser med anlægsopgaven forventes opstart af forpagteraftale først realistisk tidligst primo 2016. Økonomien for opførelsen af pavillonen (KMB 27.6.13) er bundet sammen med opstart af forpagterindtægter og tilsvarende tilbagebetaling til slidlagskonto under anlæg (forestod "anlægsudlån" med 10 års tilbageallokeringsforløb). Oprindeligt påregnede man påbegyndelse af tilbagebetaling primo 2014. Budgetbeløb på 0,254 (rate) mio. kr. i 2015 (2014 blev justeret i 1. anslået regnskab pr. 31.03.) skal således lægges til det budgetmæssige slutår i stedet (jf. 1. anslået regnskab pr. 31.03.) som ajourført nu er 2025. Se i øvrigt bemærkninger under anlægsprojekt "Etablering af pavillon ved Lyngby Torv".

Renovering af broer 2014-2016

Der periodiseres 3,0 mio. kr. fra 2014 til 2015. Når ajourført betalingsplan foreligger, henover sensommeren, kan der vise sig yderligere justeringsbehov.

Støjhandlingsplan – Støjskærme/støjvolde

Der er et forskydningsbehov på 5,857 mio. kr. Beløbet rykkes til 2015. Projektering og udbud forventes gennemført i vintersæsonen 2014/2015 med henblik på etablering i 2015. Budget vil herefter udgøre 1,0 mio. kr. i 2014.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

Supercykelstier – Allerødruten

Der er forsinkelser i projektet – hvilket også er meddelt til Trafikministeriet, som medfinansierede part. Det giver forskydninger i økonomien således, at størsteparten af alle års budgetbeløb skubbes et år frem. Dog fastholdes 0,50 mio. kr. af anlægsbevillingen i 2014 til at imødegå opstartsaktiviteter ved rådgiver. Korrigeret vil Budget 2015 udgøre 4,118 mio. kr. Budget 2016 vil korrigeret udgøre 3,0 mio. kr. og Budget 2017 vil korrigeret udgøre 3,150 mio. kr. (alle 14-priser).

Som naturlig konsekvens af udgiftsforskydningerne, skal de afsatte indtægtsbudgetter tilsvarende ajourføres – da der i projektøkonomien indgår statslig medfinansiering (50%). Denne udbetales forskudt på baggrund af realiserede udgifter. Hermed ændres indtægtsbudgettering, så indtægtsbevilling korrigeret i Budget 2015 vil udgøre -0,250 mio. kr., -2,059 mio. kr. i budget 2016, -1,50 mio. kr. i Budget 2017 og -1,575 mio. kr. i Budget 2018.

Supercykelstier – Ring 4-ruten

Denne del af fasen omkring supercykelstier er (parallelt med Allerødruten) forsinket et års tid. Dog fastholdes også her dele af udgiftsbevillingen i 2014 til at imødegå rådgiverydelser. Der tilbageholdes 0,10 mio. kr. til denne post i 2014. Ny korrigeret bevilling opstår således i 2015, som ikke oprindeligt var budgetlagt udgifter.

Som naturlig konsekvens af forskydninger på udgiftssiden tilpasses indtægtssiden ligeså, idet opgaven er budgetlagt med 50% statslig medfinansiering. Korrigeret vil indtægtssiden udgøre -0,050 mio. kr. i Budget 2015 og -0,155 mio. kr. i Budget 2016.

Kommunal andel - Supercykelstisekretariat

Centrale fællesudgifter (skiltning/afmærkning, servicetiltag, kampagner og evaluering) afregnes via Københavns Kommune, som på denne del af supercykelstisamarbejdet regnskabsrapporterer til Vejdirektoratet. Da tilskuds delen håndteres 100% i eksternt regi, vil også decentrale afregninger ml. Københavns Kommune og deltagerkommuner på forhånd være fratrukket tilskudsandel (50%).

Der periodiseres 0,212 mio. kr. fra 2014 til 2015, således at anlægsbevillingen i 2014 korr. vil udgøre 0,10 mio. kr. Forskydningsbehovet kommer i naturlig forlængelse af forsinkelserne på Allerødruten og Ring 4-ruten.

Skoleveje – Skiltning mv. ved institutioner

For den del af indsatserne som angår ændring af krydset Fuglevadsvej/Skovbrynet (TMU 11.6.14) gennemføres alene opmåling i 2014. Den udførende del af anlægsarbejdet (kanalisering og opstramning af kryds, anlæg af overkørsel samt etablering af cykelsti i svinget) foregår i 2015. Derfor skubbes 0,252 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Korrigeret tilbagestår derefter 0,450 mio. kr. i anlægsbevilling for 2014, hvoraf 0,20 mio. kr. angår landmåling, nivellering mv. (ovenstående) og 0,250 mio. kr., som angår tiltag til forbedring af skolepatuljesteder (prioriteret liste fra skolevejsredegørelse 2010-13).

MILJØ OG NATUR

LAR-projekt (Lokal Afledning af Regnvand) vedr. Sorgenfrigård Nord samt Bondebyen

Der forventes udvalgssag omkring oktober måned med skitsering af evt. justeringsbehov. Området er udgiftsneutralt for kommunen, idet der her alene er tale om låntagning og renter/afdrag på vegne af Forsyningen. Lovgrundlaget foreskriver, at udgifterne i essensen skal brugerfinansieres via forsyningstakstområdet. Forudgående er der dog låneadgang for forsyningen via kommunerne.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

ADMINISTRATION

Nyt rådhus – pakket sum vedr. delprojekter Afståelse af lejemål T12 (retablering) + Samling af rådhusfunktioner + Renovering af eksisterende rådhus

Kulturstyrelsens fredning af næsten hele Lyngby Rådhus (undtaget alm. vedligeholdelse) får betydning for et evt. fremtidigt byggeri. Hermed ændres også tidsplan, hvormed udflytning finder sted. P.t. er et forsigtigt bud, at man i hvert fald 2015 med, fortsat må formode at have huslejeafregning for administrationsbygningen T12. Som følge heraf flyttes rådighedsbeløb for afståelse af lejemål fra 2015 til 2016.

I første omgang flyttes dele af rådighedsbeløbet vedr. samling af rådhusfunktioner fra Budget 2014 og Budget 2015. Der udestår frigelser på dele af årets korrigerede rådighedsbeløb samt for år 2015. For budgetforskydningers beløbspræcisering henvises til lukket bilag på sagen.

I fremadrettet justeret stillingtagen omkring valg af rådhusløsning (efter fredningskendelse) vil rådighedsbeløb (for delprojekt Afståelse af lejemål T12, Samling af rådhusfunktioner samt Renovering af eksisterende rådhus) indgå med henblik på nødvendige justeringer i 2015 og frem.

Rådhuset - Borgerservicefaciliteter

Der påbegyndes ikke aktiviteter forud for en afklaring omkring fremtidigt rådhusbyggeri. I første ombæring flyttes rådighedsbeløbet på 0,967803 kr. fra 2014 til 2015. Siden hen kan justering igen blive aktuel – som led i 1. anslået regnskab 2015.

Implementering af ny printstrategi

Opgaven er fremrykket, hvor der allerede vil være afregninger 2. kv. 2015. Derfor flyttes rådighedsbeløb (svarende til anlægssum) på 2,7615 mio. kr. fra Budget 2016 til Budget 2015.

I forlængelse af fremrykningen justeres også budgetlægningen i planperioden 2019-24, således at næstkommende rådighedsbeløb (optages hvert 5. år) placeres i år 2020 i stedet for år 2021 (og så fremdeles i 2025 i stedet for 2026 m.v.).

Bemærkninger vedr. øvrige ændringer – ordinær anlægsporfølge:

GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE

Bellevue Strandpark – Helhedsplan

Projektet blev afsluttet med Regnskab 2013. Der er imidlertid fremsendt ekstraregninger i 2014, som afventer finansieringsmæssig afklaring (størrelsesordenen ca. 0,2 mio. kr.). Ligeledes udestår afklaringsforløb vedr. en eventuel fase 2. Der vil tilgå en separat udvalgssag hen over sensommeren, som bl.a. behandler budgetmæssige konsekvenser.

Lyngby Sø – Bredsikring

Rådighedsbeløbet (overført fra tidl. år og 2012) på 0,059 mio. kr. konverteres til drift. Bevillingsside nedjusteres tilsvarende.

Flytningen sikrer sammenhæng til den konvertering der skete på udvalgte projekter fra anlæg til drift ifm. budgetlægningen 2013-2016. Den forudgående konvertering indebar (i den aktuelle sammenhæng), at man flyttede 0,152 mio. kr. (fuld årseffekt og oplyst i 13-priser) til drift. Der er p.t. disponeret bredsikring af kanalen over Havnehytten og ud mod Lyngby Sø. Der er behov for at bredsikre yderligere dele af forløbet over mod Lyngby Dameroklub.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

MILJØ OG NATUR

Fæstningskanalen – Uddybning

Projektet er afsluttet – jf. kommunens regelsæt for anlægsstyring vil der blive aflagt lille anlægsregnskab sammen med årsregnskabet 2014.

PULJEBELØB

Anlægspulje

Der er placeret 37,0 mio. kr. i 2014 vedr. ejendomssalg af Kanalvejsgrunden. Beløbet er endnu ikke disponeret til et konkret formål . Der forventes p.t. ikke påbegyndt aktiviteter i indeværende år. Af samme grund flyttes rådighedsbeløbet til budgetår 2015.

Byudvikling Virum, Sorgenfri og Lyngby

Der tilgår en separat udvalgssag i sept. mhp. fremrykning og frigivelse af dele af rådighedsbeløbet på 9,0 mio. kr. i 2015 til 2014.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

EJENDOMSSALG

KOMMUNALE EJENDOMME M.M. - SALGSINDTÆGTER

For området vedr. ejendomssalg er der oprindeligt budgetteret med nettoindtægtsforventning på -81,430 mio. kr.

Som led i 3. anslået regnskab 2013 blev -0,680145 mio. kr. tidsforskudt til 2014 vedr. salg af grunde Nordstrandsvej 101, Nykøbing Sjælland.

Jf. lukket sag i KMB 19.12.13 øges indtægtsforventninger i 2014 med -66,728 mio. kr.

Uafsluttet ejendomssalg mv. i Regnskab 2013 på -18,180 mio. kr. blev endvidere overført til 2014.

Bemærkninger vedr. tidsforskydninger - ejendomssalg:

Pakket nettosum – jf. KMB 19.12.2013

Samlet periodiseres 25,0 mio. kr. fra 2014 til perioden 2015-18. Der henvises til lukket bilag på sagen.

Salg af grunde ved Strandberg

Rådighedsbeløb på -13,0 mio. kr. flyttes fra 2014 til 2015.

Salg af grund omsorgsboliger, Buddingevej 50

Projektets rådighedsbeløb på -7,680 mio. kr. flyttes fra Budget 2014 til 2015. Afregning vil tidligst ske sammen med projektering eller byggestart – og senest efter afslutning af Skema C (december 2016, idet indflytning sker inden udgangen af juli 2016). Da kommunen både agerer køber (kommunalt boligselskab) og sælger, påvirkes kassen ikke likviditetsmæssigt af forskydningen.

Salg af ejendom

Salgsbudget på -13,755 mio. kr. flyttes fra budgetår 2014 til 2015.

Bemærkninger vedr. øvrige ændringer – ejendomssalg:

Frikøbs af tilbagekøbsdeklarationer 2014

Grundet store årlige udsving på området, er det ikke hensigtsmæssigt forudgående at budgetlægge posten: Grundejere kan med kort varsel benytte sig af frikøbsret, hvorfor man ikke på forhånd har solide parametre, at danne et budget ud fra. Derfor foretages justeringen bagudrettet. Siden sidste justering er der (i perioden 11.6.-31.7.) realiseret yderligere nettoindtægter på ca. -0,663 mio. kr.

Salg af diverse ejendomme

Der gennemføres justeringer og periodiseringer i perioden 2014-2017. Der henvises til lukket bilag.

Salg af Nordstrandsvej 101, Nykøbing Sjælland

I forlængelse af gennemførte salg opskrives med -3,776 mio. kr., således at korr. anlægssum på indtægtssiden andrager -4,725 mio. kr. Der henvises i øvrigt til lukket bilag på sagen.

Salg af Gl. Bagsværdvej 51

Salget er gennemført og slutafregnet. Der er en merindtægter på netto 0,007 mio. kr.

RENTER OG FINANSIERING

BEMÆRKNINGER

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: **RENTER OG FINANSIERING**

RENTER OG FINANSIERING

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2014	2015	2016	2017	2018
Renter af likvide aktiver	-1.100				
Renter af langfristede tilgodehavender	1.200				
Renter af langfristet gæld	-2.500				
Garantiprovision	-900	-800	-700	-600	-500
Renter i alt	-3.300	-800	-700	-600	-500
Midtvejsregulering tilskud/udligning	-7.792				
Grundskyld	-300				
Dækningsafgifter	1.300				
Finansiering i alt	-6.792	0	0	0	0
Renter og finansiering i alt	-10.092	-800	-700	-600	-500

RENTER

Renter af likvide aktiver

Der forventes en merindtægt på ca. 1,1 mio. kr. som følge af en større gennemsnitlig kassebeholdning end forventet.

Renter af langfristede tilgodehavender

Renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. forventes i 2014 med en markedsrente på 1,83 pct., hvilket svarer til et provenu på ca. 5,5 mio. kr. mod budgetteret 6,7 mio. kr. svarende til en mindreindtægt på 1,2 mio. kr.

Renter af langfristet gæld

På baggrund af renteniveauet p.t. forventes en mindreudgift på 2,5 mio. kr. vedrørende de variabelt forrentede lån.

Garantiprovision

I forbindelse med garantistillelse for Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S og Lyngby-Taarbæk Vand A/S på henholdsvis 65,0 mio. kr. og 52,4 mio. kr. opkræves en garantiprovision på 1 pct. pro anno af garantibeløbet, idet satsen i øvrigt justeres årligt ud fra markedsudviklingen.

Provisionen beregnes af garantibeløbet svarende til saldoen for garantistillelsen ultimo året. Således afregnes første gang primo januar 2014 for provisionen af garantibeløbene ultimo 2013.

FINANSIERING

Grundskyld/dækningsafgifter

På baggrund af de pålignede ejendomsskatter i 2014 forventes et samlet mindreprovenu på 1,0 mio. kr., fordelt med -0,3 mio. kr. på grundskyld og 1,3 mio. kr. vedrørende dækningsafgifter.

Tilskud og udligning/beskæftigelsestilskud - midtvejsregulering

KL og regeringen er i forbindelse med økonomiaftalen for 2015 blevet enige om, at der ikke foretages en midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2014 samt af det forventede lavere pris- og lønskøn (-0,1 pct.).

Enigheden suspenderer imidlertid ikke den midtvejsregulering, der hvert år følger af selve aktstykket. Det gælder både for serviceområdet og for overførselsområdet. Aktstykke-reguleringen medfører, at de DUT-sager, der fremgår med en profil i 2014 – hvad enten denne er positiv eller negativ – reguleres i 4. kvartal 2014. Midtvejsreguleringen jf. aktstykket for 2014 indebærer, at serviceudgifterne opreguleres med ca. 330 mio. kr., mens overførslerne nedreguleres med godt -370 mio. kr.

Aftalen for 2015 indebærer således, at den samlede midtvejsregulering for 2014 alene udgør knap -40 mio. kr. jf. aktstykket.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: **RENTER OG FINANSIERING**

RENTER OG FINANSIERING

Den samlede midtvejsregulering af overførslerne er således ca. 2,1 mia. kr. lavere end midtvejsvurderingen giver anledning til, mens midtvejsvurderingen på service er ca. 230 mio. kr. lavere end midtvejsvurderingen af udviklingen i pris- og lønningerne i 2014 giver anledning til.

Kommunerne har dog under et i 2013 indbetalt 392,4 mio. kr. i medfinansiering, der ligger udover de regionale lofter for indtægter fra medfinansiering. Tilbagebetalingen til kommunerne sker via regulering af bloktilskuddet.

For LTK medfører dette at der alene foretages midtvejsregulering af følgende:

	1.000 kr.
Tilskud og udligning	-3.408
Beskæftigelsestilskud 2014	1.908
Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden	108
Endelig regulering af beskæftigelsestilskud 2013	-1.500
Modregning vedr. Parkeringsindtægter	2.184
<u>Afregning i alt</u>	<u>-708</u>

I 1. anslået regnskab 2014 var forventet en merudgift på 7,084 mio. kr. som følge af en forventet regulering af kommunernes økonomi som følge af kontanthjælpsreformen.

Samlet betyder kommuneaftalen og midtvejsreguleringen således en forbedring på -7,792 mio. kr.

BALANCEFORSKYDNINGER

BEMÆRKNINGER

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: **BALANCEFORSKYDNINGER**

BALANCEFORSKYDNINGER

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2014	2015	2016	2017	2018
Forskydninger i langfristede tilgodehavende	9.139				
Balanceforskydninger i alt	9.139	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Mindreindtægten i regnskabsår 2014 skyldes, at beløbet allerede er indgået i regnskab 2013, idet der i 2013 blev afholdt anlægsudgifter på de borgernære serviceområder, som medførte at frigivelse af 9,149 mio. kr. allerede kunne ske på regnskabsår 2013. Beløbet er frigivet i februar 2014. Mindreindtægten har således ingen likviditetsmæssig effekt, men er alene en justering mellem to regnskabsår.

LIKVIDITETSAFRAPPORTERING

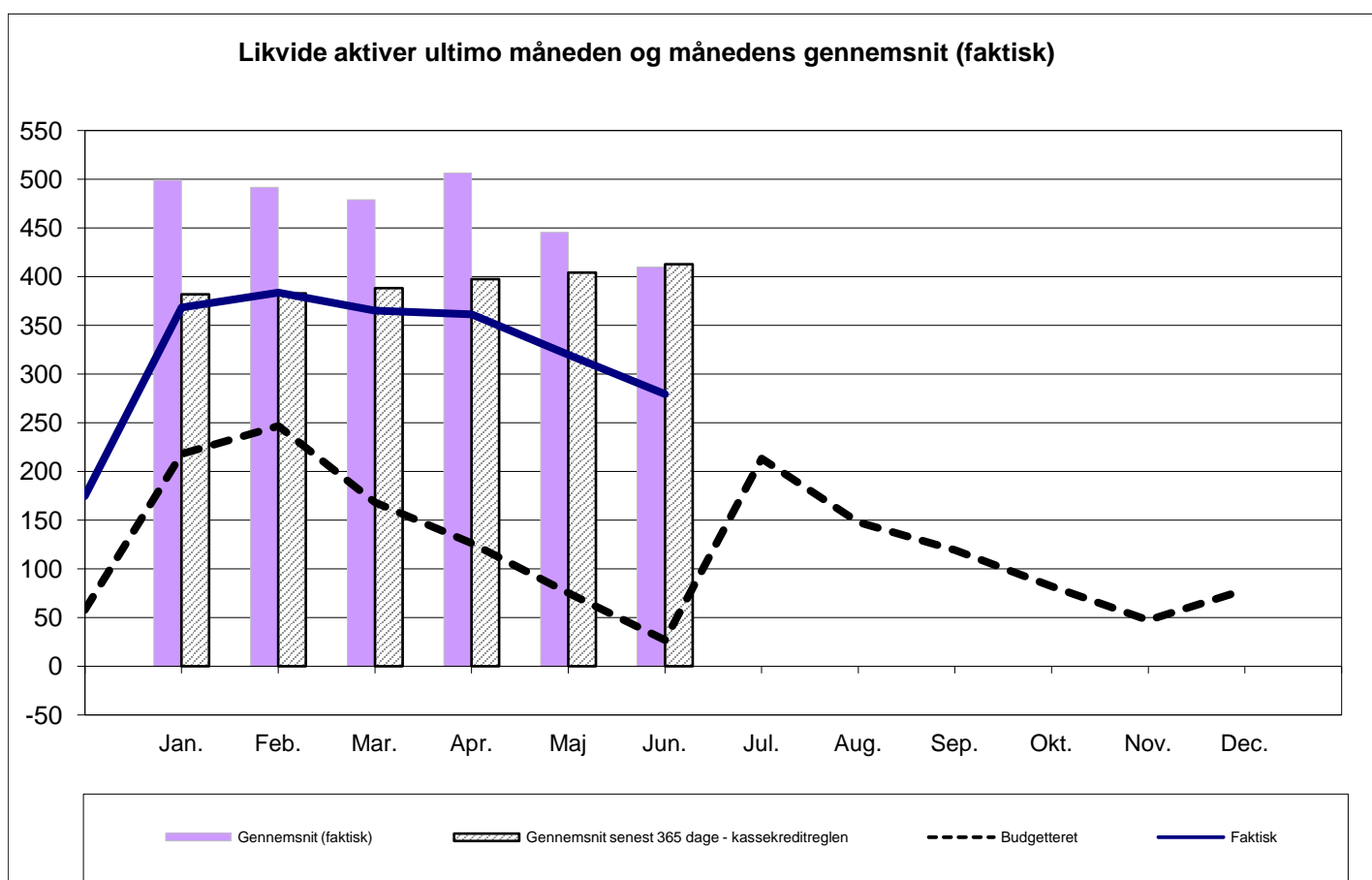
Likviditetsrapportering 2014

I Oprindeligt budget 2014

Beløb i mio.kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.	I alt
Budgetteret (primo 57,9)	218,0	246,6	168,4	126,3	75,4	26,9	213,2	148,0	119,5	82,1	47,5	78,7	

II Faktisk

Beløb i mio.kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.	I alt
Faktisk (primo 174,9)	368,2	383,5	365,2	361,2	319,8	279,6							
Gennemsnit i måneden (faktisk)	498,9	491,7	479,0	506,3	445,6	409,7							
Gennemsnit senest 12 mdr.	381,9	382,9	388,1	397,3	404,0	412,7							



REGNSKABSOPGØRELSE

PR. 30.06.2014

REGNSKABSOPGØRELSE

1.000 kr. netto

1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2014*	Tillægsbevilling 1. halvår 2014	Korrigeret Budget 2014 (incl TB for 1. halvår)	Forbrug 2014 pr 30.6.2014	Forventet regnskab 2014
I. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE					
Skatter (funktion 7.90-7.96)	-3.431.332		-3.431.332	-1.984.512	-3.430.332
Tilskud og udligning (funktion 7.80-7.87)	261.600	7.386	268.985	159.094	261.193
Indtægter i alt	-3.169.732	7.386	-3.162.347	-1.825.418	-3.169.139
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	141.939	27.727	169.666	73.238	
02 Transport og infrastruktur	80.461	-7.355	73.106	39.783	
03 Undervisning og kultur	599.139	9.848	608.986	283.070	
04 Sundhedsområdet	272.091	3.475	275.565	106.465	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	1.765.987	3.081	1.769.068	874.838	
06 Fællesudgifter og administration m.v. *	388.293	-5.301	382.992	197.499	
Driftsvirksomhed - Hovedkonto 0 samt 2-6 ialt	3.247.909	31.475	3.279.384	1.574.893	0
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					
02 Transport og infrastruktur					
03 Undervisning og kultur	-1.794	-18	-1.812	-754	
04 Sundhedsområdet					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-194.712	5.452	-189.260	-103.268	
06 Fællesudgifter og administration m.v.					
Statsrefusion - Hovedkonti 0 samt 2-6 ialt	-196.506	5.434	-191.071	-104.022	0
Grand total - Driftsvirksomhed og refusion ialt	3.051.403	36.909	3.088.312	1.470.871	3.050.403
Renter og kursregulering (funktion 7.05-7.79)	1.714	-100	1.614	442	-1.686
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-116.615	44.194	-72.421	-354.104	-120.422
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-73.133	-17.632	-90.764	7.337	-132.315
02 Transport og infrastruktur	22.801	20.865	43.666	2.697	29.859
03 Undervisning og kultur	63.186	11.387	74.573	11.966	70.305
04 Sundhedsområdet					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	10.424	4.509	14.934	6.437	17.014
06 Fællesudgifter og administration m.v.	20.464	-13.830	6.634	2.249	4.866
Anlægsvirksomhed - Hovedkonti 0 samt 2-6 ialt	43.743	5.300	49.043	30.685	-10.271
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-72.873	49.494	-23.378	-323.419	-130.693

LYNGBY-TAARBÆK KOMMUNE
Center for Økonomi og Personale

Journalnr. : 20140710017
Dato : 07.08.2014
Skrevet af : TPMA /45973219

N O T A T
om

Medfinansieringen af sundhedsområdet: merudgifter i 2014 og den fremadrettede budgettering

Sammenfatning

- Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet indikerer **merudgifter for ca. 7,3 mio. kr. i 2014**. Beløbet skal dog nedsættes med ca. 3,7 mio. kr., som kommunen forventes at modtage i tilbageførte medfinansieringsmidler.
- Udviklingen i første halvår 2014 tyder på, at **kommunens høje udgifter fra 2013 fortsætter**. Budgetoverskridelsen hænger således primært sammen med, at bevillingen i år er lavere end regnskabet i 2013.
Der er på området, både i år og i overslagsårene, indarbejdet en **nedadgående profil i budgetlægningen**.
- **Tendenserne i sundhedsvæsenet** er omvendt, at der årligt aftales vækstrater på 2-3 pct., at sygehusene omlægger massivt fra indlagt til ambulans behandling, og at afregningssystemet hvert år indbygger flere og flere ”gråzone-takstgrupper”. **Alle forhold som øger kommunens udgifter**.
I Region Hovedstaden har **indførelsen af akutsystemet ”1813”** i januar 2014 desuden medført øget hospitalsaktivitet, hvilket tyder på at udfordre LTK’s budget i år.
- En gennemgang af kommunens historiske, aktuelle og fremtidige budgetskøn viser, at disse ofte undervurderer de faktiske/forventede regnskabstal.
Områdets faldende budgetprofil synes dermed for optimistisk i forhold til udgiftsudviklingen og de ovenfor nævnte tendenser i sundhedsvæsenet.
- På den baggrund **foreslår forvaltningen, at kommunen i sin budgetlægning fra 2015 og frem tager afsæt i prognosens skøn for 2014**. En sådan fremskrivning indarbejder ikke den løbende aftalte regionale aktivitetsvækst. På den anden side korrigeres budgettet fremadrettet fra at have en nedadgående profil til at få en ”flad” profil.

Kommunens aktuelle medfinansieringsudgifter og -budget

Ved 2. anslået regnskab 2014 indikerer udgifterne til den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsområdet merudgifter for ca. 7,3 mio. kr. ved årets udgang. Beløbet skal imidlertid nedsættes med ca. 3,7 mio. kr., som kommunen forventes at modtage i tilbageførte medfinansieringsmidler (éngangsbetaling i år).

Skønnet er baseret på en prognosemodel, som vurderer aktuelt forbrug i forhold til budgettet og historiske tendenser.

Nærværende analyse har fokus på afregningen af sygehusaktivitet, som er sket i perioden januar - juni 2014.

Tabel 1 sammenligner Lyngby-Taarbæk Kommunes medfinansiering i 2013 og 2014.

Tabel 1: Udgifter til medfinansiering i Lyngby-Taarbæk Kommune 2013 og 2014.
Faste priser i 1.000 kr. (2014 priser)

	År	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli- December	Hele året
Total medfinansiering	2013	17.981	15.973	16.536	17.007	17.846	13.768	102.015	201.126
Total medfinansiering	2014	17.586	16.016	17.994	16.598	17.428	14.228	104.248 (prognose)	204.098 (prognose)
<i>Forskel 2013-2014</i>		-395	43	1.458	-409	-417	460	2.233	2.972

Tabellen viser en forholdsvis lille forskel mellem udgifterne i første halvår 2013 og første halvår 2014, idet afregningen mellem de enkelte måneder dog varierer noget.

Udviklingen tyder med andre ord på, at kommunens relativt høje udgifter fra 2013 fortsætter. Prognosemodellen vurderer en lille aktivitetsstigning i år, som samlet svarer til knap 3 mio. kr. i forhold til 2013.

Udgiftsforskellen mellem første halvår 2013 og 2014 dækker primært over en stigning i ambulante besøg på 0,9 mio. kr.

Når prognosemodellen indikerer en større budgetoverskridelse i 2014 end de knap 3 mio. kr., hænger det primært sammen med, at bevillingen i år (196,8 mio. kr.) er lavere end regnskabet i 2013 (201,1 mio. kr.).

Området fik, ved 2. anslået regnskab i 2013, en tillægsbevilling på 12 mio. kr., mens der i overslagsårene blev indarbejdet en nedadgående profil, så tillægsbevillingen i 2014, 2015, 2016 og 2017 er på henholdsvis 8, 6, 4 og 4 mio. kr.

Beslutningen byggede på en formodning om, at 2013 afspejlede en atypisk høj aktivitet, og at kommunens forebyggelsestiltag (bl.a. subakutte pladser på Møllebo og tidlig opsporing af sygdom i plejen) fremadrettet kunne sænke sygehusforbruget.

De forebyggelige indlæggelser udgør imidlertid kun ca. 4 pct. af de samlede medfinansieringsudgifter. Selv om antallet af denne type indlæggelser således falder i kommunen fra 2012 til 2014 er de økonomiske konsekvenser forholdsvis begrænsede.

Tendenser i det regionale sundhedsvæsen

Sundhed har i mange år været et prioriteret velfærdsområde, og tabel 2 viser, at regionerne, i følge økonomiaftalerne, årligt har skullet - og fortsat skal - levere vækstrater på 2-3 procent.

Tabel 2: Oversigt over aftalte vækstrater i det regionale sundhedsvæsen.

Regionernes økonomiaftale	Aftalt vækst
2012	3,0 %
2013	3,0 %
2014	2,4 %
2015	2,0 %

Kilde: Aftaler om regionernes økonomi.

Udgifterne til den aktivitetsbestemte medfinansiering er således afhængig af regionernes økonomiaftale, og kommuneaftalen afspejler derfor denne. Det betyder, at en aftalt aktivitetsvækst hvert år indarbejdes i det skøn for medfinansieringsudgifterne, som kommunerne kompenseres for via bloktilskuddet det pågældende år. For en nærmere beskrivelse af denne compensation henvises til bilag 1 (KL's Budgetvejledning).

Tabel 3: Oversigt over kompensation af kommunerne for løft af sygehusaktivitet (landstal).
Faste priser i mio. kr. (2014 priser)

Kommunernes økonomiaftale	Kompensationsbeløb
2013	419
2014	299
2015	230

Kilde: KL's budgetvejledninger

Udover denne planlagte vækst er der i disse år tendens til, at sygehusvæsnet omlægger massivt fra indlæggelsesdage til ambulante behandling. Kommunen ser dog ikke et fald i antallet af indlæggelser, fordi der ofte sker en reduktion af sengedage, mens antallet af ambulante "kontrolbesøg" stiger. Dette øger udgifterne for kommunerne, fordi de ikke betaler pr. sengeplads, men pr. indlæggelsesforløb og pr. ambulante besøg.

Desuden indbygger afregningssystemet hvert år flere og flere "gråzonetakst-grupper". Aktivitet kaldes for gråzoneaktivitet, hvis taksten er den samme uanset om behandlingen foregår ambulante eller under indlæggelse. Da omkostningen for en indlagt behandling typisk er højere end for en ambulante behandling, tilskynder gråzonetakster sygehuset til at gennemføre aktivitet ambulante i stedet for under indlæggelse. Antallet af gråzoner stiger år for år for at understøtte dette formål.

Udfordringen for kommunens budget er, at en ambulante behandling, som afregnes med en almindelig ambulante takst har et betalingsloft på ca. 1.400 kr., mens en ambulante behandling som afregnes til "gråzonetakst" har et betalingsloft på 14.000 kr.

En ny fælles rapport fra Region Hovedstaden og dennes kommuner viser ligeledes, at netop store stigninger i udgifter til gråzonebehandling var en væsentlig forklaring på, hvorfor medfinansieringen i regionen steg så kraftigt fra 2012 til 2013.

I regionens rapport er indsat et eksempel på, hvordan en ny gråzonegruppe kan medvirke til en kraftig stigning i kommunernes udgifter til en hospitalsafdeling.

Eksempel fra Hjertemedicinsk klinik på Gentofte Hospital:

	Antal besøg		Medfinansiering i mio. kr.	
	2012	2013	2012	2013
DAGS-gruppe PG04D-G	15.763	11.504	12.188	9.317
DAGS-gruppe PG04H	0	5.490	0	3.553
Gråzonegrupper	0	2.044	0	12.603

Kilde: ”Rapport om stigningen i den kommunale medfinansiering fra 2012 til 2013 i Region Hovedstaden” (bearbejdet tabel 19).

Eksemplet illustrerer konsekvenserne af en omlægning af patientaktivitet fra almindelige ambulante DAGS-grupper (PG04D-G) i 2012 (betalingsloft 1.400 kr./besøg) til nye gråzonegrupper i 2013 (betalingsloft 14.000 kr./besøg).

Ca. 4.000 færre behandlinger i de almindelige grupper PG04D-G reducerede medfinansieringen med ca. 3 mio. kr., mens ca. 2.000 nye behandlinger i gråzonegrupperne øgede kommunernes udgifter med over 12 mio. kr.

Effekten af nyoprettede gråzonegrupper er ukendt på kommuneniveau det første år, de eksisterer, og det er alene staten, som bestemmer indretningen af takstsystemet. I forhold til budgetlægning er udviklingen derfor svær at håndtere.

Endelig skal det nævnes, at Region Hovedstaden pr. 1. januar 2014 har opsagt kontrakten med de praktiserende læger (vagtlægeordningen) og siden årsskiftet selv driver akutfunktionen ”1813”. Ændringen betyder, at aktivitet er rykket *fra* praksisområdet *til* hospitalsområdet og dermed *fra* et regelsæt for beregning af kommunal medfinansiering *til* et dyrere. På *vagtlægeområdet* betalte kommunerne 10 % af honoraret. På *hospitalsområdet* betaler kommunerne 34 % af DRG-taksten (men maks 1.400 kr. pr. besøg og 14.000 kr. pr. indlæggelse).

Meget tyder på, at den nye ordning vil udfordre LTK's (og regionens andre kommuners) budget i 2014. Regionen arbejder dog for at holde kommunerne skadesløse, og en arbejdsgruppe (hvor LTK deltager) er ved at lave en model for tilbagebetaling. Planen er at lægge en sag op til regionsrådet, hvor det besluttes at søge ministeriet om tilladelse til at holde kommunerne skadesløse for de tekniske medfinansieringsmæssige konsekvenser af regionens omlægning af akutbetjeningen.

Skønsmæssigt kan der blive tale om et beløb på ca. 50 mio. kr., som fordeles mellem regionens 29 kommuner. Lyngby-Taarbæks andel heraf forventes at udgøre omkring 1,5 mio. kr. En sådan tilbagebetaling vil ifølge regionen kun ske ét år og vil først ske ultimo 2015. Den påvirker derfor ikke budgettet i 2014 og indgår i det følgende i øvrigt ikke i forvaltningens beregninger vedrørende fremtidige budgetforslag.

Forslag til fremadrettet budgettering i Lyngby-Taarbæk Kommune

Tabel 4 sammenholder bl.a. KL's årlige skøn for medfinansieringen i Lyngby-Taarbæk Kommune med kommunens eget budget og regnskab. Da medfinansieringsordningen blev ændret i 2012 er dette år valgt som tabellens første reference.

Tabel 4: Udgifter til medfinansiering i LTK 2012-2018. Forventninger til budget og regnskab.
Faste priser i 1.000 kr. (2014 priser)

År	KL's forslag til LTKs budget**	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab	Forskel ml. opr. budget og regnskab (i 1.000 kr.)
2012	195.337	191.491	190.879	190.969	-522
2013	192.222	191.439	203.458	201.126	9.687
2014	194.350	196.832	196.832	204.098 (prognose)	7.266
2015	195.819	194.364	194.364	204.098 *	9.734
2016	?	192.371	192.371	204.098 *	11.727
2017	?	192.398	192.398	204.098 *	11.700
2018	?	191.811	191.811	204.098 *	12.287

* Forslag baseret på prognosen for 2014

** Kilde: Kommunalstatistiske meddelelser. Tabel 4.1

Tabellen viser, at KL's budgetsikn både historisk og aktuelt afviger en del fra de faktiske/forventede regnskabstal i Lyngby-Taarbæk Kommune. Fraset år 2012 gælder det tilsvarende, at kommunens eget oprindelige budget også undervurderer (de forventede) udgifter ved årets afslutning. Tidligere analyser viser, at medfinansieringen årligt svinger en del både imellem hovedstadens kommuner og mellem årene for den enkelte kommune. Dette gælder eksempelvis i år for Rudersdal Kommune, som i 2013 havde begrænset aktivitetsvækst, mens de i 2014 står i en situation, som minder meget om den Lyngby-Taarbæk stod i sidste år.

Afregningen bygger på et komplekst takstsystem med i alt 700 forskellige "DRG-takster" for indlagte patientbehandlinger og 200 "DAGS-takster" for ambulante behandling, som årligt ændres og fastlægges af staten. En del af kommunernes udsving år for år tilskrives derfor usikkerheder og tilfældigheder i patienternes prissætning.

Kommunens budgetlægning bygger i dag på en fremskrivning af en budgetanalyse fra 2011 med indarbejdede konsekvenser af løbende budgetaftaler i LTK.

KL's skøn fastsættes derimod ud fra kommunens historiske og forholdsmæssige andel af de landsdækkende medfinansieringsudgifter.

Begge metoder illustrerer aktuelt, at budgetlægningen på området er vanskelig, men også at kommunens forudsætning om en faldende udgiftsprofil synes meget optimistisk i forhold til udgiftsudviklingen og de tendenser i sundhedsvæsenet, som blev nævnt ovenfor.

På den baggrund foreslår forvaltningen, at kommunen i sin budgetlægning fra 2015 og frem tager afsæt i prognosens skøn for 2014.

Der er dog en række usikkerheder vedrørende overslagsårene:

- Det er i dag uvist, om der i de kommende år vil ske tilbagebetaling af medfinansiering som følge af en for høj aktivitet i et givet år. Det fremgår af Bilag 1, at den regionale indtægt fra medfinansieringen er begrænset af indtægtslofter. Overskrider en region sit loft skal kommunerne tilbagebetales. Regionerne har derfor en tilskyndelse til at overholde deres produktionsmål.

- Fremskrivningen har ikke indarbejdet en regional aktivitetsvækst. På den anden side korrigeres budgettet fremadrettet fra at have en nedadgående profil til at få en "flad" profil.
- I KL's tilskudsmodel tager fremskrivningen i overslagsårene ikke højde for en potentiel vækst i sygehusvæsenet, og modellen tegner således også en "flad"profil. De årlige kommuneaftaler viser dog historisk, at der tages højde for væksten, når den konkret er aftalt i regi af den regionale økonomiaftale.

Den kommunale udgiftsstyring af medfinansieringen har vist sig overordentlig vanskelig. Det skyldes især, at *visiteringen* til sundhedsydelse ligger hos borgernes egen læge og i regionens visiterede akutsystem (1813). Desuden er beslutninger om *behandlingsniveau og -indsats* udelukkende et regionalt ansvar.

Bevægelser mellem 2013 og 2014

Som nævnt afspejler tabel 1 i sær en stigning i de ambulante udgifter. Udviklingen dækker dog over både udgiftsstigninger og -fald inden for ambulante og indlagt behandling. I det følgende redegøres for de områder i kommunen, som har vist tegn på vækst fra første halvår 2013 til samme periode i 2014.

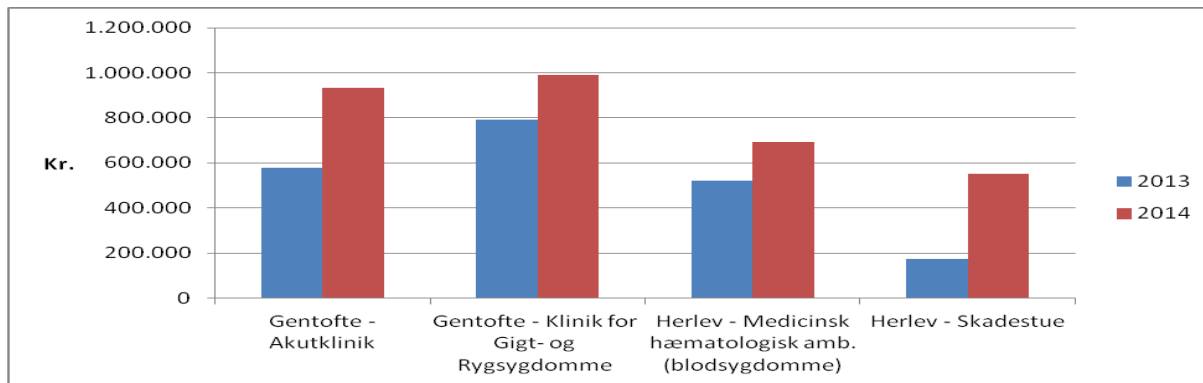
Analysen af ambulante behandling

Udgiftsstigningen til ambulante behandling er primært sket på Gentofte og Herlev hospitaler. Væksten på de to hospitalers afdelinger ses især følgende steder:

Tabel 5: Ambulant vækst fra 2013-2014 fordelt på hospitaler, afdelinger og diagnoser

Hospital	Afdeling	Største vækst vedrører især følgende diagnoser
Gentofte Hospital	Akutklinik	Størst vækst i sygdomme i åndedrætsorganer, knogler, muskler og bindevæv samt udefinerede symptomer
	Klinik for Gigt- og Rygsygdomme	Sygdomme i knogler, muskler og bindevæv
Herlev Hospital	Medicinsk hæmatologisk ambulatorium (blodsygdomme)	Svulster
	Skadestue	Størst vækst i sygdomme i åndedrætsorganer, ører samt udefinerede symptomer

Udviklingen på disse fire afdelinger kan illustreres således:



Figuren viser stigninger på mellem 25 og 200 pct. på de fire afdelinger. De største stigninger ligger på Gentoftes akutklinik (ca. 60 %) og Herlevs skadestue (ca. 200 %). En nærmere undersøgelse viser, at væksten på netop disse to afdelinger primært ligger efter ”egen læges” åbningstid, og at det på Herlevs skadestue næsten udelukkende er 0-14 årige børn, som står for væksten.

Stigningen på akutområdet hænger givetvis sammen med Region Hovedstadens nye akutfunktion (1813), som er beskrevet tidligere i notatet.

Udover den beskrevne tekniske ændring har medierne været fyldt med historier om stigende aktivitet, fordi stadig flere mennesker med almindelige sygdomme henvises til skadestuerne – herunder, at specialister i børnesygdomme nu tager sig af almindelige feberbørn.

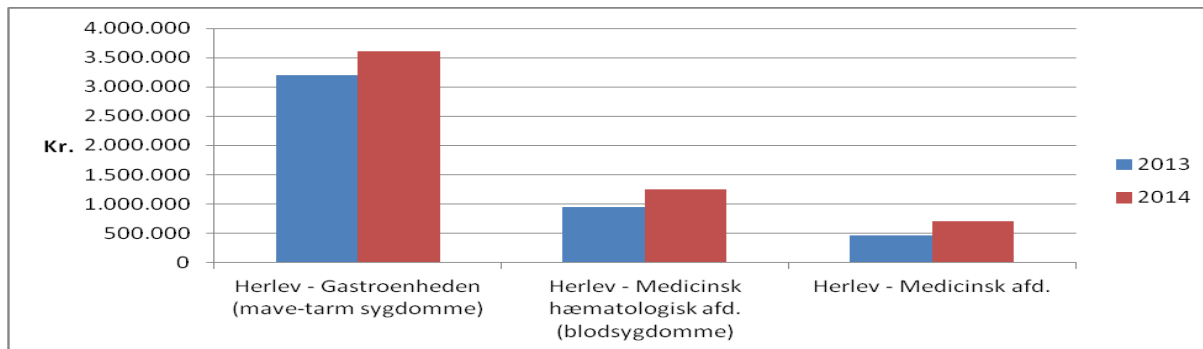
Analyser af indlæggelser

I forhold til indlæggelser viser kommunens overordnede forbrug et svagt tegn på faldende udgifter. Følgende tre afdelinger på Herlev Hospital viser dog en vis vækst siden 2013:

Tabel 6: Vækst i indlæggelser fra 2013-2014 fordelt på hospital, afdelinger og diagnoser

Hospital	Afdeling	Største vækst vedrører især følgende diagnoser
Herlev Hospital	Gastroenheden (mave-tarmsygdomme)	Svulster samt sygdomme i fordøjelsesorganer
	Medicinsk hæmatologisk afd. (blodsygdomme)	Svulster
	Medicinsk afd.	Infektioner samt sygdomme i åndedrætsorganer eller kredsløbet

Udviklingen på de tre afdelinger kan illustreres således:



Figuren viser en stigning på mellem 13 og 49 pct. på de tre afdelinger, hvoraf to er rene medicinske afdelinger og én er både kirurgisk og medicinsk (Gastroenheden).

Der er her ingen tegn på øgede udgifter til hverken voksen- eller børneindlæggelser uden for ”egen læges” åbningstid.

Fokus på forebyggelige indlæggelser (65+ årige)

Lyngby-Taarbæk Kommune arbejder målrettet på at reducere indlæggelser, som er forebyggelige, hvilket især omfatter ældre medicinske patienter, der indlægges med diagnoser som dehydrering, lungebetændelse, brud, forstoppelse el. tryksår.

Både i budgetaftalen for 2013-16 og 2014-17 blev der således besluttet en række initiativer med det formål at reducere antallet af sådanne (gen)indlæggelser blandt ældre borgere. Initiativerne fokuserer på værktøjer til tidlig opsporing og handling i plejen, udvikling og indførelse af skærmt teknologi samt etablering af subakutte plejepladser og et udekørende akutteam.

Tabel 7: Forebyggelige indlæggelser blandt ældre borgere i Lyngby-Taarbæk Kommune

År	Antal indlæggelser	Medfinansiering i 1.000 kr.*
2012	770	8.550
2013	756	8.983
2014 (fremskrevet)	744	7.651

*Priser opgjort i 2014-niveau.

Opgørelsen viser, at antallet af forebyggelige indlæggelser blandt ældre (65+ årige) i Lyngby-Taarbæk Kommune faldt med 3 pct. fra 770 i 2012 til 744 i 2014¹.

Udgifterne til disse indlæggelser er faldet med 11 pct. svarende til ca. 0,9 mio. kr.

Der er således både færre indlæggelser i denne kategori, og hver indlæggelse er blevet billigere de seneste år.

Det skal understreges, at de forebyggelige indlæggelser kun udgør ca. 8 pct. af de samlede indlæggelser. Af de samlede medfinansieringsudgifter udgør de blot 4 pct., hvilket understreger, at kommunens handlemuligheder på området er begrænsede.

¹ 2014 er fremskrevet til et helt år.

Bilag 1: KL's budgetvejledning vedr. Sundhedsområdet.

Citeret fra Vejledning 4-2 af 24-06-2014:

Punkt 2.2 Medfinansiering i 2015

I økonomiaftalen for 2015 er der fastlagt et skøn for den aktivitetsbestemte medfinansiering i 2015. Den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering er forudsat at udgøre 19.866 mio. kr.

Skønnet er fastlagt ud fra et princip om parallelitet mellem den regionale økonomiaftale og den kommunale økonomiaftale. Regionernes aftale indeholder en aftalt aktivitetsstigning på sygehusområdet. Der er på den baggrund beregnet et forudsat skønnet niveau for medfinansieringsudgifterne i 2015, som kommunerne kompenseres for via bloktilskuddet.

Skønnet for den aktivitetsbestemte medfinansiering i økonomiaftalen for 2015 fastlægges ved, at der i første omgang foretages et teknisk skøn for medfinansieringsudgifterne i 2014. Hertil lægges virkningen af den regionale aktivitetsudvikling for 2015, der er aftalt i regionernes økonomiaftale. Det tekniske skøn for den aktivitetsbestemte medfinansiering i 2014 er baseret på den afregnede medfinansiering i 2013 på baggrund af 2014-afregningsmodel med 2015-takster.

Derefter korrigeres der for virkningen af den i regionernes økonomiaftale forudsatte regionale aktivitetsudvikling i 2014 samt DUT-sager og ansøgningspuljer, som har en skæv profil fra 2013 til 2015.

I regionernes aftale for 2015 er det aftalt, at der skal være en lavere vækst i den regionale aktivitet fra 2013 til 2014 end tidligere forudsat. Dette skyldes en generel forventning om lavere vækst i 2014 svarende til 0,1 pct. Derfor er skønnet for væksten i medfinansieringsudgifterne fra 2013 til 2014 også ændret. Dette beløb er nu reduceret med 389,8 mio. kr. Dette udgiftsniveau på 19.304,3 mio. kr. udgør regionernes basisbalance fra den kommunale medfinansiering i 2014 (14-pl).

I regionernes økonomiaftale for 2015 er aftalt en stigning i produktionsværdien, hvor 928,3 mio. kr. bliver pålagt medfinansiering, hvilket svarer til et løft på 234 mio. kr.

Der er i skønnet for medfinansieringen i 2013, i lighed med de foregående år, foretaget en korrektion, som tager højde for, at der løbende sker en værdistigning pr. kontakt i sygehusvæsenet (creep). Dvs. at en gennemsnitlig udskrivning (indlæggelse) løbende bliver dyrere pga. specialiseringen i sygehusvæsenet. Løfterne for medfinansieringen betyder, at værdistigningerne pr. kontakt kun i begrænset omfang påvirker medfinansieringen, men der skal korrigeres for dette forhold, når medfinansieringen beregnes.

KMF 2013 med 2015-takster (14-pl.)	19.340,4
Tilvækst i KMF - effekt af regionsaftale 2014	+299,4
Skæve dut - puljer	+54,4
Korrektion for lavere vækstskøn i 2014 jf. ØA 2015	-389,8
KMF basisbalance 2014 (14-pl)	19.304,3
KMF basisbalance 2014 (15-pl)	19.632,5
Løft af sygehusaktivitet i 2015 jf. ØA15 (15-pl)	+234
KMF balance 2015	19.866

Den kommunale medfinansiering for sygehusaktiviteter forudsættes i 2015 at slå igennem med 25,2 pct. af den forudsatte vækst i sygehusenes produktionsværdi. Den kommunale medfinansiering for sygesikring udgør 10 pct. og på det psykiatriske område forventes medfinansieringen at slå igennem med 9,9 pct.

Taksterne for kommunal medfinansiering er uændrede og maksimumgrænserne er alene reguleret med pris- og lønudviklingen på sundhedsområdet ekskl. medicintilskud. Denne er i regionernes økonomiaftale fastsat til 1,7 pct.

Takster og maksimumgrænser for medfinansiering i 2015, 15-pl

Somatisk aktivitet på private og offentlige sygehuse	Stationær behandling	34 pct. af DRG-taksten (eks. langliggertakst) Max 14.621 kr. pr. indlæggelse
	Ambulant behandling	34 pct. af DAGS-taksten. Max 1.442 kr. pr. besøg. Det maksimale beløb for gråzonepatienter er 14.621 kr.
	Genoptræning under indlæggelse	70 pct. af genoptræningstakst
	Færdigbehandlede patienter	Obligatorisk plejetakst på 1.951 kr. pr. døgn
Psykiatrisk aktivitet på private og offentlige sygehuse	Stationær behandling	60 pct. af sengedagstakst. Max 8.458 kr. pr. indlæggelse
	Ambulant behandling	30 pct. af besøgstakst
	Færdigbehandlede patienter	Obligatorisk plejetakst på 1.951 kr. pr. døgn
Aktivitet i praksissektoren	Almen læge	10 pct. af honorar på grundydelse
	Speciallæge	34 pct. af honorar. Max 1.442 kr. pr. ydelse
	Øvrig sygesikring	10 pct. af honorar pr. ydelse (tandlæge, fysioterapi, kiropraktik, psykologhjælp, fodterapi samt anden behandling)

Loftet for regionernes indtægter fra aktivitetsbestemt medfinansiering fastsættes svarende til det niveau for regionernes samlede indtægter fra aktivitetsbestemt medfinansiering, der er forudsat i økonomiaftalen. Lofterne over den enkelte regions indtægt fra kommunal medfinansiering i 2015 er fastlagt som fremgår af tabel nedenfor.

Loft over regionernes indtægt fra kommunal medfinansiering i 2015

Region	Loft i 1000-kr.
Nordjylland	1.859.211
Midtjylland	4.202.470
Syddanmark	4.395.009
Hovedstaden	6.392.537
Sjælland	3.017.273
I alt	19.866.500

Lofterne fremgår af Bekendtgørelse om opgørelse for øvre grænse for regionernes indtægter for kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2015. Bekendtgørelsen bliver tilgængelig på retsinfo primo juli.

I det omfang kommunernes medfinansieringsudgifter overstiger det aftalte niveau, som følge af højere produktivitet i regionerne, skal midlerne tilbageføres til kommunerne. Efterreguleringen vil være summen af positive bidrag som er opsamlet i staten. Det betyder, at tilbageførslen alene beregnes på baggrund af regioner, der har haft indtægter højere end loftet. Der vil ikke ske en modregning for regioner, der måtte ligge under loftet. Tilbageførslen vil ske som en del af bloktilskuddet.

Den kommunale medfinansiering indgår ikke i servicerammen.

KL udarbejder et kommunefordelt skøn for den forventede kommunale medfinansiering i 2015. Skønnet er baseret på det skøn for på landsplan, der indgår i økonomiaftalen for 2015, tillagt effekten af lov- og cirkulæreprogrammer. Skønnet på landsplan er fordelt mellem de enkelte kommuner på baggrund af fordelingen af medfinansieringen i 2013 beregnet i beregnet i takstsystem 2015.

Skønnet tager ikke højde for særlige lokale forhold. Den enkelte kommune bør derfor korrigere for lokale forhold såsom udvikling i demografi, ændringer i sygehusstruktur og andre forhold, der påvirker medfinansieringen.

Det kommunefordelte skøn udsendes i begyndelsen af juli 2014, som kommunalstatistisk meddelelse, tabel 4.1

N O T A T
Om
Status for budgetaftalen 2014-17 – ultimo juni

Det fremgår af budgetaftalen 2014-17, at der i tilknytning til de 3 årlige centrale budgetopfølgninger i løbet af 2014 (1. kvartal, halvårsregnskab og 3. kvartal) følges op på budgetaftalen.

I dette notat – med tilhørende bilagsoversigt – gives en kort status for implementeringen af budgetaftalen. Notatet indgår som bilag til halvårsregnskabet ved Økonomiudvalgets møde den 18. august 2014.

Overordnet status for budgetaftalen 2014-17

I de vedlagte skemaer over indholdet i budgetaftalen 2014-17 er givet en kort status for hvert initiativ. Det er i den forbindelse anført, om 1) implementeringen er afsluttet eller forløber efter planen (grøn), 2) fortsat er forsinket i forhold til tidsplanen eller der er usikkerhed i forhold til de økonomiske rationale (gul) eller 3) om budgetbeløbet ikke forventes indfriet (rød).

Stort set alle budgetaftalens initiativer er enten afsluttet eller forventes indfriet efter planen og er derfor markeret ”grøn”.

Ultimo juni er der dog fortsat usikkerhed om salgsbudgettet, som er relativt stort i år. Der er bl.a. usikkerhed om indfrielsen vedrørende ungdomsskolen sker i 2014 og til det forudsatte beløb. Sagen er derfor sat i ”gul”. Det er nærmere redegjort for salgsbudgettet i halvårsregnskabet. Der følges op herpå igen i forbindelse med 3. anslået regnskab.

Efter indhentelse af tilbud ser det endvidere ud til, at etableringen af mikrobibliotek i Lundtofte Medborgerhus bliver mere omfattende end forventet. Forvaltningen er i forlængelse heraf i gang med at genvurdere projektet, herunder muligheden for at etablere billigere løsninger for tilgængeligheden. Kultur- og Fritidsudvalget orienteres herom i august. De to punkter om mikrobiblioteker (drift og anlæg) er derfor markeret ”gul”.

Tidsmæssige forsinkelser

Derudover er der 3 initiativer, der er forsinkede i forhold til den oprindelige godkendte tidsplan for budgetimplementeringen. Disse er derfor sat i ”gul”.

Det gælder sagen om byudvikling i Virum, Sorgenfri og Lyngby til TMU og BY, hvor sagen først forventes fremlagt i september (behandling oprindeligt fastlagt til foråret, og til august ved opfølgning i forbindelse med 1. anslået regnskab). De 9 mio. kr. som er afsat i budgettet skal dog først udmøntes i 2015.

Tilsvarende vil hensigtserklæringen om kommunal serviceudvikling blive behandlet i september (behandling oprindeligt fastlagt til foråret, og til august ved opfølgning i forbindelse med 1. anslået regnskab)

Derudover foretages der i halvårsregnskabet anlægsmæssige forskydninger i sagen om supercykelstier (drift og anlæg), således at Ring 4-ruten forventes færdig i 2016, mens Allerødruen forventes færdig i 2017. Bevillingssiden påvirkes ikke. Der er redegjort nærmere herfor i halvårsregnskabet.

Som anført ved opfølgning ved 1. anslået regnskab har en række øvrige hensigtserklæringer/initiativer været forsinkede i forhold til den oprindeligt besluttede plan som besluttet i efteråret 2013 – og tidsplanen har været justeret i meddelelsessager. Alle er nu enten afsluttet eller er i proces i udvalget i overensstemmelse med tidsplanen som beskrevet ved 1. anslået regnskab. Disse er derfor fortsat markeret ”grøn”, selvom de har været forsinkede i forhold til den oprindelige tidsplan.

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (tranklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.be handling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Punkt nr. 1 - 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering Bilag 4 - Side -3 af 14										
Børne- og Ungeudvalget - Skoler										
Folkeskolereformen	Gennemførelse af folkeskolereform fra 1. august 2014	Afsluttet	Midlerne er indarbejdet. Den samlede økonomi er godkendt af KMB i marts 2014. Hertil kommer, at der ifm 1. anslået regnskab er afsat yderligere 1,4 mio. kr. (helårseffekt) til implementering af den nye klubstruktur, hvor klubberne bliver en del af skolernes organisation.	Politisk	Okt-13/feb-14	Leveret løbende	5.000	12.000	12.000	12.000
Medfinansiering fra staten		Afsluttet					-1.000	-1.000		
Ekstraordinær vedligeholdelse af skoler (løft)	Der er afsat midler til ekstraordinær vedligeholdelse af skolerne i 2014	Grøn	De afsatte midler er flyttet over til kommunale ejendomme og indgår i sagen om moderniserings- og genopretningsbehovet for en række kommunale ejendomme, herunder skoler, jf. bl.a. ØK 14. maj. Sagen blev forelagt fagudvalgene til drøftelse i maj. Sagen er af ØK i maj oversendt til budgetforhandlingerne.	Politisk	Primo 2014	8. maj 2014 (med.sag 3. april)	5.000			
Folkeskolereformen- fysiske rammer (anlæg)	Der skal foretages en opgradering af folkeskolernes fysiske rammer sfa de nye krav i folkeskolereformen.	Grøn	Der er fremlagt sag på BUU 8. maj med forslag om, at de afsatte beløb medgår til håndtering af moderniserings- og vedligeholdelsesanalyser - og evt. til IT-handlingsplan. BUU har oversendt sagen til ØK. Forvaltningen har til brug for ØK 19. juni vurderet, at der med afsæt i såvel Bascon-rapporten som genopretningsanalysen med fordel kan arbejdes videre med eksplicite tiltag, der vedrører udvalgte skolars faglokaler. KMB har den 26. juni godkendt, at midlerne anvendes til faglokaler jf. forvaltningens notat.	Politisk	Primo 2014	8. maj 2014 (med.sag 3. april)	4.000	4.000		
Hensigtsserklæring: Finansiering af inklusionsindsatsen på skoleområdet	Der udarbejdes forslag til tilpasning af finansieringsmodellen for inklusionsindsatsen	Grøn	Inklusionspuljen for skoleåret 2014/15 er besluttet på BUU den 8. maj. En samlet tilpasning af finansieringsmodellen afventer evaluering af inklusionsindsatsen, der forelægges BUU september 2014.	Politisk	mar-14	8. maj 2014 (med.sag 3. april)				
Hensigtsserklæring: Mere økologi	Der udarbejdes oplæg til strategi for indførelse af økologiske fødevarer i LTK. I første omgang fokus på madvarer i skoler, børneinstitutioner samt i kommunens kantiner og cafeterier. Forankres i både BUU, SSU og ØK	Afsluttet	Der er arbejdet med hensigtsserklæringen i en arbejdsgruppe med repræsentanter fra CSK, CUP, CTO og CAE. BUU besluttede 8. maj 2014, at udvalget forelægges et pilotprojekt i forhold til, hvordan økologi i højere grad kan indgå på skoleområdet. Pilotprojektet planlægges forelagt BUU i oktober.	Politisk	apr-14	8. maj 2014 (med.sag 3. april)				
Hensigtsserklæring: Internationalt spor på skolerne	Der arbejdes videre med muligheden for at få et internationalt spor som grundskoleforløb i LTK.	Afsluttet	Godkendt at et internationalt grundskoleforløb oprettes på Lyngby Private Skole med LTK som "fødselshjælper". Starter pr. august 2015.	Politisk	mar-14	3. april 2014 (med.sag 13. marts)				
I alt							13.000	15.000	12.000	12.000

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (trafiklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.be handling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Børne- og Ungedvalget - Dagtilbud										
Punkt nr. 1 - 2. Anslaget regnskab 2014 - overordnet vurdering Bilag 4 - Side -4 af 14										
Støtte til børn med særlige behov på småbørnsområdet	Fokus er på den særligt tidlige indsats og omfatter gennemførelse af forældrekurser og anden støtte til børn med særlige behov. Det er på BUU i november aftalt, at der sigtes mod en ordning i regi af sundhedstjenesten. Opgaven forankres i CSK.	Afsluttet	Meddelelsessag i januar og februar om udskydelse. Er udmøntet i 3 indsatser: - forældrekurser til førstegangsfødende - tilbud til sårbare gravide - tilknytning af socialrådgiver	Politisk	nov-13	13. marts 2014 (med.sag 9. jan)	500	1.000	1.000	1.000
Hensigtserklæring: Mere økologi	Der udarbejdes oplæg til strategi for indførelse af økologiske fødevarer i LTK. I første omgang fokus på madvarer i skoler, børneinstitutioner samt i kommunens kantiner og cafeteria. Forankres i både BUU, SSU og ØK	Afsluttet	Der er arbejdet med hensigtserklæringen i en arbejdsgruppe med repræsentanter fra CSK, CUP, CTO og CAE. BUU vedtog 8. maj 2014, at næste gang der foretages udbud af frokostordning i dagtilbud indgår økologi som et kriterium.	Politisk	apr.-13	8. maj 2014 (med.sag 3. april)				
Hensigtserklæring: Modersmålsundervisning på småbørnsområdet.	Muligheden for at supplere sprogstimuleringsindsatsen på småbørnsområdet med modersmålsundervisning afdækkes nærmere.	Afsluttet	Forslag om en forsøgsordning i to dagtilbud til en skønnet udgift på 0,21 mio. kr. BUU besluttede i aprilmødet at udsætte sagen. Forslaget vedtaget på juni mødet og finansieres indenfor det eksisterende budget til sprogindsats på 0-6 års området.	Politisk	mar-14	3. april 2014				
I alt							500	1.000	1.000	1.000

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (tranklyst)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.beh andling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Kultur- og Fritidsudvalget										
Mikrobiblioteker og kultur	Der afsættes midler til drift af mikrobiblioteker samt løft af arrangementsrammen i Kulturhuset og Kulturfonden	Gul	Etableringsplan og placering godkendt i december 2013. Arbejdet er igangsat. KFU orienteres i august om mikrobiblioteket i Lundtofte Medborgerhus, der efter indhentelse af tilbud ser ud til at bliver mere omfattende end forventet. Der henvises i øvrigt til bemærkningerne nedenfor.	Politisk	dec-13	5. dec 2013	600	600	600	600
Kvarterløft	Der afsættes en pulje til kvarterløft i Lundtofte. Skal ses i forlængelse af de boligsociale handleplaner.	Afsluttet	Midlerne udmøntes ved at ansætte en boligsocial medarbejder i 2014-15. Ansættelse er sket pr. 1/4-2014. Som følge heraf indstilles i 2. anslået regnskab, at 150.000 kr. af de afsatte midler forskydes til 2016.	Politisk	feb-14	20. februar 2014	500	500		
Mikrobiblioteker (anlæg)	Der afsættes anlægsmidler til etablering af mikrobiblioteker i Lundtofte og Virum.	Gul	Anlægsbevillingen er frigivet i december 2013. I marts er tidsplan taget til efterretning. Mikrobiblioteket i Virumhallen er åbnet i maj 2014. I forbindelse med indhentning af tilbud vedrørende etablering af mikrobibliotek i Lundtofte Medborgerhus ser det ud til, at ombygningen bliver mere omfattende end forventet. Forvaltningen er i forlængelse heraf igang med at genvurdere projektet, herunder muligheden for at etablere billigere løsninger for tilgængeligheden. KFU orienteres herom i august.	Politisk	dec-13	5. dec. 2013 og 13. marts 2014	1.000	0	0	0
Styrkelse af breddeidræt (anlæg)	Der afsættes anlægsmidler til styrkelse af breddeidrætten, herunder kunstgræsbaner. Muligheden for medfinansiering fra klubber og foreninger afdækkes.	Grøn	Sag udsat i januar. I februar besluttet at omlægge grusbanen på Lyngby Stadion til kunststofbane. Licitation er sat i gang, herunder optioner på øvrige baner på Lyngby Stadion og i Virum. Resultatet er godkendt af KMB d. 26/6-2014 og der er i den forbindelse givet anlægsbevilling på 5 mio. kr. Det er endvidere besluttet, at afledte driftsudgifter på 105.000 kr. årligt indarbejdes i budgetgrundlaget for 2015-18.	Politisk	nov-13	9. januar 2014	5.000	0	0	0
Hensigtsserklæring: De grønne områder	Det afdækkes, hvordan de grønne områder kan gøres mere attraktive og invitere til ophold og bevægelse. Opgaven forankres i KFU, SSU og TMU.	Grøn	Der nedsættes en arbejdsgruppe på tværs af CSK, CAE og CMP, der udarbejder et oplæg. Meddelelsessag i maj om at oplæg forventes forelagt TMU/KFU/SSU efter sommerferien 2014. Sag forlægges TMU/KFU/SSU i august med indstilling om prioriteringsforslag.	Politisk	maj-14	21. august 2014 (med.sag 8. maj)				
I alt							7.100	1.100	600	600

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (omf. år)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.behandling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Punkt nr. 1 - 2 Bilag 4 - Side	Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering									
Social- og Sundhedsudvalget - Træning og Omsorg										
Løft af kørsel - ældre og handicappede	Der afsættes midler til at løfte kørselsordningerne på ældre- og handicapområdet.	Afsluttet	Udmøntet på fl. 4 områder: - kørsel til de 4 subakutte pladser (170.000 kr.) - øget kørsel til træningsaktiviteter (180.000 kr.) - udvidet kørsel efter servicelovens § 117 (200.000 kr.) - Flekstur (500.000 kr.) med prøveperiode på 1 år.	Politisk	mar-14	12. marts 2014	1.000	1.000	1.000	1.000
Bedre hjemmehjælp	Der afsættes midler til bedre hjemmehjælp til ældre med særlige behov og borgere, som er psykisk sårbare.	Afsluttet	Udvillingssygeplejerske besluttet i november. Model for udmøntning besluttet i februar og (re)visitation tager udgangspunkt i nye kvalitetsstandarder på frit valg-området. Udviklingssygeplejerske er ansat.	Politisk	nov-13	6. november 2013 og 3. februar 2014	2.000	2.000	2.000	2.000
Pulje til løft af ældreområdet	Midlerne forudsættes anvendt til bla. en gennemgang af hjælpen på plejeområdet, et ledelsesmæssigt løft på plejecentre, aflastning af pårørende med demens og opgradering af madkvaliteten.	Afsluttet	Model for pårørende til demente og voucherordning drøftet i december. Model for øvrig udmøntning besluttet i februar. Ansættelse af diætist gennemført med opstart 1. august.	Politisk	dec-13	4. december 2013 og 3. februar 2014	2.500	2.500	2.500	2.500
Voksenelevløn - SOSU reduktion	Der foretages en tilpasning af voksenelevløningerne på social- og sundhedsområdet, dog således at der fortsat er en mindre pulje til voksenelevløn.	Økon	SSU udskudt sag med tre modelforslag. Indtil anden beslutning har SSU besluttet, at der ikke optages elever på voksenelevløn, udover de der er omfattet af de overenskomstmæssige regler. Praksis implementeret efter januar-optag. Udmøntning af pulje til voksenelevløn til ikke overenskomstmæssigt berettigede er drøftet i forligskredsen. Forligskredsen har drøftet, at puljen ikke udmøntes - og i stedet kan medgå til modgående initiativer på SSU's område.	Politisk	dec-13	4. december 2013	-1.500	-3.000	-3.000	-3.000
Velfærdsteknologi, tablets og el-cykler.	Indkøb af tablets og anden mobilteknologi samt el-cykler for at effektivisere indsatsen i hjemmeplejen og frigøre tid til samvær med ældre (2,0 mio.kr. i etablering og 0,5 mio.kr. i årlig drift fra 2015). Endvidere videreførelse af eksisterende projekter - herunder "epitalet" (1,5 mio.kr)	Økon	Videreførelse af igangværende projekter besluttet i december. Pilotprojekt gennemført med god erfaringer i forhold til tablets, om end det økonomiske aspekt på længere sigt pt. synes at skulle afklares nærmere. Udvalget forelægges sag herom på møde i august med forslag til supplerende finansiering via "Ældremilliarden".	Politisk	dec-13	4. december 2013	3.500	500	500	500
Hjælp til selvhjælp	Der iværksættes "hjælp-til-selvhjælps-initiativer", herunder vedr. øjendrypning og strømpepåtagnin.	Afsluttet	Godkendt at tage 3 hjælpemidler i brug - øjendrypning - strømpepåtagnin - påklædningspind. Status givet i april	Politisk	nov-13	6. november 2013	-1.500	-2.000	-2.000	-2.000

Lokaler til frivillighed Punkt nr. 1 - 2 Bilag 4 - Side	Der afsættes midler til forbedring af rammerne for frivillighedscentrets lokaler. 0,14 forøkere i SSU Ansættelsesregnskab 2014 overordnet	Afsluttet vurdering	Drøftet første gang i december. Efter høring af KFU genfremlagt i december og i januar. I februar besluttet at Frivillighedscentret flytter til Rustenborgvej 2.	Politisk	dec-13	4. december 2013	200	200	200	200
Hensigtserklæring: Mulighed for selvtræning	Der tilstræbes, at der gives øget mulighed for selvtræning på plejehjemmene eller andre steder for kommunens ældre, ligesom genoptræningscentrets lokaler åbnes uden for normal åbningstid.	Cron	Der udarbejdes et udspil til implementering af initiativer. Udvalget forelagt sag vedr. mulighederne for etablering af selvtræning i juni. Udvalget forelægges sag i august vedr. de økonomiske konsekvenser ved etablering og vedligehold af træningslokaliteter med henblik på, at disse indgår i budgetforhandlingerne for 2015-18.	Politisk	apr-14	Juni 2014 (med.sag 2. april)				
Hensigtserklæring: Mere økologi	Der udarbejdes oplæg til strategi for indførelse af økologiske fødevarer i LTK. I første omgang fokus på madvarer i skoler, børneinstitutioner samt i kommunens kantiner og cafeterier. Forankres i både BUU, SSU og ØK	Afsluttet	Der er arbejdet med hensigtserklæringen i en arbejdsgruppe med repræsentanter fra CSK, CUP, CTO og CAE. Der er fremlagt en sag i maj om muligheder indenfor eksisterende økonomiske rammer. SUU har besluttet, at det i forbindelse med madudbuddet i 2015, undersøges, hvordan økologi kan indgå som kriterie.	Politisk	apr-14	7. maj 2014 (med.sag 2. april)				
I alt							6.200	1.200	1.200	1.200

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (trafiklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.behandling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Punkt nr. 1 - 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering										
Social- og Sundhedsudvalget - Sundhed										
Pulje til sundhed og forebyggelse	Der afsættes en pulje til styrkelse af den akutte indsats på ældre området, projekter med kost og motion for udsatte grupper samt forebyggende initiativer.	Afsluttet	Fuldt implementeret jf. beslutninger i december 2013 (rehabiliterende team), februar 2014 (akutteam), samt april 2014 (tilbud til psykiatri og generel sundhedsindsats) i SSU.	Politisk	dec-13	4. december 2013	2.000	2.000	2.000	2.000
Hensigtserklæring: De grønne områder	Det afdækkes, hvordan de grønne områder kan gøres mere attraktive og invitere til ophold og bevægelse. Opgaven forankres i KFU, SSU og TMU.	Grøn	Der nedsættes en arbejdsgruppe på tværs af CSK, CAE og CMP, der udarbejder et oplæg. Meddelelsessag i maj om at oplæg forventes forelagt TMU/KFU/SSU efter sommerferien 2014. TMU/KFU/SSU forelægges sag herom i august med indstilling om prioriteringsforslag.	Politisk	maj-14	20. august 2014 (med.sag 8. maj)				
I alt							2.000	2.000	2.000	2.000

Punkt nr. 1 - 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering
 Bilag 4 - Side -9 af 14

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (trafiklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.be handling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Teknik- og Miljøudvalget - grønne områder og kirkegårde										
Byudvikling i Virum, Sorgenfri og Lyngby (anlæg)	Midlerne skal bl.a. ses i sammenhæng med de verserende byudviklingsprocesser omkring Sorgenfri og Virum Station. Midlerne er pt. uprioriterede, men forvaltningen vil i løbet af foråret 2014 fremlægge sag for hhv. Byplanudvalget og Teknik- og Miljøudvalget vedr. prioritering/handlemuligheder.	Gul	Drøftet om der skal fokuseres på andre bydele end Lyngby, herunder Virum, Sorgenfri, Lundtofte, Brede, Hjortekær og Taarbæk (3 stemte for og 3 imod). Forvaltningen forelægger sag om prioritering i september 2014 (forsinket).	Politisk	Forår 2014	sep-14	0	9.000	0	0
Hensigtserklæring: De grønne områder	Det afdækkes, hvordan de grønne områder kan gøres mere attraktive og invitere til ophold og bevægelse. Opgaven forankres i KFU, SSU og TMU.	Grøn	Der nedsættes en arbejdsgruppe på tværs af CSK, CAE og CMP, der udarbejder et oplæg. Meddelelsessag i maj om at oplæg forventes forelagt TMU/KFU/SSU efter sommerferien 2014. TMU/KFU/SSU forelægges sag herom i august med indstilling om prioriteringsforslag.	Politisk	maj-14	19. august 2014 (med.sag 8. maj)				
I alt							0	9.000	0	0

Punkt nr. 1 - 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering
 Bilag 4 - Side -10 af 14

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (trafiklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.be handling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Trafik- og Miljøudvalget - Trafikanlæg										
Supercykelstier	Der afsættes midler til afledt drift af supercykelstier. Udmøntes i overensstemmelse med sagen som forelagt TMU og ØK i juni 2013.	Gul	Afledt drift udmøntes efter færdiggørelse af anlæg. Der henvises til bemærkninger nedenfor.	Politisk	apr-14	KMB 6. marts 2014	0	100	200	200
Supercykelstier (anlæg)	Der afsættes yderligere midler til medfinansiering af 2. etape af Allerød-ruten samt Ring-4-ruten. Udmøntes i overensstemmelse med sagen som forelagt TMU og ØK i juni 2013.	Gul	Der er frigivet anlæg i marts 2014. Der vil blive foretaget en række anlægsmæssige forskydninger. Allerødruten forventes færdig i 2017 mens Ring-4-ruten forventes færdig i 2016. Der er redegjort nærmere herfor ifm 2. anslået regnskab.	Politisk	apr-14	KMB 6. marts 2014	800	1.500	1.600	0
Medfinansiering af cykelkælder ved Lyngby Station (anlæg)	Der er afsættes midler til kommunal medfinansiering af cykelkælder ved Lyngby Station. Udmøntes i overensstemmelse med sagen som forelagt TMU og ØK i juni 2013.	Grøn	Der er givet status for sagen på udvalgets maj-møde. Det er aftalt at kommunen og DSB i fællesskab udbyder. Der er frigivet anlæg i juni 2014.	Politisk	apr-14	TMU 6. maj 2014	400	2.000	2.000	0
I alt							1.200	3.600	3.800	200

Punkt nr. 1 - 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering
 Bilag 4 - Side -11 af 14

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (trafiklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.beh andling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Teknik - og Miljøudvalget - Miljø og Natur										
Hensigtserklæring: Vedvarende energi	Det afdækkes, hvordan vi kan øge andelen af vedvarende energi i kommunen som geografisk område.	Grøn	Der forelægges udmøntningssag i august 2014 med status på fjernvarmeprojekt samt forslag til øget brug af vedvarende energi.	Politisk	Medio 2014	aug-14				
I alt							0	0	0	0

Punkt nr. 1 - 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering
Bilag 4 - Side -12 af 14

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (trafiklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.be handling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Økonomiudvalget - Administration										
Permanentgørelse af borgerrådgiverfunktion	Der afsættes midler til permanentgørelse af borgerrådgivningsfunktionen samt opstart og drift af whistle-blower-ordningen	Afsluttet	Budgettet er permanentgjort. Siden december er ordningen drøftet nogle gange. Whistleblowerordningen er bortfaldet, jf. KMB april 2014.	Politisk	jan-14	12.december 2013	400	700	700	700
It-kontrakter og it-systemer (gennemgang heraf)	Der foretages en gennemgang af it-kontrakter og it-systemer mhp. optimering heraf. Desuden foretages en effektivisering af serviceabonnementer.	Afsluttet	CBD arbejder løbende med at identificere de systemer, som få anvender og som måske kan opsiges. Et system er p.t. opsagt og besparelsen er hjemtaget.	Administrativt	mar-14	mar-14	-500	-500	-500	-500
Hensigtsserklæring: Wifi-netværk på åbne pladser	Der arbejdes videre med muligheden for etablering af gratis wifi-netværk på åbne pladser i LTK.	Afsluttet	Der er forelagt statussag på ØK 14. maj. Konklusionen er, at det for nærværende ikke er lovligt for kommunen (under kommunalfuldmagten) at etablere kommunalt betalt Wi-Fi på åbne pladser i Lyngby. Det har statsforvaltningen afgjort i en konkret sag. ØK har taget til sagen til efterretning, idet udvalget ikke ønsker, at der arbejdes videre hermed.	Politisk	mar-14	14. maj 2014				
Hensigtsserklæring: Kommunal serviceudvikling	Det afdækkes, hvilke tiltag der bedst kan tages i kommunen for at øge tilfredsheden med den kommunale service.	Gul	Forsinket. Der udarbejdes oplæg til ØK-mødet i september omkring kvalitet i borgerservice, kvalitets- og effektmåling - herunder samspil til KORA-analyse.	Politisk	forår 2014	sep-14				
Hensigtsserklæring: Mere økologi	Der udarbejdes oplæg til strategi for indførelse af økologiske fødevarer i LTK. I første omgang fokus på madvarer i skoler, børneinstitutioner samt i kommunens kantiner og cafeterier. Forankres i både BUU, SSU og ØK	Afsluttet	Der er arbejdet med hensigtsserklæringen i en arbejdsgruppe med repræsentanter fra CSK, CUP, CTO og CAE. BUU, KFU og SSU er forelagt en sag i maj om muligheder indenfor de eksisterende økonomiske rammer. Fagudvalgene har her drøftet initiativer for indførelsen af økologiske varer i LTK. Fagudvalgenes behandling er taget til efterretning i ØK 14. maj.	Politisk	apr-14	14. maj 2014 (med.sag april)				
I alt							-100	200	200	200

Punkt nr. 1 - 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering
Bilag 4 - Side -13 af 14

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (trafiklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.be handling	Faktisk dato for 1. behandling	Belob 2014	Belob 2015	Belob 2016	Belob 2017
Økonomiudvalget - Puljebeløb										
Reduktion af udvalgte puljer - reduktion af puljer	Der foretages en reduktion af puljer vedr. konsulentbistand, praktikpladser, priskorrektioner, ledelsesmidler og udbudsstrategi (konsulenttydelser)	Afsluttet	Indarbejdet ved teknisk udmøntning af budgettetftalen	Administrativt	Efterår 2013	Efterår 2013	-2.900	-1.500	-1.700	-1.700
Afbureaukratisering	Der indarbejdes en besparelse vedrørende afbureaukratiseringsinitiativer i 2016 og 2017.	Økon.	I oplægget til effektiviseringsinitiativer for 2015 indgår analyser med henblik på udmøntning i budget 2016. Analyserne skal bidrage til udmøntningen, men der vil være brug for supplerende analyser/forslag frem mod budget 2016.	Politisk	jun-14	14. maj	0	0	-3.000	-6.000
Til politisk beslutning i 2015	Der afsættes en pulje til nye initiativer i budget 2015 og frem.	Økon.	Skal indgå i politiske forhandlinger om Budget 2015-2018	Politisk	B2015-18	B2015-18	0	5.000	5.000	5.000
Investeringsbehov på skoler og ifm almene boliger (anlæg)	Der er reserveret midler i 2016 til investeringsbehov på skoler og ifm almene boliger. Den endelige fordeling besluttes ved budgetforhandlinger om B2015-18.	Økon.	Indgår som finansieringsforslag i sag til ØK om opfølgning på moderniserings- og vedligeholdelsesanalysen. Videre sendt til fagudvalg i maj til drøftelse. Forhandlinger om fremtidige anlægsaktiviteter indgår i budgetprocessen for 2015-18.	Politisk	feb-14	10. april 2014	0	0	30.000	0
Udmøntet anlægsramme (anlæg)	Der er enighed om, at anlægsrammen skal udgøre mindst 100 mio. kr. Budgettet indeholder udmøntet anlægsramme til udmøntning i 2016 og 2017.	Økon.	Indgår som delvis finansieringsforslag i sag til ØK om opfølgning på moderniserings- og vedligeholdelsesanalyse. Videre sendt til fagudvalg i maj til drøftelse. Forhandlinger om fremtidige anlægsaktiviteter indgår i budgetprocessen for 2015-18. I teksten i budgetaftalen for Budget 2014-2017 er ved en fejl angivet, at ikke-udmøntede anlægsudgifter i 2017 udgør 43,9 mio. kr. (jf. bl.a. budgetbogen s. 229). Ikke-udmøntede anlægsudgifter udgør imidlertid 73,9 mio. kr., hvilket også fremgår af investeringsoversigten s. 163. Beløb i 2017 angivet i denne tabel er derfor (pr. 27.06.2014) rettet til 73,9 mio. kr. Ændringen har ingen økonomiske konsekvenser.	Politisk	Forhandling er om fremtidige anlægsaktiviteter	10. april 2014	0	0	12.800	73.900
Gældsafvikling (finansiering)	Der afvikles ekstraordinært gæld i 2014 og 2016. Gældsafviklingen i 2016 forudsætter, at salgsbudgettet indfries som planlagt.	Afsluttet	Udgår som følge af aftale for budgetlægningen 2015-18. Indgår i 1. AR 2014	Administrativt	mar-14	jan-14	30.000	0	10.000	0
Gældsafvikling - besparelse på afdrag (finansiering)	Den ekstraordinære gældsafvikling i 2014 og 2016 medfører besparelser som følge af færre afdrag.	Afsluttet	Udgår som følge af aftale for budgetlægningen 2015-18. Indgår i 1. AR 2014	Administrativt	Efterår 2013	Efterår 2013	-1.400	-2.500	-3.300	-3.300
Bufferpulje - betinget bloktilskud	Bufferpuljen til imødegåelse af eventuel reduktion i det betingede bloktilskud bortfalder.	Afsluttet	Indarbejdet ved teknisk udmøntning af budgettetftalen	Administrativt	Efterår 2013	Efterår 2013	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
I alt							20.700	-4.000	44.800	62.900

Punkt nr. 1 - 2. Anslået regnskab 2014 - overordnet vurdering
Bilag 4 - Side -14 af 14

Emne	Evt. supplerende beskrivelse	Fremdrift (trafiklys)	Aktuel status	Pol eller adm projekt?	Oprindelig dato for pol/adm.be handling	Faktisk dato for 1. behandling	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016	Beløb 2017
Økonomiudvalget - Kommunale ejendomme										
Forventet provenu ved ejendomssalg (anlæg)	Budgettet indebærer dels en nettoforøgelse af ejendomssalget over budgetperioden på 35 mio.kr. – men samtidig en forskydning fra 2014 og ud i overslagsårene i forhold til den salgsp portefolje, der er efter beslutning i sagen om salg af ejendomme i Økonomiudvalget i september 2013 og forsinkelsen i salget af Ungdomsskolen.	Gul	Der er fortsat usikkerhed om indfrielse af salgsbudgettet. Økonomiudvalget er forelagt en sag den 19. juni 2014 om status mht. ejendomssalg. Opdateret status indgår i 2. anslået regnskab 2014.	Politisk	1. kvartal 2014	14. maj 2014 (1.AR)	15.000	-10.000	-30.000	-10.000
Hensigtsserklæring: Almene boliger	Der udarbejdes en redegørelse over mulighederne for at øge den almene boligmasse i LTK med henblik på at hjælpe med at dække boligbehovet.	Grøn	Meddelelsessag på ØK i maj. På gruppeformandsmødet den 28. april blev det nærmere afklaret, at det, der efterlyses, primært kan afgrænses til en listning af, hvor i kommunen der synes at kunne være umiddelbar mulighed for at udvide boligmassen i den almene boligsektor - inkl. bestræbelserne i så henseende m.h.t. kollegiebyggeri. Forvaltningen planlægger på det grundlag en sag om placering af alment boligbyggeri til ØK's ordinære møde i august 2014.	Poltisk	maj-14	14. maj 2014				
Hensigtsserklæring: Konsekvenser af analyse af moderniserings-/reoveringsbehov i kommunens bygninger	Når den endelige analyse af moderniserings-/reoveringsbehovet i kommunens bygninger (herunder skoleområdet) foreligger, udarbejdes en kort- og langsigtet strategi for, hvordan behovene kan imødekommes. Der lægges i prioriteringen særlig vægt på energireovering.	Grøn	Sag om opfølgning på analysen forelagt ØK i april. Videresendt til fagudvalg til drøftelse i maj. Beslutning på ØK-udvalgsmøde d. 10. april: Det anbefalede vedligeholdsniveau for udvendigt vedligehold på 11,8 mio. kr. indarbejdes i det administrative budgetforslag for 2015-2018, svarende til en budgetstigning på 4,5 mio. kr. i 2015 og 0,5 mio. kr. i budgetårene 2016-2018. Finansiering af det beregnede genopretnings- og moderniseringsbehov på 30-35 mio. kr. p.a. de næste fem år oversendes til budgetforhandlinger for 2015-2018.	Poltisk	feb-14	10. april 2014				
I alt							15.000	-10.000	-30.000	-10.000

JUSTERING AF ANLÆGSBEVILLINGER

Bevillingsjusteringer til politisk behandling som led i ½-års-regnskab pr. 30.06.2014
 (tekniske bevillingsjusteringer)

Bevillings-ansvarsted (profitcenter)	Bevillings-position Art (6 cifre)	Funktions-område	Kapital-middel	Bevillings-program	Anlægs-bevilling	Bemærkning
6032000000	492610	032218-3-000	30054	0060320038	-5.179	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6032000000	492610	032218-3-000	30054	0060320039	-37.931	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6032000000	492610	032218-3-000	30054	0060320051	-63.625	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6011000000	499000	033250-3-000	30084	0060110002	-1.680	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6084000000	492610	033564-3-000	30084	0060840002	-3.050	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6041000000	499000	002518-3-003	40074	0060410021	-1.800	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6041000000	492610	002518-3-003	40074	0060410001	-440	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6041000000	492610	002518-3-003	40074	0060410021	-39.224	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6042000000	499000	053850-3-000	40084	0060420003	-1.950	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6042000000	492610	053850-3-000	40084	0060420003	-280	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6062000000	499000	022822-3-001	70124	0060620089	-9.440	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6062000000	492610	022822-3-001	70124	0060620089	-4.470	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6062000000	492610	022822-3-003	70124	0060620005	-2.100	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6071000000	492610	005289-3-000	70154	0060710001	-5.197	10 % afgift ved konsulentforbrug pr. 30/06/14
6061300000	459000	023541-3-000	70114	0060613003	-59.000	Konvertering til drift, Lyngby Sø - Bredsikring
6032000000	459000	032218-3-000	30054	0060320038	513.185	P-/l-just., Lyngby Idrætsby - Breddeidrætsfac.
6032000000	459000	032218-3-000	30054	0060320041	16.094	P-/l-just., Lyngby Idrætsby - leje/nedrivn.pavil.
6032000000	459000	032218-3-000	30054	0060320040	10.082	P-/l-just., Lyngbyhallen
6089000000	799000	002205-3-080	90235	0060890006	-663.000	Nettostatus 31.7.14, tilbagekøbsdeklarationer
6089100000	498100	002513-3-015	90235	0060891001	-135.285	Central puljefinan.ext. salgsfrem.omk., 2ansR14
6089100000	459000	002513-3-015	90235	0060891013	131.785	Central puljefinan.ext. salgsfrem.omk., Nordstra.
6089300000	459000	002511-3-015	90235	0060893005	2.000	Central puljefinan.ext. salgsfrem.omk., Schallsv.
6089100000	459000	002513-3-015	90235	0060891035	1.500	Cent.pulje ext.salgsfrem.omk. Fuglevadsvej 49
6089100000	459000	002513-3-015	90235	0060891013	44.500	P-/l-just., Nordstrandsvej 101
6089100000	799000	002513-3-015	90235	0060891013	-44.501	P-/l-just., Nordstrandsvej 101
6089100000	799000	002513-3-015	90235	0060891013	-3.776.499	Opskrivn. indtægtssum efter realisering
6089100000	799000	002513-3-010	90235	006089103	-7.755.000	Opskrivn.indtægt pba.endeligt salg.Nørgaardsvej
6089300000	459000	002511-3-015	90235	0060893001	6.336	Afstemning vedr. R13/U/Østergaard
6089300000	799000	002511-3-015	90235	0060893001	-6.336	Afstemning vedr. R13/l/Østergaard
6089300000	459000	002511-3-015	90235	0060893013	11.250	Just. i forlæng. af 1. ansl.+2.anst.R14 vedr. R11
6089300000	459000	002511-3-015	90235	0060893005	25.346	Just. forudgående regnskabsår efter genåbning

Opgørelse af kravene til de enkelte fagudvalg, for at overholde udvalgets samlede budgetramme, jf. ØK 19/6-2014

Driftsvirksomhed i 2. anslået regnskab 2014

1.000 kr.....	Afvigelse i 2014	Korr. i f.t. kravet om budget- overholdelse	Kapacitets- pulje	Ny sum	Bemærkning
BØRNE- OG UNGDOMSUDV.....	-1.300	0		-1.300	
- Skoler.....	0				
- Dagtilbud.....	-4.000				
- Klubber.....	0				
Udsatte børn.....	2.700				
KULTUR- OG FRITIDSUDV.....	0			0	
Fritid og Kultur.....	0				
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDV.....	2.333	-2.720	487	100	
Træning og omsorg.....	-267		487		Demografi, der tilgår opsamlingspuljen under "Puljebeløb"
Handicappede.....	-600				
Sundhed.....	3.200	-3.600		-400	Akt.bestemt medfinansiering er undtaget fra reglen om budgetoverholdelse
"Skyldig beløb fra 1. anslået".....		880			Korrektionen indeholder også -880, som udvalget skylder fra 1. ansl. 2014
TEKNIK- OG MILJØUDV.....	1.162	0	0	1.162	
- Grønne områder og kirkegårde.....	200				
- Trafikanlæg mv.	962				
Miljø og natur.....	0				
ØKONOMIUDV.....	1.727	-1.240	-487	0	
Beredskab.....	0				
Administration.....	949				
Puljebeløb *).....	-1.362		-487		Opsamlingspuljen øges med demografi fra "Træning og omsorg"
Kommunale ejendomme.....	2.140	-1.240			Nørgaardsvej, konkurrenceudsættelse (pol.beslutn.), mgl. Overførsel fra 13
ERHVERV- OG BESKÆFTIG.UDV.....	-7.000	7.000		0	Området er undtaget fra kravet om overholdelse inden for egne ramme
Beskæftigelse.....	-7.000	7.000		0	
Drift i alt.....	-3.078	3.040	0	-38	
lov- og cirkulæreændringer.....	5.169	-5.169		0	
Ny sum	2.091	-2.129	0	-38	

*) Beløbet er eksklusiv Lov og cirkulære

Punkt nr. 2 - Budgetforslag 2015-18 - seneste status og administrativ budgetforslag

Bilag 2 - Side 1 af 2
Lyngby-Taarbæk Kommune

12-08-2014

Finansielt underskud = +

Finansielt overskud = -

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2015-18
A Budget 2014-17 (finansielt over-/underskud)	70,5	6,2	-4,7	-4,7	67,2
Politiske beslutninger siden budgetvedt.	6,9	3,3	-0,4	-0,2	9,6
1. anslået regnskab 2014	56,8	23,9	13,9	13,9	108,5
Tekniske justeringer		-0,1	-0,3	13,8	13,4
Senest skat, tilskud, udligning	-8,7	-10,2	18,5	-3,9	-4,3
Samling af Tandplejen	25,0	-0,6	-1,2	-1,2	22,0
I ALT	80,0	16,2	30,5	22,4	149,1
Aftalen om budgetlægningen					
Driftsbesparelser (1 pct. i 2015) - i 2015-priser	-21,5	-25,4	-26,1	-26,6	-99,7
Driftsbesparelser (1 pct. i 2016) - i løb. priser		-25,0	-25,0	-25,0	-75,0
Driftsbesparelser (1 pct. i 2017) - i løb. Priser			-25,0	-25,0	-50,0
Driftsbesparelser (1 pct. i 2018) - i løb. Priser				-25,0	-25,0
Sænkning af grundskyld (0,5 0/00) i 2015	10,5	11,0	11,4	11,8	44,7
Sænkning af grundskyld (0,5 0/00) i 2016		11,0	11,4	11,8	34,2
Sænkning af grundskyld (0,5 0/00) i 2017			11,4	11,8	23,3
Sænkning af grundskyld (0,5 0/00) i 2018				11,8	11,8
Sum	-11,0	-28,5	-41,9	-54,2	-135,6
Politisk pulje	11,0	28,5	41,9	54,2	135,6
B Finansielt over-/underskud KMB 27.5.14	150,4	22,4	25,8	17,7	216,3
Ændringer efter KMB-orientering					
Politiske beslutninger siden april	8,0	-1,6	0,1	0,7	7,2
Tekniske justeringer (veje, akt.medfinans.)	2,3	-2,9	-2,9	-2,3	-5,9
1. anslået regnskab 2014 - opsamling	0,4	0,4	0,4	0,4	1,7
PL-2015-besparelser + anlæg (14-15)	1,2	-0,6	-2,0	-3,3	-4,7
PL-økonomaftale	-5,0	-8,6	-12,8	-17,2	-43,6
Skat, tilskud, udligning - økonomaftale	-20,3	28,1	33,8	36,6	78,2
Selskabsskat	-5,7	0,0	0,0	0,0	-5,7
Lov- og cirkulæreprogram	0,9	0,8	1,2	1,2	4,0
I ALT	-18,1	15,5	17,8	16,0	31,2
C Finansielt over-/underskud 09.07.2014	132,3	37,9	43,5	33,8	247,5
Ændringer efter 09.07.2014					
Udbetaling Danmark	2,0	2,0	2,0		6,0
Movia	-0,2	-0,8	-0,7	-0,9	-2,7
Kommunaftale - genberegning	0,2	0,4	0,7	8,5	9,8
Samling af Tandplejen - anlægsjustering	-8,7	9,2			0,5
Kapacitetstilpasninger genberegning	-1,5	-1,4	-1,5	-1,5	-5,9
Lov- og cirkulæreprogrammet genberegning	-1,9	-2,2	-0,2	-0,5	-4,9
Tekniske justeringer + pris-/lønkonsekvenser	-1,0	-0,4	0,1	-0,9	-2,3
I ALT	-11,2	6,8	0,4	4,6	0,5
D Finansielt over-/underskud - BF2015-18	121,0	44,7	43,9	38,4	248,0
Likviditet					
Budgetgrundlag 2014-17 primo	78,7	81,7	36,9	-7,0	
Forbredret primo, korr.budget 30.6.2014	124,0				124,0
Kassetæk (-)/henlæggelse (+)	-121,0	-44,7	-43,9	-38,4	-248,1
Ultimo	81,7	36,9	-7,0	-45,4	
Gns. Kassebeholdning	211,7	166,9	123,0	84,6	

Konsekvenser af 2. anslået regnskab 2014

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2015-18
Konsekvenser af 2. anslået regnskab 2014	13,9	52,9	24,8	15,9	107,5
E Finansielt over-/underskud 12.08.2014	134,9	97,6	68,7	54,3	355,6

Likviditet	2015	2016	2017	2018	
Budgetgrundlag 2014-17 primo	78,7	123,5	25,8	-42,9	
Forbredret primo, korr.budget 30.6.2014	124,0				124,0
Forbredret primo, jfr. 2. ansl. Regnsk.2014	55,7				55,7
Kassetræk (-)/henlæggelse (+) BF 2015-18	-121,0	-44,7	-43,9	-38,4	-248,1
Konsekvens af 2. anslået regnskab 2014	-13,9	-52,9	-24,8	-15,9	-107,5
Ultimo	123,5	25,8	-42,9	-97,2	
Gns. Kassebeholdning	253,5	155,8	87,1	32,8	

Økonomiudvalgsrådet den 27.2.2014 samt senere tilpasninger

Tids - og procesplan for Budgetlægningen 2015-18

Første halvår 2014:

Dato	Udvalg	Opgave
29. januar	Politiske partier	Der indgås aftale om budgetlægningen for 2015-18 mellem kommunalbestyrelsens partier med undtagelse af Enhedslisten.
18. - 20. febr.	Fagudvalg	Første drøftelse af input til hvordan den kommende budgetproces skal tilrettelægges.
27. februar	Økonomiudvalget	Fastlægger endelig budgetproces for 2015-18, herunder tidsplan, samt fastlægger rammereduktion i 2015 pr. aktivitetsområde.
Marts	Fagudvalg og Økonomiudvalg (som fagudvalg)	Drøfter ideer til proces for arbejdet med forslagene til effektivisering og omprioritering, samt til emner, som forvaltningen skal arbejde videre med.
10. april	Økonomiudvalget	Godkender befolkningsprognosen og de afledte konsekvenser heraf. Opfølgning på Budgetaftale 2014-17.
April	Fagudvalg og Økonomiudvalg (som fagudvalg)	Drøfter forslag fra forvaltningen, mv. Bestiller evt. yderligere forslag.
Maj	Fagudvalg og Økonomiudvalg (som fagudvalg)	Godkender effektiviseringsforslag, svarende til det udmeldte reduktionsbeløb i 2015.
14. maj	Økonomiudvalget	Godkender konsekvenserne af 1. anslået regnskab 2014. Gennemfører en første behandling af fagudvalgenes godkendte effektiviserings- og omprioriteringsforslag.
Maj	Forvaltningen	De høringsberettigede inddrages i processen, og høringssvar skal foreligge senest den 28. maj.
20. maj	Kommunalbestyrelsen	Borgermøde angående budgettemaer
27. maj	Kommunalbestyrelsen	Budgetorientering (kl. 20-21)
2. juni kl. 13-15	Økonomiudvalget	Økonomiudvalget afholder møde med Hovedudvalget om de fagudvalgsgodkendte effektiviserings- og omprioriteringsforslag.
19. juni	Økonomiudvalget	Behandler fagudvalgenes godkendte forslag til effektiviseringer og omprioriteringer med henblik på at de indarbejdes i budgetforslaget.

Andet halvår 2014:

Dato	Udvalg	Opgave
Ekstraordinært møde 18. aug. kl. 16	Økonomiudvalget	Behandler halvårsregnskab 2014 og oversender det til behandling i fagudvalgene den 19.-21. aug. Orientering om seneste budgetstatus samt en præsentation af budgetforslag 2015-18.
21. aug. kl. 18	Kommunalbestyrelsen	Orienteringsmøde, hvor budgetforslaget præsenteres, og der gives en orientering om seneste budgetstatus.
22. august	Forvaltningen	Budgetforslag 2015-18 offentliggøres.
22. august - 4. september	Høringsberettigede	Høring af Budgetforslag 2015-18.
28. august	Økonomiudvalget	Behandler halvårsregnskab 2014 med konsekvenserne af fagudvalgsrunden.
2. sept. kl. 16 - 21	Kommunalbestyrelsen	Strategiseminar
2. sept. kl. 18.30 - 19.30	Kommunalbestyrelsen	Borgermøde
4. sept. kl. 17	Kommunalbestyrelsen	Behandler halvårsregnskab 2014.
8. sept. kl. 16	Økonomiudvalget	1. behandling af det administrative budgetforslag
8. september (efter ØK- mødet)	Økonomiudvalget	1. møde vedr. budgetforhandlingerne (efter ord. ØK-møde)
15. sept. kl. 8-10	Økonomiudvalget	2. møde vedr. budgetforhandlingerne (halvdags) (før ordinær ØK-møde)
15. sept. kl. 17	Kommunalbestyrelsen	1. behandling af det administrative budgetforslag
18. sept. kl. 8-11	Økonomiudvalget	3. møde vedr. budgetforhandlingerne (halvdags)
22. sept. kl. 12	Politiske partier	Sidste frist for ændringsforslag
29. sept. kl. 16	Økonomiudvalget	2. behandling af Budgetforslag 2015-18
6. okt. kl. 17	Kommunalbestyrelsen	2. behandling af Budgetforslag 2015-18
23. okt. Kl. 16	Økonomiudvalget	Godkender proces for budgetudmøntning