

LYNGBY-TAARBÆK KOMMUNE



Økonomiudvalget

Protokol

Mandag den 19. august 2013 kl. 16:00
afholdt Økonomiudvalget møde i Udvalgsværelse 1/Rådhus.

Medlemmerne var til stede, undtagen:
Henrik Brade Johansen (B). Simon Pihl Sørensen (A)
var fraværende i f. m. behandlingen af sag nr. 1.

Endvidere deltog:
Tim Andersen, Birger Kjer Hansen, Rene Rasmussen,
Dorthe Randeris, Kim Lilhammer, Bjarne Markussen,
Ulla Agerskov.

INDHOLDSFORTEGNELSE

Sag nr:

Side:

01 **Budgetforslag 2014-17 - seneste status og adm. budgetforslag**

.

02 **Halvårsregnskab 2013**

.

Budgetforslag 2014-17 - seneste status og adm. budgetforslag

Sagsfremstilling

I fortsættelse af orienteringen om den seneste status på budgetsituationen, som blev givet på henholdsvis økonomiudvalgsmødet den 20. juni og dels i brevet udsendt pr. mail den 9. juli, vil der på indeværende møde blive givet en gennemgang af de forudsætninger, der er lagt til grund for det administrative budgetforslag 2014-17. Endvidere vil der blive givet en redegørelse for de yderligere ændringer, der er fremkommet efter den 9. juli, jf. opstillingen af 14. august 2013.

I modsætning til sidste år har forvaltningen endnu ikke indarbejdet konsekvenserne af Halvårsregnskabet 2013 i "budgetforslagsbogen". Halvårsregnskabet fremlægges i særskilt sag i indeværende møde, hvorefter det vil blive behandlet i fagudvalg, videre i økonomiudvalget og herefter i kommunalbestyrelsesmødet den 2. september. Beslutningerne fra kommunalbestyrelsesmødet den 2. september vil blive fremlagt i form af et ændringsbilag til det administrative budgetforslag til økonomiudvalgets 1. behandling den 9. september.

Det skal endvidere påpeges, at der ikke i det administrative budgetforslag er lagt midler ind i driftsbudgettet til udmøntning af Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af de ekstra 300 mio. kr., som blev aftalt i Kommuneaftalen til styrkelse af den nære sundhed. Der er heller ikke lagt ekstra midler ind på skoleområdet i forbindelse med den ekstra finansiering på 200 mio. kr. i 2014 og 400 mio. kr. i overslagsårene s.f.a. skolereformen.

Til brug for gennemgangen på mødet udsendes *Udkast til det administrative budgetforslag 2014-17*. Materiale vil efterfølgende blive gennemgået for kommunalbestyrelsen på mødet den 20. august kl. 18. Herefter vil det blive offentliggjort på hjemmesiden fredag den 23. august. Dette vil blive efterfulgt af en høringsrunde af brugerbestyrelser, råd og nævn fra den 23. august til den 4. september.

I den videre budgetproces er der afsat et opstartsmøde den 28. august, hvor der som ønsket er mulighed for at stille spørgsmål, samt 3 budgetforhandlingsmøder fra den 9. til den 19. september.

Der vedlægges tidsplan, godkendt i økonomiudvalgsmødet den 21. februar 2013 med justeringer i mødet den 20. juni 2013.

Det skal bemærkes, at budgetbemærkningerne allerede har været behandlet i fagudvalgsrunden i juni i form af perspektivnotater. Dog med den tilføjelse, at der

er sket ændringer i tallene som følge af pris- og lønregulering og evt. nye DUT-ændringer. Endvidere er afsnittene 5. og 6, henholdsvis Nøgletalsudvikling og Sammenligning af nøgletal blevet opdateret, således at de viderefører figurene over udgiftsudviklingen fra Budgetredegørelsen, april 2012.

Som det ses af materialet, er budgetforslaget i balance, idet der samlet over de 4 år er et overskud (henlæggelse til kassebeholdningen) på 17,6 mio., og et overskud i 2014 på 33 mio. kr.

Der er i Kommuneaftalen aftalt en række lånepuljer og 2 skattepuljer. Med hensyn til lånepuljerne har kommunen søgt inden fristen den 6. august. Når svaret foreligger - ultimo august - vil forvaltningen fremlægge sagen til økonomiudvalgets stillingtagen om, hvorvidt kommunen skal gøre brug af en evt. lånedispensation.

Med hensyn til de to skattepuljer (250 mio. kr. til henholdsvis skatteforhøjelser og skattenedsættelser), skal der alene søges i forhold til puljen til skatteforhøjelser. Her er fristen den 4. september 2013 med svarfrist den 18. september 2013.

Økonomiske konsekvenser

Som nævnt ovenfor er der balance i budgetforslaget over årene 2014-17.

Hvis der ikke skabes flertal under de kommende politiske behandlinger i kommunalbestyrelsen for at foretage ændringer til Budgetforslaget 2014-17, fastsætter styrelsesloven, at det administrative budgetforslag udgør Budgettet for 2014-17.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at redegørelsen for forudsætningerne i det administrative budgetforslag 2014-17 tages til efterretning som grundlag for det videre budgetarbejde.

Økonomiudvalget den 19. august 2013

Taget til efterretning.

Halvårsregnskab 2013

Sagsfremstilling

Denne sag indeholder

1. Forventet regnskabsskøn 2013 på basis af forbruget pr. 30.6.2013
2. Skønnede konsekvenser for budgetårene 2014-17
3. Kvartalsrapport vedr. det specialiserede socialområde

Økonomistyringen i Lyngby-Taarbæk Kommune er baseret på, at der udarbejdes kvartalsvise budgetopfølgninger til det politiske niveau. Dermed matcher denne opfølgning - rent tidsmæssigt - kravene til halvårsregnskabet, som indebærer, at resultatet skal indsendes til Økonomi- og Indenrigsministeriet senest den 1. september 2013, og at halvårsregnskabet skal behandles i kommunalbestyrelsen inden 1. behandlingen af budgetforslag 2014-17 den 16. september 2013.

Sagen følger således den normale proces ved behandling af de anslåede regnskabsskøn, dvs. først i økonomiudvalget, som oversender sagen til behandling i fagudvalgene. Herefter videregiver fagudvalget sagen til økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen. Efter denne tidsplan vil kommunalbestyrelsens behandling af halvårsregnskabet foregå den 5. september.

A. Halvårsregnskabet 2013 (2. anslået regnskab 2013):

Forvaltningen har udarbejdet skøn over det forventede årsregnskab 2013 i samme skabelonform, som er kendt fra de tidligere års anslåede regnskaber. For at opfylde lovens krav til halvårsregnskabet er "Halvårsregnskab 2013" (2. anslået regnskab 2013) dog blevet suppleret med en oversigt, der viser forbruget pr. 30. juni 2013.

Hovedtallene i **2. anslået 2013**, jf. nedenfor, viser:

Mio. kr.	2013
Driftsvirksomheden	7,871
Anlægsvirksomhed	1,018
Ejendomssalg	-0,385
Renter	-0,130
Skatter og tilskud og udligning	-11,058
Finansforskydninger	1,353
Afdrag på lån	0
I alt	-1,331

(- = forbedring)

Driften:

Totalt set forventes der merudgifter på 7,9 mio. kr.

Det skal bemærkes, at det i redegørelsen er forudsat, at der overføres 38,0 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Merudgifterne stammer fra aktivitetsbestemt medfinansiering med et skønnet merforbrug på 12 mio. kr., samt fra beskæftigelsesområdet med et skønnet merforbrug på ca. 3,0 mio. kr.

På de øvrige områder er der et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. Budgetafvigelse vedrører primært dagtilbud (-3,6 mio. kr.), handicappede (-2,0 mio. kr. og puljer (-2,7 mio. kr.).

Der er i notat af 4. juli 2013 gennemført en nærmere analyse af baggrunden for væksten i den kommunale medfinansiering. Forvaltningen har på den baggrund aftalt et møde med Region Hovedstanden for dels at drøfte merforbruget og afklaring af mulige fejlregistreringer, dels for at få lavet supplerende analyser. Mødet er aftalt til den 22. august 2013.

Anlæg:

I budget 2013 var der afsat 172,9 mio. kr. Der er p.t. bevilget et anlægsforbrug på 251,7 mio. kr. i 2013, hvoraf 58,5 mio. kr. vedrører ikke forbrugte anlægsmidler, der er overført fra 2012 til 2013. Herudover er der fremrykket anlægsinvesteringer for en ramme på 18,7 mio. kr.

Der skønnes nu et anlægsforbrug på 252,7 mio. kr., d.v.s. et merforbrug på netto 1,0 mio. kr., der primært skyldes tidsforskydninger til 2014 af statstilskud til servicearealer.

Der er lavet en foreløbig vurdering af anlægsprojekterne, og der må forventes forskydninger af nogle projekter til 2014, jf. den udsendte redegørelse. Anlæg vil blive fulgt nøje i den kommende periode, og de bevillingsmæssige konsekvenser tages først i forbindelse med 3. anslået regnskab.

Ejendomssalg:

Der er budgetteret med salg af ejendomme for 62,5 mio. kr. P.t. forventes en yderligere indtægt som følge af indtægter fra frikøb af tilbagekøbsdeklarationer.

Renter og Finansiering:

Forbedringen inden for renter er på 0,13 mio. kr. På finansieringen forventes en afvigelse på -11,1 mio. kr., der primært skyldes, at der ikke finder en midtvejsregulering sted i 2013, således at kommunen får lov at beholde gevinsten af det nedsatte lønskøn på 0,9 pct.

Finansforskydninger:

Forværringen på ca. 1,4 mio. kr. skyldes, at frigivelsen af deponering først

forventes at ske fuldt ud i 2014, samt en regulering af byggelån i forbindelse med etableringen af "almene" boliger (Strandberg, Slotsvænget og Caroline Amalievej 118-124).

Likviditet:

I dette anslåede regnskab forventes en ultimobeholdning 2013 på 98,1 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget 2013 (96,8 mio. kr.) er der tale om en forbedring på 1,3 mio. kr.

I budget 2013-16 var der forudsat en ultimobeholdning 2013 på 74,9 mio. kr. I forhold hertil er der således tale om en forbedring på 23,2 mio. kr.

B. Serviceudgifter i 2013:

Serviceudgifterne - således som de kan udledes af det fremlagte 2. anslåede regnskab 2013 - viser at kommunen har et råderum i servicerammen på ca. 50 mio. kr. i forhold til den budgetterede serviceramme.

C. Bevillingsoverførsler mellem aktivitetsområderne

I henhold til gældende praksis indgår der i de anslåede regnskaber en række tekniske bevillingsoverførsler aktivitetsområderne imellem, og disse overførsler skal godkendes af Økonomiudvalget. Beløbene fremgår af kolonnen "Tekn. omplac." i hovedoversigten. Der er primært tale om flytning af budgetbeløb fra de enkelte aktivitetsområder vedrørende opgaver, der som følge af organisationsændringen ligger under aktivitetsområdet Kommunale ejendomme. Derudover bevillingsomplaceringer som følge af strafafgift, fordeling af puljer samt momsjustering.

D. Anlægsbevillinger

Som konsekvens af ændringerne i dette anslåede regnskab samt en række tilpasninger, der hovedsageligt er af teknisk karakter, søges en række anlægsbevillinger forhøjet/nedskrevet. Der er i bilag 2 en specifikation af de søgte anlægsbevillinger.

E. Konsekvenser for budgetårene 2014-17

Forvaltningen har endvidere gennemgået de langsigtede konsekvenser af driftsafvigelse i regnskabsskønnet for 2013, jf. nedenfor. Merudgifterne stammer især fra den forventede udgiftsstigning på den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifterne.

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Driftskonsekvenser (merudgifter)	6,126	7,982	7,041	4,341
Anlægskonsekvenser (mindreudgifter)	-0,791			
Renter og finansiering	3,000			
Samlet konsekvens	8,335	7,982	7,041	4,341

Merudgifterne i 2014-2017 kan primært henføres til sundhedsområdet.

F. Budgetaftalen 2013-16, status

Næsten alle budgetaftalens initiativer er indfrie og er afsluttede eller forventes indfriet efter planen.

Primo august er der dog to initiativer, hvor initiativet ikke forventes at kunne holde den budgetmæssige ramme. Det gælder anvendelsen af skærmt teknologi og anlægget af ny IT-infrastruktur til skolerne. Hertil kommer fire områder, hvor der er en forsinkelse, men hvor budgetbesparelsen i 2013 p.t. forventes finansieret indenfor aktivitetsområdets ramme, således at det ikke får konsekvenser for det samlede budget. Det gælder Udbud af indkøbsordning for ældre, Modregning af sygedagpenge fra forsikringsselskaber (regres) og Digitalisering af KMB samt Omlægning af kolonihaveleje.

G. Kvartalsrapport for det specialiserede socialområde

Den lovpligtige kvartalsrapport, skal administrativt indberettes til Indenrigs- og Sundhedsministeriet senest den 1. september, og skal snarest herefter forelægges for medlemmerne af kommunalbestyrelsen.

Rapporten indeholder følgende afsnit:

1. Den obligatoriske regnskabsopgørelse for det specialiserede socialområde
2. Afvigelsesforklaringer
3. Nøgletal

Udgiftsopgørelsen i afsnit 1 bygger på samme forudsætninger som ligger til grund for Halvårsregnskabet for 2013. Rapporten baserer sig således på en forudsætning om, at Halvårsregnskabet for 2013 godkendes.

For at højne brugbarheden af nøgletallene i afsnit 3, har der siden afrapporteringen for første kvartal 2013, været fokus på kvalificering af de hidtidige nøgletal, samt at skabe en bedre og mere tydelig sammenhæng mellem rapportens tre delafsnit.

Økonomiske konsekvenser

De bevillingsmæssige konsekvenser af Halvårsregnskab 2013 (2. anslået regnskab 2013) er flg.:

Mio. kr.	2013
Driftsvirksomheden , i alt	7,871
Anlægsvirksomhed	1,018
Ejendomssalg	-0,385
Renter	-0,130
Skatter og tilskud og udligning	-11,058
Finansforskydninger	1,353
Afdrag på lån	-
I alt	-1,331

(- = forbedring)

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Halvårsregnskabet 2013 er - parallelt med denne udsendelse - udsendt til fagudvalgsmøderne den 17. - 19. august til behandling, og videresendes til økonomiudvalgets behandling den 29. august og endelig til beslutning på kommunalbestyrelsesmødet den 5. september.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. redegørelsen vedr. Halvårsregnskab 2013 (2. anslået regnskab 2013, inkl. opgørelsen af forbruget pr. 30.6.2013) samt kvartalsrapport for det specialiserede socialområde tages til efterretning
2. der godkendes en række tekniske bevillingsoverførsler mellem aktivitetsområderne, jf. afsnit C
3. der godkendes en regulering af anlægsbevillingerne, jf. afsnit D, samt at
4. redegørelsen oversendes til fagudvalgene med henblik på behandling af redegørelsen og indstilling til økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen.

Økonomiudvalget den 19. august 2013

Ad 1

Taget til efterretning.

Ad 2

Godkendt.

Ad 3

Godkendt.

Ad 4

Godkendt.

Den af forvaltningen den 19. august 2013 til økonomiudvalgets medlemmer udsendte status vedr. opfølgning af budgetaftalen for 2013 endvidere gennemgået.

Økonomiudvalget den 19. august 2013 Ekstraordinært møde

Bilag udsendt til sagen om:

Budgetforslag 2014-17 – seneste status og adm. budgetforslag

Sag nr. 1 :

Bilag 1: Proces- og tidsplan for den resterende del af den politiske proces i forhold til Budget 2014-17

Bilag 2: Budgetforslag 2014-17

Bilag 3: Ændringer medtaget i BF 2014-17 - pr. 14.08.13

19 AUG. 2013

Bilag til Økonomiudvalgsrådet den 19. august 2013
j.nr. 2013 0810016Sag: 1 Bilag: 1

Proces- og tidsplan for den resterende del af den politiske proces i forhold til Budget 2014-17

Dato	Udvalg	Opgave
20. juni	Økonomiudvalget	Orientering om budgetstatus samt evt. justering i budgetstrategien for 2014-17.
Ekstraordinært møde 19. aug. kl. 16	Økonomiudvalget	Behandler halvårsregnskab 2013 og oversender det til behandling i fagudvalgene den 20.-22. aug. Halvårsregnskabet 2013 udsendes samtidig til Økonomiudvalget og til fagudvalgene. Opfølgning på Budgetaftale 2013-16. Orientering om seneste budgetstatus samt præsentation af det administrative budgetforslag. Fastlægger processen for budgetforhandlingsmøderne ("sætte"møde). Forberedelse af møde med Hovedudvalget ultimo august.
20. aug. kl. 18	Kommunalbestyrelsen	Orienteringsmøde, hvor det administrative budgetforslag præsenteres, og der gives en orientering om seneste budgetstatus.
20-22. aug.	Fagudvalgene	Behandler halvårsregnskab 2013.
23. aug.	Forvaltningen	Det administrative budgetforslag 2014-17 offentliggøres.
23. aug. - 4. sept.	Høringsberettigede	Høring af det administrative budgetforslag.
28. aug., kl. 17	Økonomiudvalget	Opklarende møde om budgetmaterialet
29. august, kl. 13-16	Økonomiudvalg og Hovedudvalg	Mødet skal skabe rum for dialog mellem Økonomiudvalget og medarbejderrepræsentanterne om de enkelte fagområder og eventuelle generelle spørgsmål.
29. august	Økonomiudvalget	Behandler halvårsregnskab 2013 med konsekvenserne af fagudvalgsrunden.
2. sept. kl. 18-21	Kommunalbestyrelsen	Borgermøde
5. september	Kommunalbestyrelsen	Behandler halvårsregnskab 2013.
9. september	Økonomiudvalget	1. behandling af det administrative budgetforslag
9. september	Økonomiudvalget	1. møde vedr. budgetforhandlingerne (efter ord. ØK-møde)
16. sept. kl. 13-17	Økonomiudvalget	2. møde vedr. budgetforhandlingerne (halvdags)
16. september, kl. 17	Kommunalbestyrelsen	1. behandling af det administrative budgetforslag
19. sept. kl. 12-16	Økonomiudvalget	3. møde vedr. budgetforhandlingerne (halvdags)
23. sept. kl. 12	Politiske partier	Sidste frist for ændringsforslag
1. oktober	Økonomiudvalget	2. behandling af Budgetforslag 2014-17
7. oktober	Kommunalbestyrelsen	2. behandling af Budgetforslag 2014-17
14. november	Økonomiudvalget	Godkender proces for budgetudmøntning
December	Fagudvalgene	Drøfter budgetudmøntningen.



BUDGETFORSLAG 2014

OG

BUDGETOVERSLAG 2015-17

14. august 2013

J.nr. 20130210295

INDHOLD

	side
Resumé af budgettet	1
Resultatopgørelse 2014-17	5
Budgetforudsætninger	7
1. Skatter	8
2. Tilskud og udligning	10
3. Driftsvirksomhed	13
4. Anlægsvirksomhed	13
5. Pris- og lønskøn	14
6. Låneoptagelse	15
7. Leasingarrangementer	15
8. Serviceudgifterne 2014-17	16
Aftalen om kommunernes økonomi 2014	17
Hovedoversigt	21
Sammendrag af bevillingsoversigt	25
Driftsvirksomhed	29
Børne- og Ungdomsudvalget	31
Uddannelse og pædagogik	32
Skoler	32
Dagtilbud	43
Udsatte børn	51
Kultur- og Fritidsudvalget	57
Klubber	58
Fritid og Kultur	61
Social- og Sundhedsudvalget	67
Træning og omsorg	68
Handicappede	77
Sundhed	87
Teknik- og Miljøudvalget	95
Grønne områder og kirkegårde samt trafik	96
Grønne områder og kirkegårde	96
Trafikanlæg	101
Miljø og natur	107
Økonomiudvalget	111
Beredskab	112
Administration	116
Puljebeløb	124
Kommunale ejendomme	126
Beskæftigelse	129

INDHOLD

	side
Anlægsvirksomhed	137
Investeringsoversigt 2014-17 med bemærkninger.....	138
Investeringsoversigt – planlægningsperioden 2018-23 med bemærkninger	145
Renter og finansiering	149
Balanceforskydninger	167
Tværgående artsoversigt	173
Befolkningsprognose	175
Lov- og cirkulæreprogram	177
Takstoversigt	181
Bevillingsoversigter	193
Driftsvirksomhed	194
Anlægsvirksomhed	208
Renter og finansiering	209
Balanceforskydninger	210

RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

Vigtige datoer i budgetarbejdet

På baggrund af den budgetprocedure, som Økonomiudvalget godkendte den 21. februar 2013, og de forudsætninger, som er besluttet frem til den 19. august 2013, har administrationen udarbejdet det fremlagte budgetforslag. Budgetforslaget er i balance, idet der samlet over de 4 år er et overskud (henlæggelse til kassebeholdningen) på 14,5 mio. kr. og i 2014 et overskud på 33 mio. kr.

Efter offentliggørelsen vil "Budgetforslag 2014-17" blive sendt i høring.

Forslaget til Lyngby-Taarbæk Kommunes budget for 2014-17 er til 1. behandling i Økonomiudvalget den 9. september og i kommunalbestyrelsen den 16. september 2013.

Køreplan:

23. aug.	Budgetforslag 2014-17 offentliggøres
23. aug.	Høring af budgetforslag igangsættes i MED-systemet samt i brugerbestyrelser og råd
27. aug.	Orienteringsmøde for brugerbestyrelser og råd
2. sept.	Borgermøde om Budget 2014-17
4. sept.	Sidste frist for hørings svar
9. sept.	1. behandling i Økonomiudvalget
16. sept.	1. behandling i kommunalbestyrelsen
23. sept.	Frist for aflevering af ændringsforslag fra de politiske partier
1. oktober	2. behandling i Økonomiudvalget
7. oktober	Budgettet vedtages i kommunalbestyrelsen

Budgetforslaget i hovedtræk

Det fremlagte budgetforslag 2014-17 er i balance, således at det opfylder kravene til et konditions-mæssigt korrekt og dermed et gennemførbart budget.

I forhold til Budget 2013-16, som opererede med et kasseoverskud i budgetperioden på 32 mio. kr., er der tale om en mindre forværring på 17,5 mio. kr., svarende til ca. 4 mio. kr. årligt.

Det stod således allerede tidligt i budgetfasen klart, at budgetlægningen for 2014-17 ikke ville indeholde de samme økonomiske udfordringer, som er set de sidste 3-4 år med meget store budgetubalancer. Årsagen til dette er dels et bedre udgangspunkt med et overskud på 32 mio. kr., dels et mindre pres fra budgetåret 2013, hvor der gennem en kraftig styring er skabt balance. Hertil kom, at hovedlinjerne for den samlede kommunale økonomi allerede lå klar med "Forståelsen mellem regeringen og KL af 26. februar 2013". I henhold til denne aftale blev rammerne for såvel serviceudgifter som anlægsudgifter lagt fast, og det blev aftalt at videreføre det ekstraordinære tilskud fra 2013 på 3,5 mia. kr. i 2014.

På den baggrund vurderede Økonomiudvalget på mødet den 23. maj 2013 i forbindelse med vedtagelsen af budgetstrategien, at der ikke skulle udarbejdes et beredskabskatalog.

Budgetstrategien skal ses i sammenhæng med, at den økonomiske styring og budgetlægning i Lyngby-Taarbæk Kommune er baseret på en række vedtagne overordnede økonomiske mål:

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

RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

- Salgsindtægter – skal ikke budgetlægges, medmindre der forelægger konkret besluttede salgsemner
- Der skal være strukturel balance over budgetperioden. Målet er, at resultatet af ordinær drift skal vise et overskud, der som minimum kan finansiere afdrag og anlægsinvesteringer, der ikke er lånefinansierede, samt kommunens egenfinansiering (10 pct.) ved opførelse af ældreboliger og sociale institutioner
- Gennemsnitlig kassebeholdning – skal fremadrettet som minimum udgøre 130 mio. kr.
- Uændret skat/grundskyld.

Med disse målsætninger kan kravet til resultatet af den ordinære drift opgøres således:
I gennemsnit skal overskuddet af den ordinære drift udgøre minimum 135-140 mio. kr., nemlig 100 mio. kr. til anlæg og 35-40 mio. kr. til afdrag.

Disse målsætninger er i tråd med den nye bestemmelse, som økonomi- og indenrigsministeren - med udgangspunkt i budgetloven - har indsat i budget- og regnskabsbekendtgørelsen om, at der fra budget 2014 skal være overskud på den løbende drift i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag. Kravet skal understøtte princippet om en sund økonomistyring i den enkelte kommune, således at en kommune ikke finansierer løbende driftsudgifter ved forbrug af likviditet.

Også i 2014 vil regeringen sanktionere eventuelle overskridelser af servicerammen, både i budget- og regnskabssituationen. Sanktionen er udformet i forhold til, at 3 mia. kr. af bloktilskuddet er gjort betinget af en overholdelse af Kommuneaftalen. Derimod er der ikke sanktioner overfor manglende overholdelse af anlægsniveauet i økonomiaftalen.

I Kommuneaftalen for 2014 er der ligesom i 2013 afsat 2 skattepuljer, dels en ramme på 250 mio. kr. til skatteforhøjelser, dels en ramme på 250 mio. kr. til tilskud til skattenedsættelser. Ansøgning til puljen vedr. skatteforhøjelse skal være indsendt til Økonomi- og Indenrigsministeriet senest den 4. september 2013.

Driftsvirksomheden

Driftsvirksomheden er korrigeret i overensstemmelse med de beslutninger, der er truffet i sagen om 1. anslået regnskab 2013 samt øvrige politiske beslutninger til og med kommunalbestyrelsesmødet den 27. juni 2013. Derimod er der ikke indregnet konsekvenser af Halvårsregnskabet, som forelægges på økonomiudvalgsmødet den 19. august og for kommunalbestyrelsen den 5. september 2013. I den anførte driftsvirksomhed er der således ikke indarbejdet nye driftsbesparelser.

Anlæg

Budgetlægningen er baseret på den investeringsplan, der ligger i Budget 2013-16 vedr. overslagsårene, korrigeret for eventuelle forskydninger mellem årene samt øvrige beslutninger. Anlægsbudgettet opererer med et gennemsnitligt beløb på ca. 111 mio. kr. pr. år. Korrigeres anlægsbudgettet for lånefinansierede projekter (ca. 30 mio. kr.), ligger det stadigvæk højere end den besluttede målsætning om et gennemsnit på min. 100 mio. kr. pr. år.

Salgsindtægter

Ejendomsmarkedet har været svækket siden finanskrisen satte ind i efteråret 2008, og det har tidligere været svært at nå de budgetterede mål vedrørende ikke-specificerede salgsemner. Økonomiudvalget har derfor vedtaget et princip om, at budgetlægningen alene skal baseres på konkrete salgsemner. Budgetforslaget for 2014-17 er således baseret på konkrete salgsemner. For 2014 er der tale om salg af flg. grunde og ejendomme:

- grunde, hvor Strandberg flyttes fra. Beløbet er tidsforskudt fra 2013 til 2014
- grund ifm. etablering af 40 omsorgsboliger på Buddingevej 50
- arealer ifm. etablering af Idrætsbyen. Ca. 1/3 stammer fra afhændelse af arealer til erhverv
- Kanalvejsgrunden
- boliger på Nørgårdsvej

RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

For 2015 er indtægten knyttet til kollegie- og forskerboliger (Vidensbyen 2013-17).

Finansieringsposterne

Finansieringsposterne er baseret på den endelige tilskudsmeddelelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriet for så vidt angår 2014, mens der for overslagsårene er anvendt data fra KL's tilskudsmodel.

Der er budgetteret med uændret indkomstskatteprocent og med uændret grundskyldspromille.

Finansforskydninger

Omfanget af finansforskydninger i 2014 er ekstraordinært stort – udgift på 70 mio. kr. – som følge af indfrielse af byggelån i forbindelse med etablering af "almene boliger" (Strandberg og Slotsvænget), og i 2015 er det faldet til en udgift på 30 mio. kr. (Caroline Amalievej 118-124). Byggelånene modsvarer dog af en låneoptagelse på 91 pct. af anlægsudgifterne. I 2016 og 2017 er det vendt til en indtægt på 3 mio. kr. årligt.

Afdrag på lån og låneoptagelse

Der optages et forholdsvist stort lån i 2014 på 81 mio. kr., primært til opførelse af de sociale institutioner – Strandberg, Slotsvænget og Caroline Amalievej 118-124. Dermed bidrager nettolåntagningen på 49,2 mio. kr. (låneoptagelsen minus afdrag) i 2014 med et positivt resultat, der styrker kassebeholdningen. I overslagsårene er der derimod tale om et kasseforbrug til låntagningen på 19 mio. kr. i 2015, stigende til 35,5 mio. kr. i 2017.

Finansieringsoverskud-/underskud

+ = udgifter, - = indtægter

Mio. kr. (årets priser)	B14	BO15	BO16	BO17
Indtægter (skatter m.m.)	-3.167,7	-3.168,3	-3.234,6	-3.336,5
Driftsvirksomheden	3.019,7	2.998,5	3.006,9	3.017,0
Anlægsvirksomheden.	152,4	115,8	83,5	91,0
Ejendomssalg.....	-60,5	-26,0	-	-
Pris- og lønstigninger	-	56,5	113,2	172,3
Renter og finansforskydninger	72,3	30,6	3,8	8,9
Afdrag på lån og låneoptagelse.....	-49,2	19,0	28,5	35,5
Finansieringsover- (-)/underskud (+) (afrundet) .	- 33,0	26,1	1,3	- 11,8

Kassebeholdning

Mio. kr. (årets priser)	2013*	2014	2015	2016	2017
Kassebeholdning ultimo året	98	131	105	104	116
Kassebeholdning gennemsnitligt	346	281	255	254	266

* Senest forventet

RESULTATOPGØRELSE

RESULTATOPGØRELSE 2014-17

Beløb i mio. kr.

+ =udgift, -=indtægt	B14	BO15	BO16	BO17
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter.....	-3.434,3	-3.524,1	-3.631,3	-3.768,7
Tilskud og udligning.....	266,6	355,7	396,7	432,2
Indtægter i alt (A).....	-3.167,7	-3.168,3	-3.234,6	-3.336,5
Driftsudgifter.....	3.019,7	2.998,5	3.006,9	3.017,0
Pris- og lønstigninger.....	0,0	54,5	110,1	167,7
Driftsudgifter i alt (B).....	3.019,7	3.053,0	3.117,1	3.184,7
Primært driftsresultat (C = A+B).....	-148,0	-115,4	-117,5	-151,8
Renter (D).....	1,9	1,2	0,4	5,5
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED (E=C+D)	-146,1	-114,1	-117,2	-146,3
Anlægsudgifter (inkl. lånefinansieret anlæg*).....	152,4	115,8	83,5	91,0
Pris- og lønstigninger - Anlæg.....		2,0	3,1	4,6
Anlægsudgifter i alt (inkl. lånefinansieret anlæg) (F).....	152,4	117,8	86,6	95,6
Ejendomssalg (inkl. frikøb) (G).....	-60,5	-26,0		
ÅRETS RESULTAT (I=E+F+G).....	-54,2	-22,3	-30,6	-50,7

FINANSIERINGSOVERSIGT

Mio. kr.	B14	BO15	BO16	BO17
LIKVID BEHOLDNING PRIMO ÅRET	98,3	131,3	105,3	104,0
Ændring af likvide aktiver				
Resultat i alt ifølge resultatopgørelsen.....	54,2	22,3	30,6	50,7
Låneoptagelse mv.....	81,0	12,9	3,0	3,0
Øvrige finansforskydninger.....	-70,4	-29,4	-3,4	-3,4
Afdrag på lån.....	-31,8	-31,9	-31,5	-38,5
Bevægelse.....	33,0	-26,0	-1,3	11,8
LIKVID BEHOLDNING ULTIMO ÅRET.....	131,3	105,3	104,0	115,8
GENNEMSNITLIG BEHOLDNING.....	261,3	235,3	234,0	245,8

* Lånefinansieret anlæg

10,6 12,9 3,1 3,1

BUDGETFORUDSÆTNINGER

BUDGETFORUDSÆTNINGER

GENERELLE FORUDSÆTNINGER

1. Skatter

Skatteprocent mv.

I budgetforslaget er anvendt de samme skatteprocenter som i det vedtagne Budget 2013.

Udskrivningsprocent.....	23,7
Kirkeskatteprocent *).....	0,62
Grundskyldspromille.....	22,985
Grundskyldspromille (landbrugsjord).....	7,2
Dækningsafgifter (promille):	
- Erhvervsjendomme	10,0
- Statslige ejendommers grundværdi.....	11,4925
- Offentlige ejendommers grundværdi	11,4925
- Offentlige ejendommers forskelsværdi.....	8,75

*) Da menighedsrådenes budgetforslag for 2014 ikke foreligger på budgetlægningstidspunktet, vil kirkeskatteprocentens størrelse først foreligge ved 2. behandlingen af budgettet.

Skattestoppet fortsætter i 2014

Det indgår i årets økonomiaftale, at den kommunale skatteudskrivning i 2014 er uændret i forhold til 2013 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende. Ellers træder sanktionssystemet i kraft.

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

Ramme på 250 mio. kr. til skatteforhøjelser

Det indgår dog også i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, at nogle kommuner skal have mulighed for at forhøje skatten inden for en ramme på 250 mio. kr. Ordningen indebærer, at kommunerne kan søge Økonomi- og Indenrigsministeriet om fritagelse for en eventuel individuel sanktion som følge af en samlet kommunal skatteforhøjelse for 2014.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at hvis der for 2014 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét, vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen. De kommuner, der på forhånd har fået en andel af rammen for skatteforhøjelser, og som vedtager en skatteforhøjelse i overensstemmelse hermed, vil blive friholdt for en eventuel individuel modregning som følge af en samlet skatteforhøjelse.

Tilskud til skattenedsættelser i 2014 – ramme på 250 mio. kr.

For at skabe plads til ovenstående skatteforhøjelser inden for et uændret beskatningsniveau for kommunerne under ét forudsættes det, at andre kommuner sætter skatten ned svarende til i alt 250 mio. kr.

For 2014 etableres derfor en tilskudsordning til de kommuner, som for 2014 nedsætter skatten. Tilskudsrammen udgør 187,5 mio. kr. i 2014, 125 mio. kr. i 2015 og 2016 og 62,5 mio. kr. i 2017. Tilskuddet til den enkelte kommune kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2014, 50 pct. i 2015 og 2016 og 25 pct. i 2017.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Tilskuddet beregnes med udgangspunkt i de nævnte procenter. Men hvis der gennemføres skattnedsættelser på mere end 250 mio. kr., reduceres tilskuddet for de kommuner, der har de absolut set største beregnede tilskud.

Provenutabet for den enkelte kommune opgøres som den samlede provenuændring for kommunen som følge af ændringer i udskrivningsprocenten, grundskyldspromillen og promillen for udskrivning af dækningsafgift af erhvervsejendomme (bemærk inklusiv eventuelle udligningseffekter).

Det bemærkes, at der ikke, som det var tilfældet for skattnedsættelsespuljen for 2013, stilles krav om, at kommunens beskatningsniveau skal være højere end landsgennemsnittet. Det kan i den forbindelse oplyses, at der for 2013 blev udbetalt tilskud for i alt ca. 125,4 mio. kr., dvs. noget mindre end den pulje, der var til rådighed, og som også for 2013 udgjorde 187,5 mio. kr. Det skal endelig bemærkes, at der med den aktuelle pulje, til forskel fra puljen for 2013, også ydes tilskud til nedsættelse af promillen for udskrivning af dækningsafgift af erhvervsejendomme.

Hvis en af de omfattede kommuner i perioden 2015-2017 igen forhøjer skatten, vil tilskuddet til kommunen bortfalde. Kommunen vil heller ikke i en periode på 5 år være omfattet af den såkaldte "frit lejde"-bestemmelse, som fritager kommuner, der tidligere har nedsat skatten, for eventuelle individuelle sanktioner i forbindelse med en skattestigning.

Kommunens skatteprovenuier

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

Indkomstskatter

Det er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der af forsigtighedsmæssige årsager indgår i budgetforslaget i 2014.

Forvaltningen vil løbende frem mod budgetvedtagelsen vurdere valget mellem statsgaranti og selvbudgettering i takt med, at udskrivningsgrundlaget for 2012 bliver mere sikkert (dvs. stadig flere 2012-selvangivelser bliver færdiggjort) og dermed kan bruges som udgangspunkt for en revideret skatteprognoser. Udgangspunktet for beregningen af indkomstskatterne i 2014-2017 har derfor p.t. været 2011-selvangivelserne og KL's seneste indkomst- og fradragsskøn.

Statsgarantien fastsættes kun for ét år ad gangen. Det betyder, at kommunens indkomstskatteprovenu i 2014 er beregnet i forhold til udskrivningsgrundlaget i 2011 fremskrevet med 11,4 pct. Tilsvarende er udligningsbeløbene i 2014 beregnet ud fra de statsgaranterede beløb.

Overslagsårene er omvendt altid selvbudgetterede. Dvs. både udskrivningsgrundlaget og de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb i 2015-2017 bygger på kommunens egne skøn for beløbsstørrelserne.

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

Statsgaranti	96	97	98						04	05				09	10	11	12	13
Selvbudgettering				99	00	01	02	03			06	07	08					

Selskabsskatter

Provenuet for 2014 vedrører indkomståret 2011, idet afregningen af den kommunale andel af selskabs- og fondsskatter sker 3 år efter indkomståret.

Den faktiske opgørelse af 2011-selskabsskatten viser, at LTK i 2014 får et provenu på 60,3 mio. kr. Heraf vedrører 16,4 mio. kr. et engangsbeløb (efterreguleringer af betalte selskabsskatter vedrørende tidligere år), mens 17,7 mio. kr. vedrører sidste betaling af selskabsskat fra fraflyttede virksomheder (to store virksomheder er begge flyttet fra kommunen i 2012).

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Fratrækkes LTK's udbetalte selskabsskat i 2014 det nævnte engangsbeløb og bortfaldet af selskabsskat fås et provenu på 26,2 mio. kr. i 2015. Pga. krisen i den finansielle sektor er der også budgetteret med dette lave provenu i årene 2016-2017.

Ejendomsskatterne (dvs. grundskyld og dækningsafgift)

Grundskylden for 2014 er beregnet til 446,9 mio. kr. ved en grundskyldspromille på 22,985. Udgangspunktet for beregningerne i 2014 er dels de afgiftspligtige grundværdier, som borgerne betaler grundskyld af i 2014, dels vurderingen pr. 1. oktober 2012, som fastsætter lofter for 2014.

Ved beregningen af kommunens grundskyldsprovener i overslagsårene 2015-2017 er taget udgangspunkt i KL's skøn for reguleringsprocenterne:

	2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
KL's skøn for reguleringsprocenten	6,3 pct. *)	6,2 pct.	5,5 pct.	5,3 pct.
KL's skøn for væksten i grundskyldsprovener på landsplan	Afgiftspligtige grundværdier og vurderingen pr. 1. oktober 2012	5,2 pct.	4,5 pct.	4,3 pct.
LTK's vækst i grundskyldsprovener		5,7 pct.	4,4 pct.	4,2 pct.

*) Den faktiske reguleringsprocent for 2014

Det skal understreges, at der ved beregningen af kommunens grundskyldsprovener i overslagsårene 2015-2017 er taget hensyn til, at nogle grundejere kun kan tillægges en stigningstakt, der ligger under reguleringsprocenten, idet de ellers ville betale grundskyld af et beløb, som overstiger den offentlige vurdering.

Det skal i øvrigt bemærkes, at der kun foretages en offentlig vurdering af grundene hvert 2. år gældende i 2 år. Boliger vurderes i ulige år (dvs. næste gang bliver 1. oktober 2013) og erhvervs-ejendomme i lige år (dvs. næste gang bliver 1. oktober 2014).

De budgetterede dækningsafgifter for 2014 bygger på tal fra Ejendomsskatregisteret (ESR). I budgettets overslagsår er kommunens provener vedr. dækningsafgift af offentlige ejendomme og erhvervs-ejendomme uændrede.

2. Tilskud og udligning, herunder budget- og regnskabssanktioner

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

Der er i 2014 indarbejdet det statsgaranterede skattegrundlag med tilhørende tilskuds- og udligningsbeløb, mens overslagsårene er baseret på KL's tilskuds- og udligningsmodel. Budgetteringen tager bl.a. højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2014 samt KL's seneste pris- og lønskøn. P.t. er der en skønnet fordel ved at vælge selvbudgettering i 2014 på 6,6 mio. kr.

Tilskud fra Kvalitetsfonden udbetales som noget nyt som en del af bloktilskuddet og krav om medfinansiering og deponering ophævet

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

BUDGETFORUDSÆTNINGER

I 2014 udmøntes 2 mia. kr. fra kvalitetsfonden til kommunerne. Kvalitetsfondsmidlerne vil som noget nyt blive fordelt som en del af bloktilskuddet og ikke som hidtil et særtilskud. De hidtidige krav om 50 pct.s kommunal medfinansiering samt deponering af uforbrugte midler ophæves med virkning fra 1. januar 2014.

Der er udbetalt følgende beløb fra fonden (beløb i mia. kr.):

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015 *)	2016 *)	2017 *)
1	4	2	2	2	2	2	2	2

*) I overslagsårene forventer KL, at der årligt udbetales 2 mia. kr. fra fonden.

Tilskud til omstilling af folkeskolen

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

Der skal ikke ansøges om tilskud fra denne pulje, idet den vil blive fordelt til de enkelte kommuner på baggrund af en kriteriebaseret opgørelse af kommunernes økonomiske udfordringer. Tilskuddet bliver udmeldt medio august måned.

Betinget balancetilskud i 2014 omfatter serviceudgifterne og ikke anlægsudgifterne

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

I praksis aftales hvert år en ramme for de kommunale serviceudgifter, mens der kun i nogle år aftales en ramme for kommunernes anlægsudgifter. I 2014 er der således ingen ramme for anlægsudgifterne, kun et aftaleniveau, som skal følges tæt og koordineres af KL.

I økonomiaftalen for 2014 er udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne overholder serviceudgiftsrammerne. KL skønner et tilsvarende beløb i overslagsårene.

I 2014 har kommunernes eventuelle manglende overholdelsen af det forudsatte anlægsniveau i økonomiaftalen ikke nogen betydning for udbetalingen bloktilskuddet. I overslagsårene har KL forudsat, at 1 mia. kr. af bloktilskuddet bliver gjort betinget af aftaleoverholdelse vedrørende anlægsniveauet.

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

Størrelsen af det betingede bloktilskud for kommunerne under ét samt LTK's andel af beløbene

1.000 kr.	B14	BO15	BO16	BO17
Serviceudgifter hele landet.....	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Anlægsudgifter hele landet.....	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
I alt	3.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Serviceudgifter / LTK's andel heraf	29.055	29.317	29.463	29.842
Anlægsudgifter / LTK's andel heraf.....	0	9.772	9.821	9.947
I alt LTK's andel.....	29.055	39.089	39.284	39.789

BUDGETFORUDSÆTNINGER

LTK's andel af det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgiftsrammen udgør 29,1 mio. kr. i 2014 og er beregningsteknisk videreført i KL's tilskuds- og udligningsmodel i overslagsårene.

LTK's andel af det betingede balancetilskud vedrørende rammen for bruttoanlægsudgifterne udgør 0 kr. i 2014. I KL's tilskuds- og udligningsmodel er beløbet i overslagsårene beregningsteknisk fastsat til knap 10 mio.kr.

LTK's andel af det betingede balancetilskud er ud fra et forsigtighedssynspunkt budgetteret med 5 mio. kr. årligt fra og med 2014 - dvs. det er for kommunerne under ét forudsat, at serviceudgiftsrammen ikke overholdes i årene 2014-2017.

Regnskabssanktion vedrørende serviceudgifterne for 2014

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

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

Med virkning fra og med regnskabet for 2012 indførtes en ordning, som indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét ved regnskabsaflæggelsen overskrider de aftalte økonomiske rammer, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. For 2014 tager en eventuel regnskabssanktion udgangspunkt i det aftalte udgiftsniveau. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.

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

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

Ingen regnskabssanktion vedrørende bruttoanlægsudgifterne for 2014

I 2014 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet ikke gjort betinget af, at kommunerne overholder et aftalt anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne. P.t. er der derfor heller ingen regnskabssanktion for så vidt angår kommunernes anlægsniveau. Det er imidlertid forudsat, at kommunerne i fællesskab arbejder for at overholde det aftalte anlægsniveau.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

3. Driftsvirksomhed

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

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

Mio. kr. R12 og B13 i årenes priser BF14-17 i 2014-niveau	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17	+= udgifter
							-= indtægter
Børne- og Ungdomsudvalget ...	820,0	835,9	826,8	833,2	838,8	843,5	
Kultur- og Fritidsudvalget	113,8	84,5	75,3	75,3	75,7	75,5	
Social- og Sundhedsudvalget...	1.211,7	1.197,6	1.187,1	1.178,6	1.177,0	1.179,1	
Teknik- og Miljøudvalget	105,0	117,2	110,9	104,7	104,8	103,9	
Økonomiudvalget	650,6	792,9	819,6	806,7	810,6	815,0	
I alt	2.901,1	3.028,1	3.019,7	2.998,5	3.006,9	3.017,0	

Takster og gebyrer

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

De indarbejdede takster fremgår af takstoversigten.

Regeringens lov- og cirkulæreprogram 2014

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

Dette års lov- og cirkulæreprogram giver anledning til årlige mer-/mindreudgifter på henholdsvis -2,1 mio. kr. i 2014, -0,2 mio. kr. i 2015, 1,8 mio. kr. i 2016 og 2,2 mio. kr. i 2017.

4. Anlægsvirksomhed

Anlægsbudgettet ligger i 2012-2014 på et niveau, der langt overstiger de 100 mio. kr. (inkl. lånefinansierede projekter). Til gengæld ligger niveauet i 2016 på 83 mio. kr. og i 2017 på 91 mio. kr. Heraf er der en uspecificeret anlægspulje på 42,8 mio. kr. i 2016 og på 73,9 mio. kr. i 2017.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Anlægsvirksomhed på udvalgsniveau (nettoanlægsudgifter)

Mio. kr. R12 og B13 i årenes priser BF14-17 i 2014-niveau	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Børne- og Ungdomsudvalget .	11,0	14,0	20,9	-	-	-
Kultur- og Fritidsudvalget	13,6	50,9	52,3	30,5	-	-
Social- og Sundhedsudvalget.	113,3	74,2	18,5	1,5	-	-
Teknik- og Miljøudvalget	16,6	22,8	22,6	21,6	20,2	14,0
Økonomiudvalget	16,9	10,9	38,1	62,2	20,4	3,1
Anlægspulje (uspec. proj.)	-	-	-	-	42,8	73,9
I alt	171,4	172,8	152,4	115,8	83,4	91,0
Heraf lånefinansierede projekter	128,0	44,1	10,6	12,9	3,1	3,1

Ejendomssalg mv.	-50,1	-56,0	-60,5	-26,0	-	-
------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------	----------

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

Salgsindtægter

Budget 2014-17 er baseret på salg af ejendomme i forbindelse med opførelse af plejehjem, botilbud, salg af arealer ved Lyngby Idrætsby og salg af Kanalvejsgrunden og ejendom på Nørgaardsvej.

5. Pris- og lønskøn

Der er anvendt de af KL udmeldte pris- og lønskøn fra juni 2013, jf. nedenstående oversigt.

Den kommunale pris- og lønudvikling - serviceudgifterne

Årligt	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Løn	1,19	1,80	1,80	1,80
Priser	1,62	1,62	1,62	1,62
Løn/priser i alt	1,30	1,70	1,70	1,70

Den kommunale pris- og lønudvikling - anlægsudgifterne

Årligt	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Løn og priser i alt ...	1,60	1,60	1,60	1,60

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

Årligt	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Overførsler	1,40	1,70	1,70	1,70

BUDGETFORUDSÆTNINGER

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

6. Låneoptagelse

Økonomaftalen for 2014 indeholder følgende lånepuljer:

- En lånepulje på 650 mio. kr. til investeringer på kvalitetsfundsområderne primært målrettet kommuner i en økonomisk og likviditetsmæssig vanskelig situation
- En ordinær lånepulje på 200 mio. kr. til investeringer med dokumenteret effektiviseringspotentiale.

Der er den 6. august 2013 indsendt ansøgning om lån. Hvis kommunen får andel af de ansøgte lånepuljer, vil det blive optaget som ændringsforslag.

I budget 2014-17 er der indtil videre alene budgetteret med lån efter de automatiske låneregler, dvs. til finansiering af grøn klimainvesteringspulje, låneoptagelse i forbindelse med opførelse af almene boliger (Caroline Amalievej 118-124) samt lån til energirenovering af rådhuset.

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

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

Mio. kr. (årets priser)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Gæld (ultimo året)**	491	572	621	602	574	538
heraf "almene" boliger*	47	131	209	208	208	207
heraf øvrig gæld	444	441	412	394	366	331

*) Det skal bemærkes, at der i opgørelsen ikke er taget højde for afvikling af gælden til almene boliger, idet afdragsdelen på denne finansieres af beboerne samt staten.

***) Derudover er der ikke taget højde for kommunens andel af finansieringen af Letbanen

I budget 2013 og 2014 er der ikke budgetteret med lån til finansiering af kommunens udlån til pensionister til dækning af ejendomsskatter. Dette skal ses i relation til, at der stort set var balance mellem udlån og indfrielse i 2011, således at nettolikviditetstab var minimalt, samt at der i 2012 var flere indfrielse end udlån. Da der ikke er budgetteret med et nettolikviditetstab i 2014-17, er der ligeledes heller ikke budgetteret med afledt låneoptagelse.

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

7. Leasingarrangementer

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

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

BUDGETFORUDSÆTNINGER

8. Serviceudgifterne 2014-17 og budgettering af generelle reserver

Den økonomiske aftale mellem regeringen og KL indeholder en øvre ramme for kommunernes udgifter på serviceområderne. I aftalen for 2014 er der tale om 0-vækst i forhold til udgiftsniveauet i kommunernes budgetter 2013 fratrukket 2 mia. kr., jævnfør kommunernes meget omtalte omveksling af 2 mia. kr. fra drift til anlæg.

Serviceudgifterne defineres som de samlede nettodrifudsudgifter fratrukket: nettodrifudsudgifterne på de brugerfinansierede områder, nettodrifudsudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering, nettodrifudsudgifter til ældreboliger, indtægterne fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager, nettodrifudsudgifterne til overførsler og nettodrifudsudgifterne til forsikrede ledige.

Beregningen af kommunernes serviceramme for 2014 fremkommer som vist nedenfor:

(mio. kr.)

Budget 2013 (13-pl)	230.963
Reduktion jf. Vækstplan DK	-2.000
Ændrede pris- og lønforudsætninger i 2013	-1.805
Korrigeret budget 2013 (13-pl)	227.158
PL fremadrettet	2.953
Udfasning af 60 års-reglen for lærere.....	94
Folkeskolereform	204
Løft til sundhedsområdet	300
Befordring	-100
Skæv DUT mv.	-68
Aftale 2014 (14-pl)	230.541

Der er med lov nr. 381 af 17. april 2013 som noget nyt fra og med budget 2014 etableret adgang til at budgettere med **generelle reserver til dækning af udgifter**, som det ikke er muligt at fordele på budgettidspunktet, bortset fra løn- og barselspuljer. De generelle reserver kan maksimalt udgøre 1 % af de budgetterede nettodrifudsudgifter til service i den enkelte kommune.

Til brug for budgetlægningen beregner KL en kommunespecifik serviceudgiftsramme for 2014. KL's beregnede serviceramme for LTK er anvendt i budgetforslaget.

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Udgiftsramme for LTK	2.394,8	2.394,8	2.394,82	2.394,82
Serviceudgifter i LTK (budgetforslag 2014-17)	2.369,8	2.340,8	2.345,4	2.352,3
Råderum	25,0	54,0	49,4	42,5
Maksimal general reserve	23,7	23,4	23,4	23,5
Forskel mellem råderum og reserve	1,3	30,6	26,0	6,6

- = overskridelse af udgiftsramme + = overholdelse af udgiftsramme

Oversigten viser, at der er et positivt råderum på 25,0 mio. kr. i 2014 samt et positivt råderum i overslagsårene.

AFTALEN OM KOMMUNERNES ØKONOMI 2014

AFTALEN OM KOMMUNERNES ØKONOMI 2013

Kort om aftalen

Regeringen og KL indgik i februar 2013 som led i Vækstplan DK en forståelse om rammerne for kommunernes økonomi i 2014, der indebærer en prioritering af højere kommunale investeringer i 2014 mod tilsvarende lavere serviceudgifter. Aftalen om kommunernes økonomi for 2014, som blev indgået den 13. juni 2013, ligger inden for rammerne af denne forståelse.

Med Vækstplan DK har regeringen indgået aftale om fastsættelsen af fireårige udgiftslofter for stat, kommuner og regioner i perioden 2014-17, der vil udgøre rammerne for samarbejdet mellem staten og kommunerne i de kommende år. Lofterne er fastsat under hensyntagen til efterlevelse af Stabilitets- og Vækstpagten.

Aftalens hovedelementer:

Serviceammen for 2014

Udgangspunktet er Budget 2013 fratrukket 2 mia. kr., jf. forståelsen mellem regeringen og KL. Her-til kommer:

- Løft på godt 200 mio. kr. til folkeskolen. Stiger til godt 400 mio. kr. fra 2015
- Løft på 300 mio. kr. til sundhed. Anvendelsen af midlerne drøftes i regi af sundhedsaftalerne
- De 100 mio. kr. kommer fra forudsatte effektiviseringsgevinster ved omlægning af de kommunale befordringsordninger

Alt i alt (bloktilskudsfinansieret) løft af serviceammen på ca. 400 mio. kr. i 2014.

Anlægsramme for 2014

Anlægsniveauet udgør 18,1 mia. kr. i 2014, svarende til budget 2012 tillagt 2 mia. kr.

Intet anlægsloft i 2014, men der er aftalt en tæt koordineret opfølgning fra KL's side.

Kvalitetsfonden

Udmøntning af 2 mia. kr. fra kvalitetsfonden.

Aftalt at ophæve krav om hhv. kommunal medfinansiering og deponering af uforbrugte midler.

Allerede deponerede midler frigives.

Ekstra finansiering

Ekstraordinært finansieringstilskud på 3 mia. kr. i 2014. Fordeles som bloktilskud.

Lånepulje på 500 mio. kr. til særligt vanskeligt stillede kommuner.

Ikke aftale om flerårigt perspektiv for finansieringstilskud.

KL forventer, at et eventuelt ekstraordinært finansieringstilskud i overslagsårene fordeles skævt.

2 skattepuljer i 2014

Forudsætning om uændret kommunalskat i 2014 for kommunerne under ét. Dvs. forhøjes skatten samlet set, sker en modregning i bloktilskuddet

Pulje til skattestigninger på 250 mio. kr. (indkomstskat, grundskyld, dækningsafgift af forretnings-ejendomme).

Forudsættes at andre kommuner sætter skatten ned med 250 mio. kr.

AFTALEN OM KOMMUNERNES ØKONOMI 2013

Pulje til skattenedsættelser på 250 mio. kr. Tilskud til skattenedsættelser på 75 pct. i 2014, 50 pct. i 2015 og 2016 og 25 pct. i 2017. Overstiger skattenedsættelserne 250 mio. kr. nedsættes tilskuddet.

Set i forhold til skattepuljen for 2013 er der ikke krav om et skatteniveau over landsgennemsnittet for at få tilskud til skattenedsættelse.

Staten betaler tilskuddet, dvs. ikke kollektivt finansieret af øvrige kommuner.

Frit lejde: Skattenedsættelser med tilskud er ikke omfattet af frit lejde-ordningen.

Ingen midtvejsregulering vedrørende 2013

På den ene side: Overførselsudgifterne skønnes i 2013 at ligge 0,7 mia. kr. over det forudsatte i økonomiaftalen for 2013.

På den anden side: Kommunerne har fået ekstraordinært finansieringstilskud på 3 mia. kr. i 2013 og de ændrede pris- og lønforudsætninger skønnes at give 1,8 mia. kr. i 2013.

Derfor har KL ikke forsøgt at rejse krav om midtvejsregulering.

Folkeskolen

Hvordan skabes der plads til de nye timer?

Reformen frigør ressourcer fra SFO, Klub mv., og fra ændret anvendelse af lærernes arbejdstid samt via afbureaukratisering.

Finansiering:

Løft på godt 200 mio. kr. til folkeskolen i 2014. Stiger til godt 400 mio. kr. fra 2015. LTK's andel er heraf ca. 2 mio. kr. i 2014 og 4 mio. kr. i 2014.

Ekstraordinær finansiering:

- Finansieringsløft til folkeskolen på 1,8 mia. kr. i perioden 2014-2017.
- Udgør 300 mio. kr. i 2014, 600 mio. kr. i 2015 og 2016 samt 300 mio. kr. i 2017.
- Fordeles på baggrund af objektive kriterier for kommuner med økonomiske udfordringer – udmeldes medio august.

Kompetenceløft:

- Der afsættes 1. mia. kr. til efteruddannelse af ledere, lærere og pædagoger.

Kommunal sundhed

Enighed om at prioritere sundhedsområdet. Derfor løft på 300 mio. kr. til styrkelse af den forebyggende og sundhedsfremmende indsats.

Anvendelsen af midlerne skal understøtte indsatserne i de fem nye sundhedsaftaler – patientrettet forebyggelse og sammenhængende patientforløb.

Enighed om fælles mål for den patientrettede forebyggelse:

- Færre uhensigtsmæssige genindlæggelser
- Færre forebyggelige indsatser
- Færre uhensigtsmæssige akutte korttidsindlæggelser
- Færre færdigbehandlede patienter på sygehuset

Regionerne prioriterer 250 mio. kr. til sammenhæng i sundhedsvæsenet – kommunerne skal stille krav til dem.

AFTALEN OM KOMMUNERNES ØKONOMI 2013

Beskæftigelsesområdet

Fokus på lokalpolitisk ejerskab – beskæftigelsesområdet skal i højere grad ses som politisk styrbart.

KL har iværksat partnerskab med udvalgte kommuner om styringen af beskæftigelsesindsatsen. Understøttes af en kortlægning af ressourceforbruget i jobcentre.

Regelforenkling: Frigør ressourcer svarende til i alt 52 mio. kr., der indgår i moderniseringsaftalen.

Nyt refusionssystem tidligst fra 2015.

Seniorjob: Antallet af seniorjob er vokset kraftigt. Der indgår 1,1 mia. kr. i aftalen til seniorjob i 2014. I økonomaftalen for 2013 har kommunerne fået 0,2 mia. kr.

Øvrige temaer

Dagtilbud: I foråret 2014 drøfter KL og regeringen status for udvikling i normeringer samt kvalitet i dagtilbud.

Økonomistyringsprojektet: Forskellige tiltag i de kommende år. Bl.a. opstilling af konkrete økonomiske målsætninger.

Digitalisering og stordrift:

- Fokus på fællesoffentlige stordriftsløsninger
- Call Center
- ESK – Effektiv Sagsbehandling og Kontrol

HOVEDOVERSIGT TIL BUDGET

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

Oversigten er opdelt i:

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

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

HOVEDOVERSIGT

Hele 1.000 kr.

	Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	195.004	-58.896	202.887	-59.565	201.971	-59.565
02 Transport og infrastruktur.....	96.675	-19.408	96.726	-19.408	96.725	-19.408
03 Undervisning og kultur.....	716.331	-119.498	725.291	-120.733	729.937	-120.722
Heraf refusion.....		-1.794		-1.794		-1.548
04 Sundhedsområdet.....	262.702	-195	262.302	-195	262.400	-195
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.....	1.983.168	-419.590	1.988.551	-424.371	1.994.165	-425.338
Heraf refusion.....		-179.641		-184.280		-185.237
06 Fællesudgifter og administration mv.	376.696	-14.482	369.946	-14.482	371.463	-14.482
A. DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....	3.630.578	-632.069	3.645.703	-638.754	3.656.661	-639.710
Heraf refusion.....		-181.435		-186.074		-186.785
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	17.623	-26.000	60.466		77.018	
02 Transport og infrastruktur.....	21.624		20.231		14.000	
03 Undervisning og kultur.....	30.480					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.....	1.524					
06 Fællesudgifter og administration mv.	44.552		2.761			
B. ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....	115.802	-26.000	83.458		91.018	
* Pris- og lønstigninger vedr. hovedkonto 0-6 (BO-årene).....	67.362	-10.888	135.427	-22.208	205.970	-33.658
C. RENTER						
I ALT.....	11.943	-10.720	11.077	-10.720	16.220	-10.720
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse(+) / forbrug(-) af likvide aktiver..						
Øvrige finansforskydninger (08.25-08.52)..	70.000	-40.600	44.000	-40.600	44.000	-40.600
D. BALANCEFORSKYDNINGER I ALT.....	70.000	-40.600	44.000	-40.600	44.000	-40.600
E. AFDRAG PÅ LÅN						
I ALT.....	31.856		31.528		38.499	
A + B + C + D + E + *	3.927.541	-720.277	3.951.194	-712.282	4.052.368	-724.688
F. FINANSIERING						
Optagne lån.....		-12.900		-3.000		-3.000
Tilskud og udligning.....	563.253	-211.522	609.863	-217.207	639.105	-210.904
Udligning af købsmoms.....	4.000		4.000		4.000	
Skatter.....		-3.524.066		-3.631.274		-3.768.676
F. FINANSIERING I ALT.....	567.253	-3.748.488	613.863	-3.851.481	643.105	-3.982.580
BALANCE.....	4.494.794	-4.468.765	4.565.057	-4.563.763	4.695.473	-4.707.268
FINANSIERINGSOVER- (-)/UNDERSKUD(+)		26.029		1.294		-11.795

SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT

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

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

SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT

Hele 1.000 kr. (netto)

	Budgetfor- slag 2014	Budgetoverslag		
		2015	2016	2017
A. DRIFTSVIRKSOMHED				
Nettodriftsområder				
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET				
Uddannelse og pædagogik.....	745.070	751.404	756.970	761.646
<i>Skoler</i>	480.166	488.021	495.501	500.385
<i>Dagtilbud</i>	264.904	263.383	261.469	261.261
Udsatte børn.....	81.762	81.822	81.822	81.822
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET				
Klubber.....	16.077	16.125	16.259	16.337
Fritid og kultur.....	59.218	59.216	59.480	59.175
<i>Fritid</i>	8.327	8.320	8.278	8.279
<i>Idræt</i>	2.101	2.101	2.101	2.101
<i>Folkeoplysning</i>	14.003	14.002	14.002	14.002
<i>Bibliotek</i>	31.066	31.066	31.066	31.066
<i>Kultur</i>	3.721	3.726	4.033	3.726
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET				
Træning og omsorg.....	528.296	520.073	520.982	521.648
Handicappede.....	360.030	362.156	359.593	361.018
Sundhed.....	298.789	296.878	296.413	296.449
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET				
Grønne områder og kirkegårde samt trafik....	107.188	100.968	100.855	100.854
<i>Grønne områder og kirkegårde</i>	25.177	25.012	24.849	24.849
<i>Trafik</i>	82.010	75.956	76.006	76.006
Miljø og natur.....	3.713	3.714	3.978	3.062
ØKONOMIUDVALGET				
Beredskab.....	15.331	15.332	15.332	15.332
Administration.....	338.441	329.341	324.745	326.934
Puljebeløb.....	11.612	9.802	7.529	8.384
Kommunale ejendomme m.m.	160.628	152.505	159.585	158.058
Beskæftigelse.....	293.556	299.172	303.408	306.232
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT.....	3.019.712	2.998.508	3.006.949	3.016.951

SAMMENDRAG AF BEVILLINGSOVERSIGT

Hele 1.000 kr. (netto)

	Budgetfor- slag 2014	Budgetoverslag		
		2015	2016	2017
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
Nettoanlægsområder				
ØKONOMIUDVALGET				
Skoler.....	20.930			
Idræt.....	52.256	30.480		
Træning og omsorg.....	11.015	1.524		
Handicappede.....	7.450			
Grønne områder og kirkegårde.....	449	102	102	102
Trafikanlæg mv.....	22.202	21.522	20.129	13.899
Administration.....	20.464	44.552	2.761	
Puljebeløb.....	17.623	17.623	60.466	77.018
NETTOANLÆGSOMRÅDER I ALT.....	152.387	115.802	83.458	91.018
Ejendomssalg				
Kommunale ejendomme m.m.	-60.530	-26.000		
EJENDOMSSALG I ALT.....	-60.530	-26.000		
ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT.....	91.857	89.802	83.458	91.018
Pris- og lønstigninger vedr. drifts- og anlægsvirksomhed (bo-årene).....		56.474	113.219	172.312
C. RENTER				
HOVEDKONTO 07.....	1.926	1.223	357	5.500
FINANSIERING				
HOVEDKONTO 07.....	-3.167.732	-3.168.335	-3.234.618	-3.336.475
D. BALANCEFORSKYDNINGER				
HOVEDKONTO 08 I ALT.....	21.200	48.356	31.928	38.899
FINANSIERINGSOVER-/UNDERSKUD.....	-33.037	26.029	1.294	-11.795

DRIFTSVIRKSOMHED

PERSPEKTIVNOTATER/BEMÆRKNINGER

Perspektivnotaterne/budgetbemærkningerne opdeles i:

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

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Aktivitetsområde: Uddannelse og Pædagogik

Skoler

Sammenfatning – tiltag og udfordringer på området Skoler vil i perioden 2014 – 2017 være:

- Folkeskolereformen
- Demografiudvikling – herunder fysiske rammer
- Inklusion

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	BF14	B015	B016	B017
Folkeskoler	305,9	299,1	305,4	311,3	315,3
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	4,2	4,1	4,1	4,1	4,1
Syge- og hjemmeundervisning	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3
Skolefritidsordninger ¹⁾	39,0	40,7	41,5	42,3	42,3
Befordring af elever i grundskolen	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Specialundervisning i regionale tilbud	3,3	3,7	3,7	3,7	3,7
Kommunale specialskoler ¹⁾	68,0	68,0	68,0	68,0	68,0
Bidrag til statslige og private skoler	32,2	31,6	32,2	32,7	33,4
Efterskoler og ungdomskostskoler	4,6	5,8	5,8	6,1	6,2
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4,6	4,8	4,9	4,9	5,1
Produktionsskoler	2,0	2,2	2,2	2,2	2,2
Teatre	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Ungdomsskolevirksomhed	8,7	7,4	7,4	7,4	7,4
Motorikhuset	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Aktivitetsområde Skoler i alt	485,3	480,2	488,0	495,5	500,4

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

2014 pris- og lønniveau

Note 1): I budget 2013 er indtægter fra forældrebetaling for SFO svarende til 50,4 mio. kr. ved en fejl placeret på posten for kommunale specialskoler. Der er korrigeret herfor i oversigten.

Der er en forskel på -5,1 mio. kr. mellem oprindeligt Budget 2013 og Budgetforslag 2014. Forskellen skyldes primært følgende:

Folkeskoler

- Flytning af budget fra Skoler til Kommunale Ejendomme -10,4 mio. kr.
- Kapacitetstilpasning fra 2013 6,1 mio. kr.

Skolefritidsordninger

- Kapacitetstilpasning 0,8 mio. kr.

Bidrag til statslige og private skoler

- Kapacitetstilpasning - 0,6 mio. kr.

Efterskoler og ungdomskostskoler

- Kapacitetstilpasning 1,3 mio. kr.

Ungdomsskolevirksomhed

- Flytning af budget fra Ungdomsskole til Kommunale Ejendomme -1,3 mio. kr.

3. Budgetforudsætninger

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

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

Folkeskoler

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

SFO

Budgettet reguleres i forhold til det faktiske antal indmeldte børn pr. 5. september samt forventede antal børn, jf. Befolkningsprognosen. Der reguleres med et beløb pr. barn på 30.312 kr. til lønsum, et beløb pr. barn på 8.457 kr. til øvrig drift samt forældreindbetaling på 1.888 kr. pr. barn i 11 måneder.

Privatskole/privat SFO/efterskole m.v.

Budgettet for privatskoleelever, efterskoleskoler mv. samt børn i privat SFO reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. Befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske udgifter på området. I 2013 betaler kommunen 32.350 kr. pr. privatskoleelev, 33.136 kr. pr. efterskoleelev og 10.419 kr. pr. barn i privat SFO, og det er disse beløb, der er benyttet i beregning af kapacitetstilpasningsbehovet.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Budgettet til Ungdommens Uddannelsesvejledning reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal børn, jf. Befolkningsprognosen samt den indgåede aftale med Ungdommens Uddannelsesvejledning. Området efterreguleres i forhold til de faktiske udgifter på området. I 2013 er kommunens udgifter til basisydelsen 677 kr. pr. 7-16-årig i kommunen, og det er dette beløb, der er benyttet i beregning af kapacitetstilpasningsbehovet.

Beskæftigelsesordninger/produktionsskoler

Budgettet til elever på produktionsskoler reguleres fuldt ud i forhold til det forventede antal elever/børn, jf. Befolkningsprognosen og de fastsatte takster herfor. Området efterreguleres i forhold til de faktiske udgifter på området. I 2013 betaler kommunen 32.110 kr. pr. produktionsskoleelev under 18 år og 58.204 kr. pr. produktionsskoleelev mellem 18 og 24 år, og det er disse beløb, der er benyttet i beregning af kapacitetstilpasningsbehovet.

Af nedenstående tabel fremgår den prognosticerede elev- og klasseantalsudvikling mv. frem til skoleåret 2016/17:

Elev- / klasseantalsudviklingen

Antal	Skoleåret 2012/13	Skoleåret 2013/14	Skoleåret 2014/15	Skoleåret 2015/16	Skoleåret 2016/17
Elever i kommunens distriktsskoler	5.744	5.807	5.941	6.036	6.163
<i>Antal klasser</i>	<i>260</i>	<i>266</i>	<i>273</i>	<i>281</i>	<i>286</i>
<i>Klassekvotient</i>	<i>22,1</i>	<i>21,8</i>	<i>21,8</i>	<i>21,5</i>	<i>21,5</i>
Elever i kommunale og regionale specialtilbud	256	244	226	226	226
Elever i andre kommuners skoler	158	160	163	165	169
Elever på privatskoler	858	871	887	901	919
Elever på efterskoler mv.	135	174	174	181	185
I alt	7.151	7.255	7.391	7.509	7.662

Elever i kommunens distriktsskoler

Distriktsskoler er inkl. læseklasse, modtagelsesklasser, 10. klasse og elever fra andre kommuner. De anførte elevtal for skoleåret 2012/13 er faktiske tal pr. 5. september i året. Tallene i overslagsårene over det forventede antal elever er beregnet med udgangspunkt i befolkningsprognosen juni 2013.

Stigningen i elevtallet på distriktsskolerne udgør 7,3 % i den viste periode.

Elever i kommunale og regionale specialtilbud

Tilbuddet indeholder antallet af børn i kommunens specialklasser inkl. Heldagsskolen, Sorgenfriskolen, elever i regionale specialtilbud samt elever fra andre kommuner, men eksklusive enkeltintegreerede elever. Fra skoleåret 2011/12 og frem til 2014/15 er antallet af elever i kommunale og regionale specialtilbud nedskrevet i henhold til Handleplan for inklusion 2011–2020.

Elever i andre kommuners skoler

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

Privatskoleelever

Elevtallet på privatskolerne opgøres pr. 5.9. hvert år, mens afregningen først foregår det efterfølgende regnskabsår. Dette betyder, at antallet af privatskoleelever i skoleåret 2012/13 afregnes medio 2013.

Tallene for årene 2012/13-2016/17 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang i private skoler på 12,0 % af børn i aldersgruppen 6-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2012).

Efterskoleelever mv.

Elevtallet på efterskoler mv. opgøres pr. 5.9. hvert år, mens afregningen først foregår det efterfølgende regnskabsår. Dette betyder, at antallet af efterskoleelever i skoleåret 2012/13 afregnes medio 2013.

Tallene for årene 2012/13-2016/17 er beregnet ud fra en forventet tilslutningsprocent for skolegang på efterskoler mv. på 9,1 % af unge i aldersgruppen 14-16 år i kommunen (svarende til procentandelen pr. 5. september 2012).

4. Perspektiver og udfordringer

Skolereformen

Der er vedtaget en folkeskolereform med virkning fra skoleåret 2014/2015.

Reformen medfører et højere minimumstimetal på folkeskoleområdet. Timerne består af flere undervisningstimer samt en anden type af timer kaldet "understøttende undervisningstimer". Understøttende undervisning kan f.eks. bestå af lektiehjælp, udendørsaktiviteter, motion og bevægelser mv. og kan varetages af andre faggrupper end lærere – f.eks. pædagoger.

De ekstra timer, der skal leveres i folkeskolen som følge af reformen, kan derfor delvist finansieres gennem omprioritering af pædagogressourcer fra SFO- og klubområdet til skoleområdet. I den omprioritering bliver det formentligt aktuelt med en ændring af strukturen på både SFO- og klubområdet, hvilket også kan få betydning for forældrebetalingssandelen.

En anden og supplerende finansieringsmulighed er en højere undervisningsandel for lærerne, der herved vil skulle undervise flere timer, end de gør i dag.

Desuden er der en vis finansiering via ekstra DUT-midler og mulighed for frigjorte ressourcer gennem afbureaukratisering.

Herudover vil IT-strategien på skoleområdet også skulle tænkes ind i skolereformen og udvikles i sammenhæng med de nye muligheder for anvendelse af IT-understøttet undervisning, skolereformen kan medføre.

I princippet vurderes det, at finansieringsmulighederne af reformen giver mulighed for, at økonomien kan balancere med de nuværende ressourcer - eller at ressourcebehovet øges eller mindskes afhængig af den konkrete implementering af reformen. Det er langt hen ad vejen en politisk prioritering af, hvordan økonomien vedrørende reformen skal sammensættes.

Skolereformen træder i kraft skoleåret 2014/2015 og skal derfor indgå i Budget 2014.

Demografi

Ifølge Befolkningsprognosen fra juni 2013 vil børnetallet i aldersgruppen 6-16 år stige med 582 børn i perioden 2013 til 2024

Alder	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
6	661	660	714	701	737	712	651	656	667	665	669	676	699
7	667	678	675	726	714	749	724	663	668	679	676	680	687
8	684	661	687	681	733	720	755	730	669	674	685	682	686
9	668	687	668	692	686	737	724	759	734	673	678	688	685
10	661	664	693	672	697	689	740	727	762	737	676	681	691
11	688	669	671	698	677	701	693	745	732	767	741	680	684
12	630	696	675	675	702	682	705	697	749	735	770	743	683
13	629	631	701	679	679	706	685	709	701	752	738	772	745
14	629	628	636	705	683	683	710	689	713	704	755	741	774
15	653	632	633	640	709	687	686	713	693	716	707	758	743
16	581	649	638	638	645	716	694	691	717	697	720	710	760
I alt	7.151	7.255	7.391	7.509	7.662	7.782	7.767	7.780	7.805	7.799	7.813	7.810	7.837

En stigning i børnetallet på 582 børn betyder med baggrund i den procentuelle andel af børn, som erfaringsmæssigt vælger andre skoletilbud end kommunens folkeskoler (andre kommuners folke-

skoler, privatskoler og efterskoler) samt søgningen fra andre kommuners børn til Lyngby-Taarbæk Kommunes folkeskoler, reelt en forventet stigning i elevtallet på 493 elever.

Med den estimerede befolkningsudvikling vil den nødvendige lokalekapacitet samlet på kommunens folkeskoler komme under pres. Samtidig viser prognoseresultaterne for de enkelte skoler, at udviklingen er meget forskellig fra skole til skole, hvorfor der allerede fra skoleåret 2014/2015 må påregnes gennemført ændringer af skoledistrikterne for at kunne rumme de flere elever.

Der er igangsat en analyse af Lyngby-Taarbæk Kommunes lokaler og ejendomme. Analysen forventes færdig medio 2013 og skal sikre, at udnyttelsen af kommunens lokaler og ejendomme optimeres. Resultatet af analysen vil indgå i arbejdet med pladsstrukturen på skoleområdet.

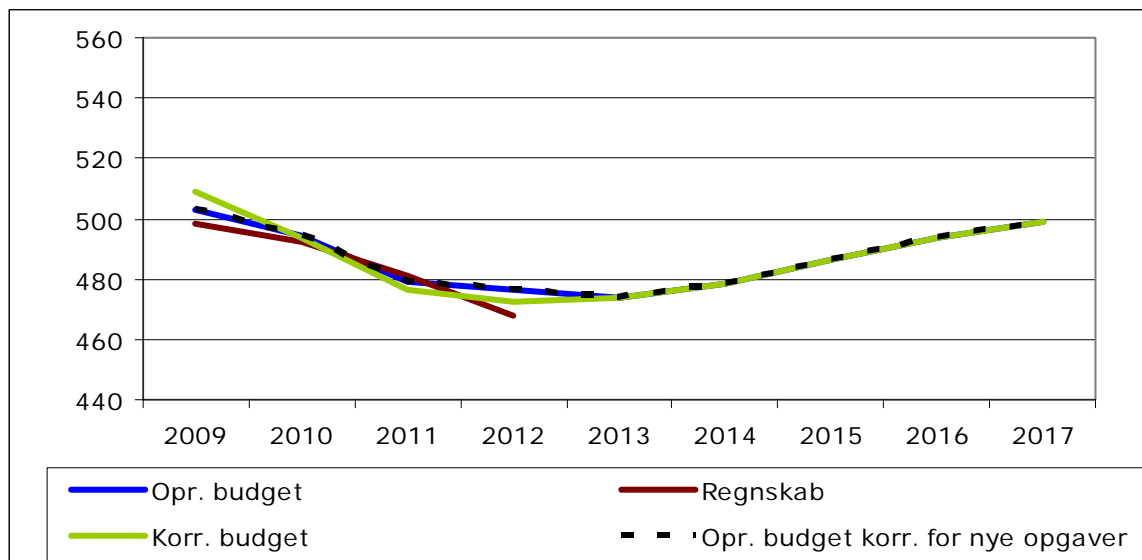
Den demografiske udvikling forventes samtidigt at skabe et pres på økonomien på skoleområdet - særligt i lyset af skolereformen. Udviklingen i demografien kan derfor give anledning til at undersøge, om den nuværende ressourcefordelingsmodel på skoleområdet skal tilpasses.

Inklusion

Ud fra inklusionsstrategien arbejdes der videre med at skabe inkluderende læringsmiljøer baseret på principperne i SAL (systemisk analyse af læringsmiljøer) og med kompetenceudvikling via et udviklingsprojekt om aktionslæring på hele 0-18 års-området. Det fortsatte arbejde sigter mod, at stadigt færre børn ekskluderes fra almenklasserne, og at alle børn inkluderes til mest mulig læring, herunder eksempelvis at gå op til afgangsprøve og at blive uddannelsesparate til en ungdomsuddannelse. Lyngby-Taarbæk Kommunes skoler og specialtilbud ses i den forbindelse som et samlet skolevæsen med en samlet inklusionsopgave. I relation hertil, skal det derfor også løbende vurderes, om specialtilbuddene er organiseret mest hensigtsmæssigt.

5. Nøgletalsudvikling

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

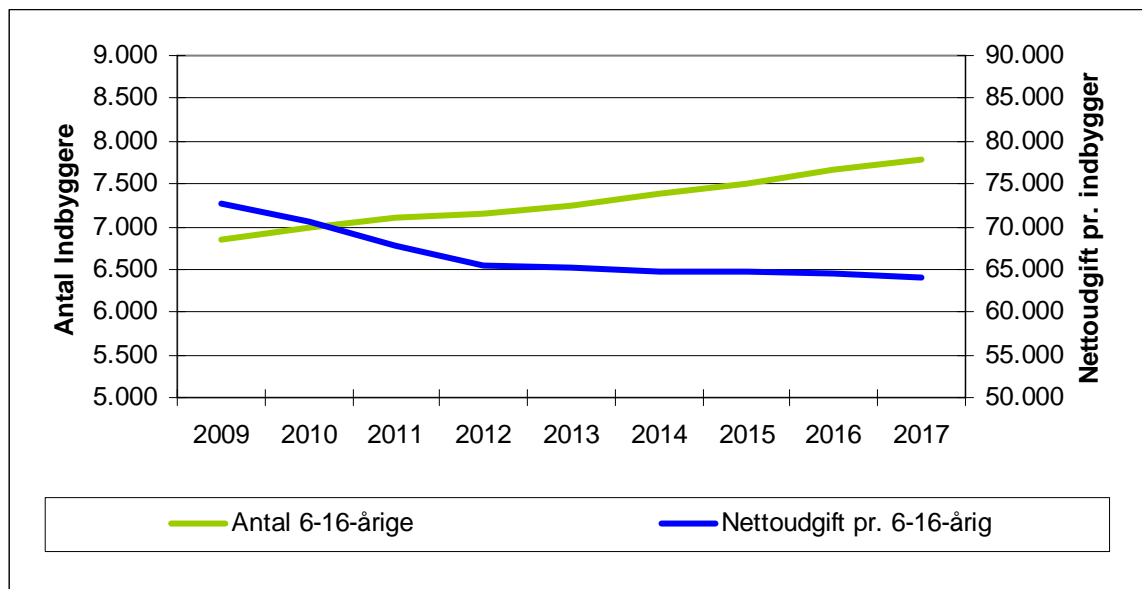


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK
2014-priser

Den samlede budgettramme for området er faldende i perioden 2009 til 2013 – fra 503 mio. kr. til 474 mio. kr., svarende til et fald på 6 pct. Fra 2013 til 2017 stiger budgettet til 499 mio. kr. Det korrigerede budget ligger generelt omkring samme niveau som det oprindeligt udmeldte budget.

Regnskabsresultatet er samlet set faldet fra 498 mio. kr. i 2009 til 468 mio. kr. i 2012, svarende til et fald på 6 pct. Det skal bemærkes, at der i 2012 samlet set har været et mindreforbrug på skoleområdet på 9 mio. kr.

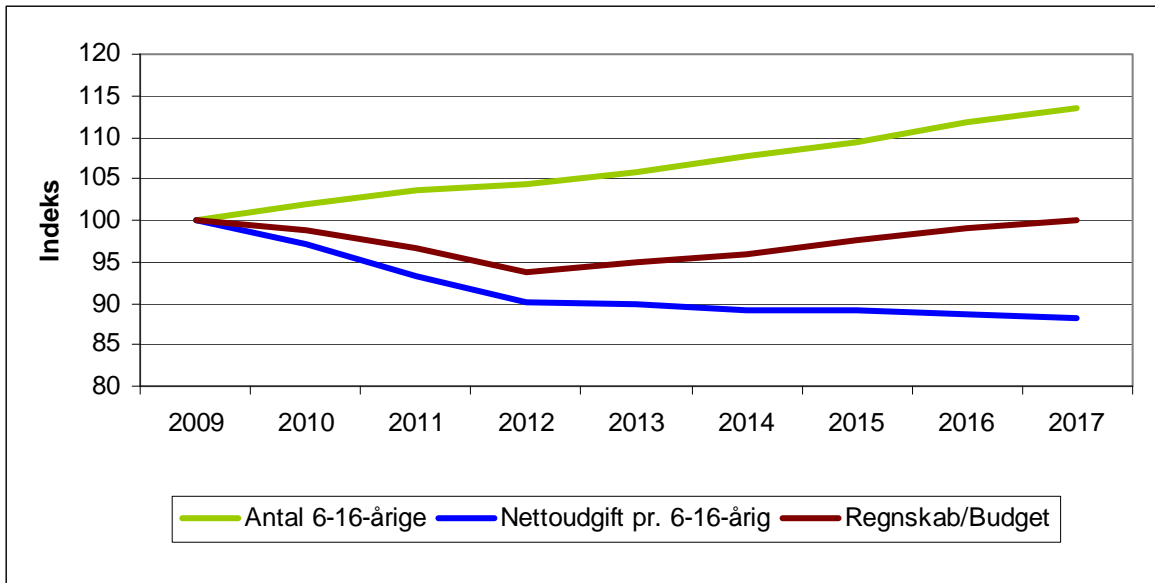
Figur 5.2 Udviklingen i antal 6-16-årige og nettoudgiften pr. 6-16-årig



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK samt Befolkningsprognose

Antallet af 6-16-årige forventes at stige med 13 pct. i hele perioden. Det faktiske antal af børn er steget fra 6.859 i 2009 til 7.255 i 2013, svarende til en stigning på 6 pct. Antallet af 6-16-årige forventes yderligere at stige til 7.782 i 2017, svarende til en yderligere stigning på 7 pct. Fra 2009 til 2012 falder nettoudgiften pr. 6-16-årig med 10 pct. Fra 2012 og frem er nettoudgiften pr. 6-16-årig på et mere konstant niveau omkring 65.000 kr. pr. barn

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



Den økonomiske ramme falder fra 2009 frem til 2012. Herefter stiger den samlede ramme. I hele perioden er der et stigende børnetal. Som følge heraf ses der en reduktion i udgiften pr. 6-16-årig. Særligt i 2009 til 2012 falder udgifterne pr. 6-16-årig. Herefter er udgiftsniveauet mere konstant – svarende til en høj grad af tilpasning af budgettet til det stigende børnetal.

Udviklingen i den økonomiske ramme skal bl.a. ses i lyset af de politisk besluttede budgettilpasninger, som er blevet gennemført i forbindelse med budgetaftalerne for 2009-2012 og 2011-14 (bl.a. nedsættelse af undervisningstimetallet, genforhandling af arbejdstidsaftale på lærerområdet, fleksibel ledelse i skole/SFO samt fællespasning i sommerferien i SFO).

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

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

[Opgørelsen af udgifter pr. elev som vist nedenfor opdateres når endeligt elevtal er kendt 5.9 2013]

Almenområdet

Den gennemsnitlige nettodriftsudgift pr. elev i folkeskolen
(ekskl. udgifter til SFO, privatskoleelever samt elever i kommunens egne specialskoler og eksterne specialtilbud)

Hele kr.	B13	BO14	BO15	BO16
Pr. elev	55.325	53.919	53.501	53.108
Indeks 2013 = 100	100,0	97,5	96,7	96,0

Beløbene er i 2013-priser

Specialområdet

Den gennemsnitlige nettodriftsudgift pr. elev på kommunens egne specialskoler samt i eksterne specialtilbud
(inkl. udgifter til SFO på specialskoler, klubber mv.)

Hele kr.	B13	BO14	BO15	BO16
Pr. elev	296.603	296.479	296.479	296.479
Indeks 2013 = 100	100,0	100,0	100,0	100,0

Beløbene er i 2013-priser

SFO

Den gennemsnitlige bruttodriftsudgift pr. plads i SFO inkl. udgifter til søskenderabat og fripladser

Hele kr.	B13	BO14	BO15	BO16
Pr. plads – brutto	36.620	37.827	37.865	37.900
Indeks 2013 = 100	100,0	103,3	103,4	103,5

Beløbene er i 2013-priser

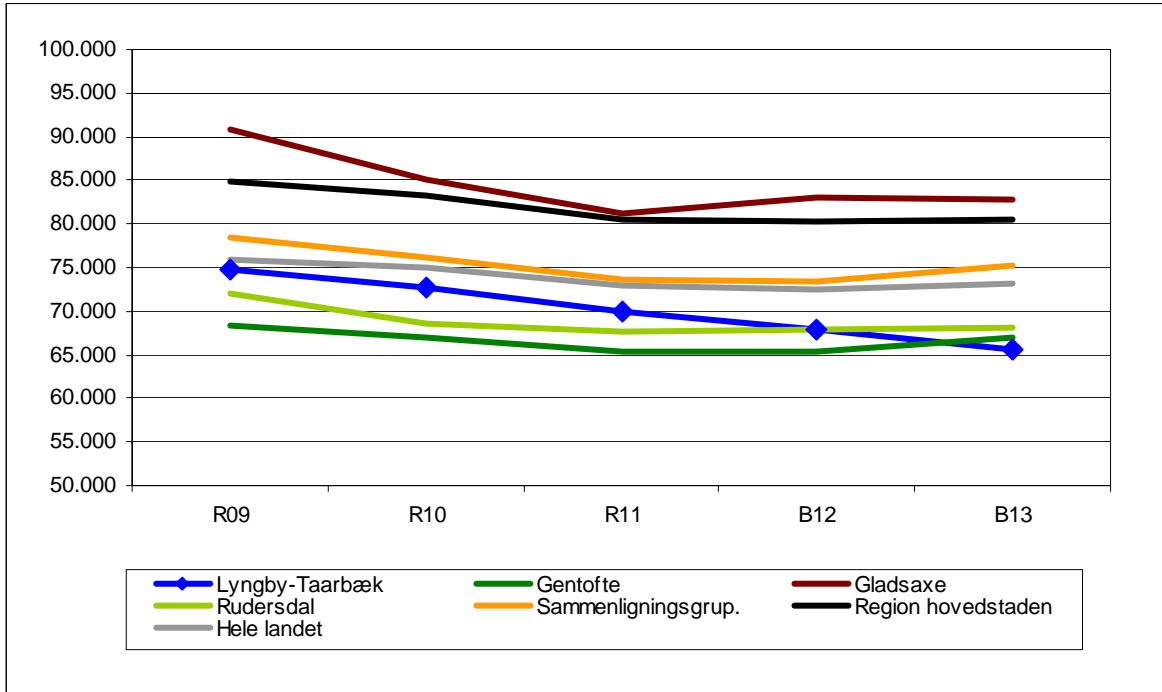
Den gennemsnitlige nettodriftsudgift pr. plads i SFO inkl. udgifter til søskenderabat og fripladser

Hele kr.	B13	BO14	BO15	BO16
Pr. plads – netto	15.934	16.485	16.532	16.576
Indeks 2013 = 100	100,0	103,5	103,8	104,0

Beløbene er i 2013-priser

6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1: Udgifter til skoler i alt kr. pr. 6-16-årig

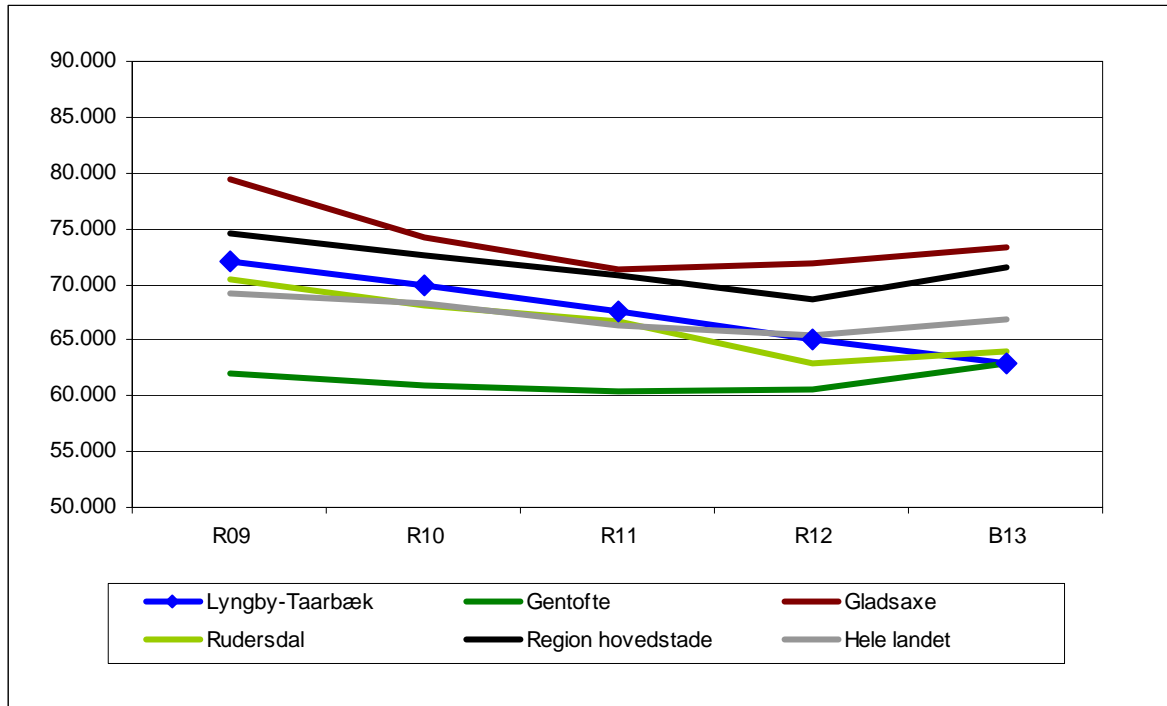


Kilde: ECO Nøgletal 2013 tabel 6.10 og 6.11

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

I ECO Nøgletallenes opgørelse af udgifter til skoler pr. 6-16-årig er udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune faldet med 13 pct. i perioden 2009 til 2013. Ved periodens start var udgifterne i Lyngby-Taarbæk Kommune højere end i Gentofte Kommune og Rudersdal Kommune. I budget 2013 er udgifterne til skoler i Lyngby-Taarbæk Kommune imidlertid faldet til det laveste blandt sammenligningskommunerne – dog svarende til et niveau som Gentofte Kommune og Rudersdal Kommune.

Figur 6.2: Udgifter til undervisning i alt pr. 7-16-årig



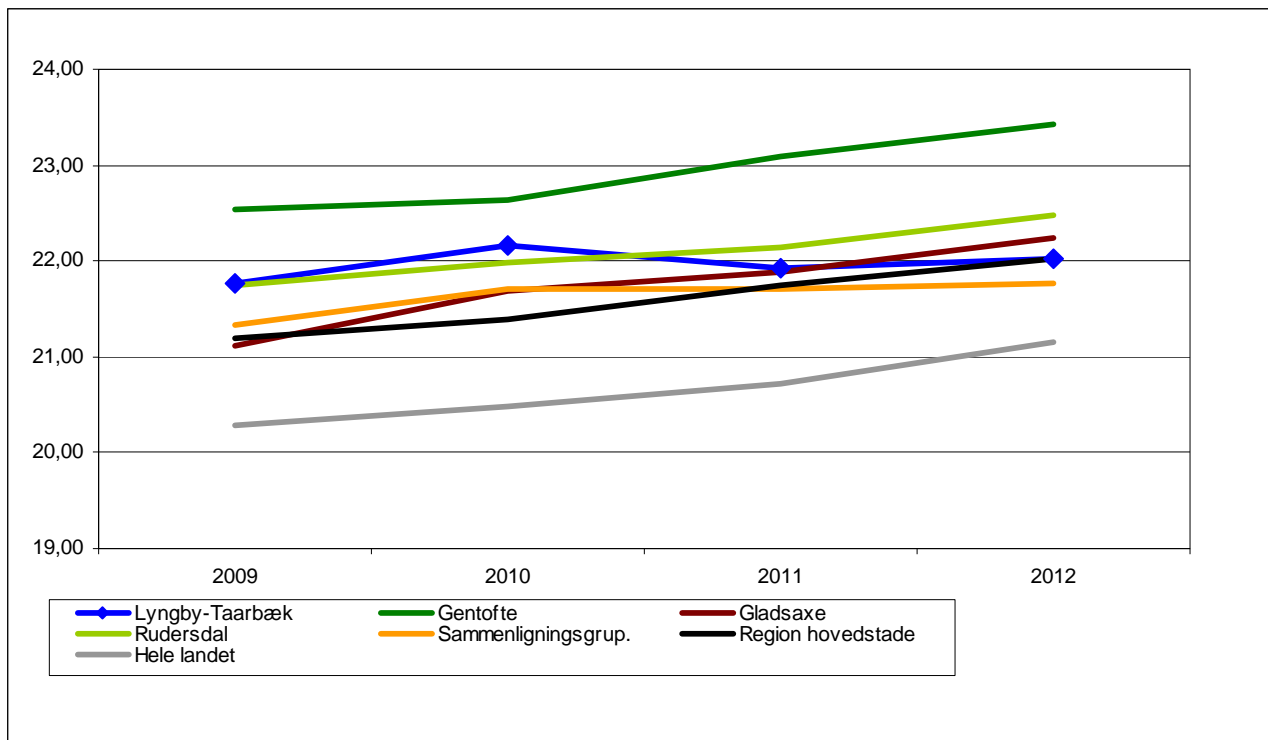
Kilde: De kommunale Nøgletal, Økonomi- og Indenrigsministeriet 2012.

Note: Opgjort i 2014-priser. Omfatter alene udgifter til undervisning (funktionerne 3.22.01-3.22.04, 3.22.07, 3.22.08 (ekskl. gr. 004), 3.22.10 (ekskl. gr. 004-006) samt 3.22.12).

Figur 6.2 viser udviklingen i undervisningsudgifterne pr. 7-16-årig (jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal). Opgørelsen adskiller sig fra figur 6.1 ved ikke at indeholde udgifter til SFO. Derudover omfatter aldersgruppen ikke de 6-årige.

Når der alene ses på undervisningsudgifterne pr. 7-16-årig, er udviklingen i Lyngby-Taarbæk Kommune generelt den samme som ved udgifter til skoler. I hele perioden falder undervisningsudgifterne med 13 pct. Ved periodens start er udgifterne i Lyngby-Taarbæk Kommune højere end i Gentofte Kommune, Rudersdal Kommune og landsgennemsnittet ved periodens start. Ved Budget 2013 er udgifterne i Lyngby-Taarbæk Kommune imidlertid faldet til det laveste blandt sammenligningskommunerne – dog svarende til et niveau som Gentofte Kommune og Rudersdal Kommune.

Figur 6.3: Klassekvotient (elever pr. normalklasse)



Kilde: ECO Nøgletal 2012

I figur 6.3 er vist en oversigt over udviklingen i klassekvotienten for børnehaveklasse til 10. klasse (opgjort som gennemsnit for budgetåret). Det fremgår af figuren, at klassekvotienten i Lyngby-Taarbæk Kommuner i perioden 2009 til 2012 ligger omkring 22. Samlet set er klassekvotienten steget fra 21,8 elever pr. klasse 2009 til 22,0 elever pr. klasse i 2012.

Lyngby-Taarbæk Kommune havde en klassekvotient i 2009, der var lavere end Gentofte Kommune og på niveau med Rudersdal Kommune. I forhold til de øvrige sammenligningskommuner og grupper var klassekvotienten imidlertid højere i Lyngby-Taarbæk Kommune. I perioden 2009 til 2012 er klassekvotienten generelt steget mere i sammenligningskommunerne og –grupperne end i Lyngby-Taarbæk Kommune. Klassekvotienten i Lyngby-Taarbæk er således gået fra en relativt høj klassekvotient i 2009 til en mere gennemsnitlig klassekvotient i 2012.

Aktivitetsområde: Uddannelse og Pædagogik

Dagtilbud

Sammenfatning:

De vigtigste styringsmæssige og økonomiske tiltag og udfordringer på dagtilbudsområdet vil i perioden 2014-2017 være:

- Tilpasning af pladsstrukturen på dagtilbudsområdet, så den imødekommer udviklingen i pladsbehovet i de enkelte distrikter.
- Udviklingen af en samlet styring af 0-18 års området.
- Inklusion

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	BF14	BO15	BO16	BO17
Teatre	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommunal sundhedstjeneste	8,9	8,9	8,9	9,0	9,1
Fælles formål	45,8	41,7	39,6	36,8	36,4
Dagpleje	18,2	17,4	17,4	17,4	17,4
Vuggestuer	19,6	19,5	19,5	19,6	19,6
Børnehaver	23,4	26,1	26,1	26,2	26,2
Integrerede daginstitutioner	130,6	129,3	129,8	130,6	130,7
Særlige dagtilbud og særlige klubber	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6
Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner	16,8	17,3	17,3	17,3	17,3
Aktivitesområde Dagtilbud i alt	268,0	264,9	263,4	261,5	261,3

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.
2014 pris- og lønniveau

Den samlede budgetramme er reduceret med 3,1 mio. kr. fra 2013 til 2014. De budgetmæssige ændringer mellem budget 2013 og 2014 skyldes overvejende følgende:

- Der er samlet flyttet 7,0 mio. kr. vedrørende el- og varme, lejeudgifter og vedligeholdelse af udearealer fra dagtilbudsområdet til Kommunale ejendomme.
- I Budgetaftalen 2012-2015 er der afsat 0,5 mio. kr. i 2013 til etablering af børneintra. I 2014 er der alene afsat midler til drift. Som følge heraf falder budgetrammen med 0,45 mio. kr.

- Der er indarbejdet en besparelse på 0,4 mio. kr. i 2014 og frem som følge af driftsbesparelser ved sammenlægningen af Taarbæk Børnehus i én bygning, jf. kommunalbestyrelsens beslutning i november 2012.
- Der er indarbejdet en besparelse vedrørende dagplejen på i alt 0,7 mio. kr. som følge af en mere effektiv udnyttelse af kapaciteten i dagplejen, jf. hensigtserklæring fra budgetaftalen 2013-16 og Børne- og Ungdomsudvalget den 13. juni 2013.
- Budgettet er reduceret med 0,1 mio. kr. som følge af effektiviseringsgevinst ved indkøb af bleer.
- Som følge af budgetaftalen 2013-2016 er der afsat brutto 5 mio. kr. til kvalitetsløft af dagtilbuddene i 2013. Det indgår i aftalen, at dette løft udgør brutto 4,75 mio. kr. i 2014 og frem (netto 3,56 mio. kr.).
- Der er i marts bevilget 2,7 mio. kr. til finansiering af afskaffelse af fællespasning i sommerferien.
- Budgettet løftet med i alt 1,8 kr. i 2014 i forbindelse med kapacitetstilpasningen. Der er i den forbindelse afsat budget til 23 flere vuggestuepladser og 2 flere børnehavepladser i 2014.
- Der er i 2013 afsat 1,0 mio. kr. til ejendomsdrift i forbindelse med etablering af en ny daginstitution. I 2014 er der afsat 2,0 mio. kr. hertil – dvs. 1,0 mio. kr. mere end i 2013.

Posten for fælles formål udgør 41,7 mio. kr. i 2014. Posten dækker over en række budgetposter, der udmøntes og anvendes til formål på tværs af institutionsområdet. Det drejer sig særligt om følgende:

- Støttepædagogområdet
- Budgetposter vedrørende pladskapaciteten, herunder mellemkommunale betalinger
- Vikarudgifter vedr. barsel og langtidssygd
- Udgifter til søskendetilskud
- Pædagogiske konsulenter og naturpædagog
- Udgifter vedrørende to-sprogsundervisning og sprogstimulering af to-sprogede.
- Uddannelse og udvikling
- Særlige vedligeholdelsesudgifter og budget til ejendomsdrift af nyt dagtilbud

3. Budgetforudsætninger

Dagtilbudsområdets budget reguleres på baggrund af udviklingen i børnetallet.

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

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

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

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

Områdets *samlede budgetramme* er omfattet af kapacitetstilpasning. Budgetrammen vedrørende dagtilbud til børn og unge reguleres på baggrund af befolkningsprognosen og udviklingen i det forventede pladsbehov. Budgetrammen reguleres med det børnetalsafhængige tilskud efter ressourcetildelingsmodellen, jf. ovenfor, fratrukket forældrebetalingen. Ved kapacitetstilpasningen for Budget 2014-17 er pladsprisen netto 74.958 kr. for en vuggestueplads og 38.075 kr. for en børnehaveplads (i 2013-priser).

Pladstallet som er indarbejdet i tilpasningen af budgetrammen

Beskrivelse / Antal	B13	BF14	BO15	BO16	BO17
Dagpleje	140	140	140	140	140
Vuggestuer	1.018	1.041	1.049	1.043	1.046
Børnehaver	1.917	1.919	1.863	1.821	1.808
Privat pasning	13	13	13	13	13

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

Derudover reguleres budgetrammen for sundhedstjenesten på baggrund af den forventede udvikling i antallet af 0-16-årige. Ved kapacitetstilpasningen for Budget 2014-17 er beløbet pr. barn 743 kr. (i 2013-priser).

Børnetal som ligger til grund for tilpasning af budgetrammen

Beskrivelse / Antal	B13	BF14	BO15	BO16	BO17
Antal 0-16 årige	10.977	11.103	11.190	11.278	11.361

4. Perspektiver og udfordringer

Kapaciteten på dagtilbudsområdet

Der har i perioden 2009 til 2013 været en stigning i børnetallet. Særligt i 2009 til 2011 har der været en kraftig stigning i antallet af 0-5-årige. Det stigende antal børn skyldes både flere fødsler og et stigende antal tilflyttere.

Området er løbende blevet kapacitetstilpasset i forhold til prognoserne. For bl.a. at afhjælpe presset på daginstitutionsoverområdet besluttede kommunalbestyrelsen i 2011 at indføre SFO-start den 1. maj for 4 skoler og fra den 1. maj 2012 for samtlige af kommunens folkeskoler. Dette har samlet set frigivet ca. 140 helårsbørnehavepladser i dagtilbuddene. Det har dog ikke løst det samlede pres på pladssituationen, hvorfor der har været merindskrivning i daginstitutionerne.

I 2011 blev der udarbejdet en kapacitetsanalyse af alle dagtilbud i Lyngby-Taarbæk Kommune. Analysen pegede på, at børnetallet især i Lyngby distrikt forventes at stige kraftigt i de kommende år. Der er i forlængelse heraf afsat anlægsbudget til opførelse af en idrætsdaginstitution. Den nye daginstitution indgår i det samlede projekt for Lyngby Idrætsby og forventes at stå færdig i 2015. Som følge af den aktuelle pladssituation i Lyngby distrikt er der etableret en midlertidig institution ved Trinbrættet (som pavillon løsning), indtil den nye daginstitution står færdig.

Prognosen fra juni 2013 viser, at det samlede pladsbehov i Lyngby-Taarbæk Kommune forventes at være størst i 2013, hvorefter pladsbehovet falder i 2014 og frem. Udviklingen dækker imidlertid over større udsving distrikterne imellem. Der forventes således en fortsat stigning i pladsbehovet i Lyngby distrikt, mens der i Virum distrikt vil være et faldende behov i 2014 og frem.

Forvaltningen planlægger allerede nu kapacitetsjusteringer mellem distrikterne. Det bliver imidlertid en udfordring at tilpasse pladsstrukturen på dagtilbudsområdet, så den imødekommer udviklingen i pladsbehovet i de enkelte distrikter.

Der er igangsat en analyse af Lyngby-Taarbæk Kommunes lokaler og ejendomme. Analysen forventes færdig i eftersommeren i 2013 og skal sikre, at udnyttelsen af kommunens lokaler og ejendomme optimeres. Resultatet af analysen vil indgå i arbejdet med pladsstrukturen på dagtilbudsområdet.

En samlet styring af 0-18 års området

Der implementeres på dagtilbudsområdet i 2012-13 en netværksstruktur med det formål at skabe gode læringsmiljøer og hensigtsmæssig styring på tværs af de mange institutioner. I 2013 implementeres desuden BørneLynet, som er en IT-løsning for kommunikationen med forældrene. Initiativerne skal ses i sammenhæng med videreudviklingen af en samlet styring af 0-18 års-området,

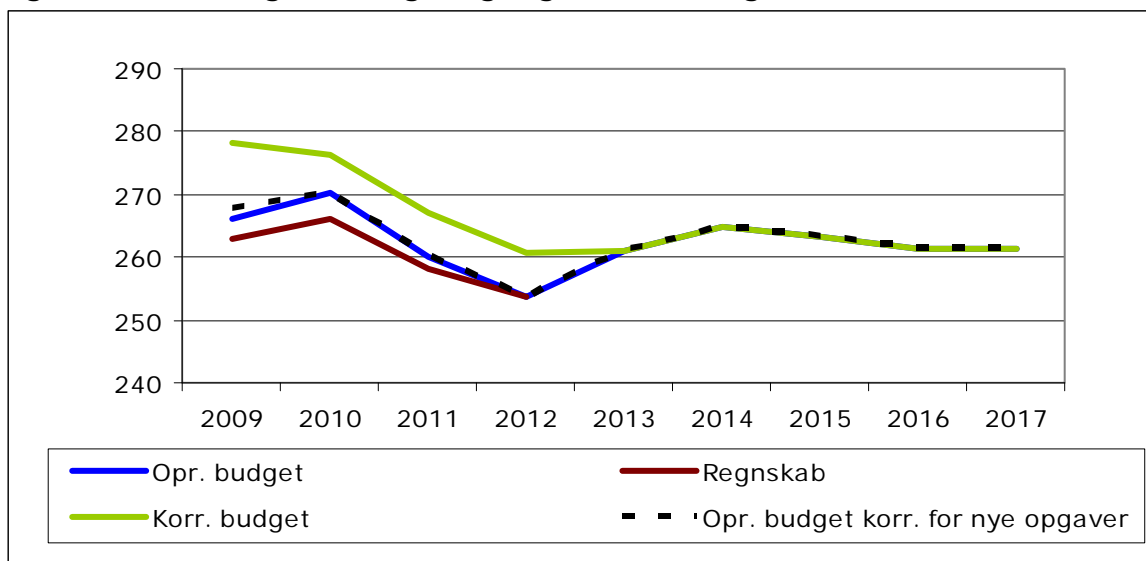
hvor der i stadig højere grad tænkes i fælles initiativer vedr. inklusion, læring og kompetenceudvikling.

Inklusion

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

5. Nøgletalsudvikling

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



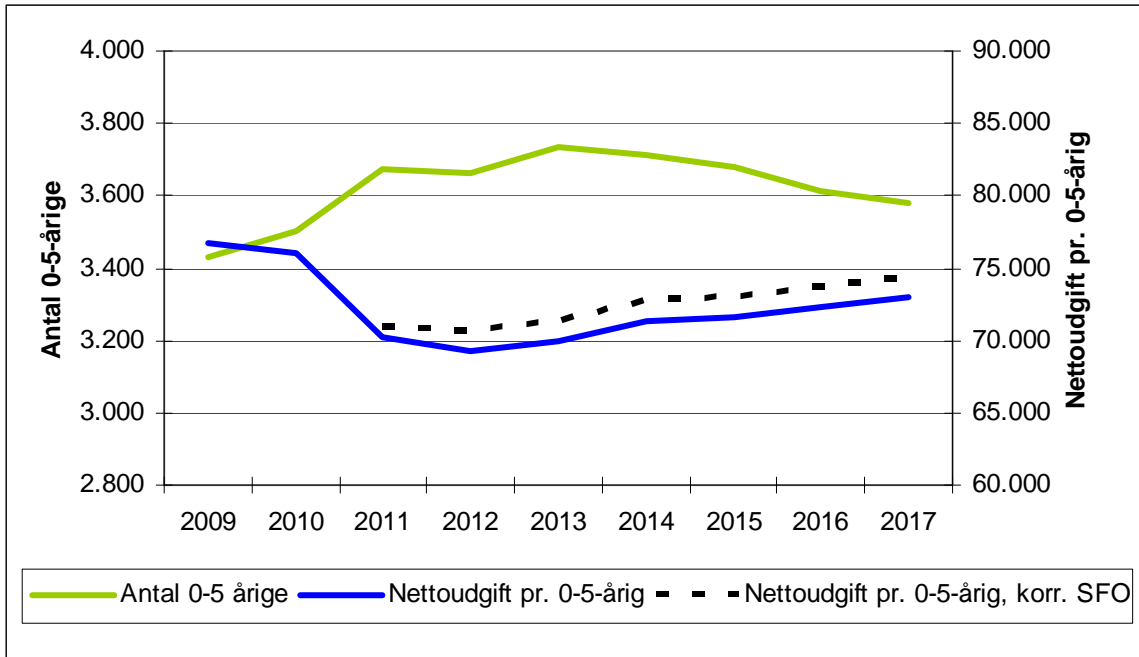
Kilde: Budget og regnskabstal LTK

Note: Opgjort i 2014-priser

Budgettet for området er samlet set faldet i perioden 2009 til 2012 (fra 266,3 mio. kr. til 253,8 mio. kr. svarende til et fald på 4,7 pct.). Fra 2012 og frem til 2014 stiger budgettet (til 264,9 mio. kr. i 2014, svarende til en stigning på 4,4 pct.). Sidst i perioden er der indarbejdet et mindre fald i budgetrammen.

I hele perioden har regnskabsresultatet ligget under det korrigerede budget. Fra 2009 til 2012 har der været en indsnævring i forskellen mellem korrigeret budget og regnskabsresultatet. En væsentlig del af mindreforbruget er overført til efterfølgende år. Overførelsen fra 2011 til 2012 udgjorde 6,7 mio. kr., hvoraf næsten hele beløbet vedrører overført mindreforbrug på de decentrale institutioner (vuggestuer, børnehaver og integrerede institutioner). Udviklingen i det korrigerede budget – der indeholder overførelser fra tidligere år – skal ses i lyset heraf.

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



Kilde: Budget og regnskabstal LTK samt LTK's befolkningsprognose

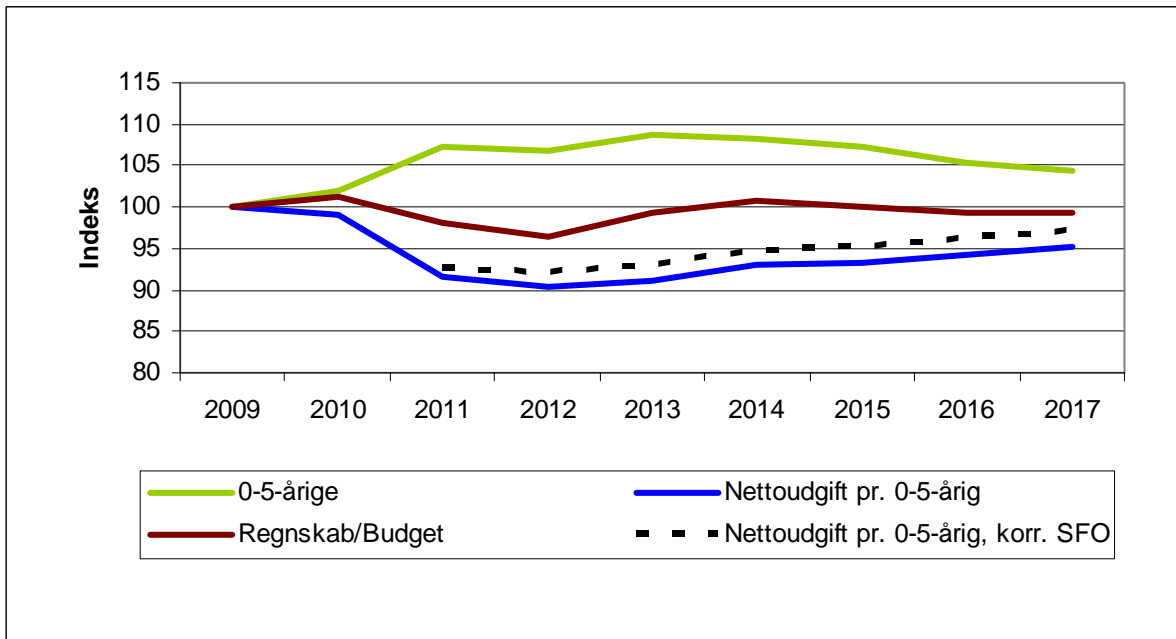
Note: Antal 0-5-årige er opgjort 1/1 i året. Nettoudgifter er opgjort i 2014 priser

Der har i perioden 2009 til 2013 været en generel stigning i antallet af 0-5-årige. Antallet af børn er i perioden steget fra 3.430 til 3.733, svarende til en stigning på 9 pct. Særligt i 2009 til 2011 har der været en kraftig stigning i antallet af børn. Børnetallet forventes at falde i 2014 og frem. Samlet forventes der 3.578 0-5-årige i 2017.

I 2009 til 2010 er de afholdte udgifter pr. 0-5-årig forholdsvis stabile (dog svagt faldende omkring et niveau på godt 76.000 kr. pr. 0-5-årig). Fra 2010 til 2011 ses imidlertid et kraftigt fald i udgiften til 70.200 kr. pr. barn, svarende til et fald på 8 pct. Fra 2011 til 2013 ligger udgiften pr. 0-5-årige på et mere stabilt niveau. Fra 2013 og frem stiger de samlede udgifter til dagtilbud pr. 0-5-årig.

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

Figur 5.3 Udviklingen i antal 0-5-årig og nettoudgiften for dagtilbud (indeks 2009 niveau)



Der er i 2009 til 2010 et sammenfald mellem udviklingen i antallet af børn og det samlede regnskab for området. Dette ses også af udviklingen i nettoudgiften pr. 0-5-årig, der i perioden 2009 til 2010 ligger forholdsvist stabil. Der er således sket en høj grad af tilpasning af områdets samlede forbrug i forhold til udviklingen i børnetallet.

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

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

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

Fra 2014 og frem er der en generel stigning i udgiften pr. barn – i samme periode falder børnetallet. Denne udvikling skal ses på baggrund af, at kapacitetstilpasningen og ændringer i normeringen alene slår igennem på de børnetalsafhængige udgifter (dvs. en marginal tilpasning). Når antallet af børn falder, vil det samlede afsatte budget pr. barn alt andet lige stige.

En række andre faktorer kan påvirke udgiftsudviklingen pr. 0-5-årig – bl.a. fordelingen af vuggestuebørn og børnehavebørn inden for aldersgruppen. En opgørelse af udviklingen i antallet af 0-2-årige set i forhold til alle de 0-5-årige viser, at de 0-2-årige udgør 46,1 pct. af aldersgruppen i 2009. Andelen af 0-2-årige er lavest i 2014, hvor den udgør 45,0 pct. af de 0-5-årige. I 2017 forventes andelen at udgøre 47,6 pct. En del af stigning i udgiften pr. 0-5-årig fra 2014 og kan således forklares ved en stigende andel af børn i vuggestuealderen.

De gennemsnitlige bruttodriftsudgifter pr. plads

Beskrivelse / kr.	B13 ¹⁾	BF14	BO15	BO16	BO17
Dagpleje		143.501	143.533	143.624	143.643
Vuggestuer		133.849	133.780	134.135	134.100
Børnehaver		78.402	79.049	79.656	79.819

2014 pris- og lønniveau.

Note 1): Takstgrundlaget for 2013 er revideret over flere omgange. Dels i forbindelse med kommunalbestyrelsens beslutning af taksterne den 20. december 2012, dels i sagen af 30. maj 2013 om takstmæssige konsekvenser af nedregulering af lønbudgetterne og afskaffelse af fællespasning i sommerferien. Det er derfor ikke opgjort en gennemsnitlig bruttodriftsudgift for 2013.

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

De gennemsnitlige nettodriftsudgifter pr. plads

Beskrivelse / kr.	B13 ¹⁾	BF14	BO15	BO16	BO17
Dagpleje		109.676	109.729	109.726	109.741
Vuggestuer		100.024	99.973	100.241	100.215
Børnehaver		58.513	59.001	59.458	59.581

2014 pris- og lønniveau.

Note 1): Takstgrundlaget for 2013 er revideret over flere omgange. Dels i forbindelse med kommunalbestyrelsens beslutning af taksterne den 20. december 2012, dels i sagen af 30. maj 2013 om takstmæssige konsekvenser af nedregulering af lønbudgetterne og afskaffelse af fællespasning i sommerferien. Det er derfor ikke opgjort en gennemsnitlig nettodriftsudgift for 2013.

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

Udviklingen i forældrebetalingen på dagtilbudsområdet

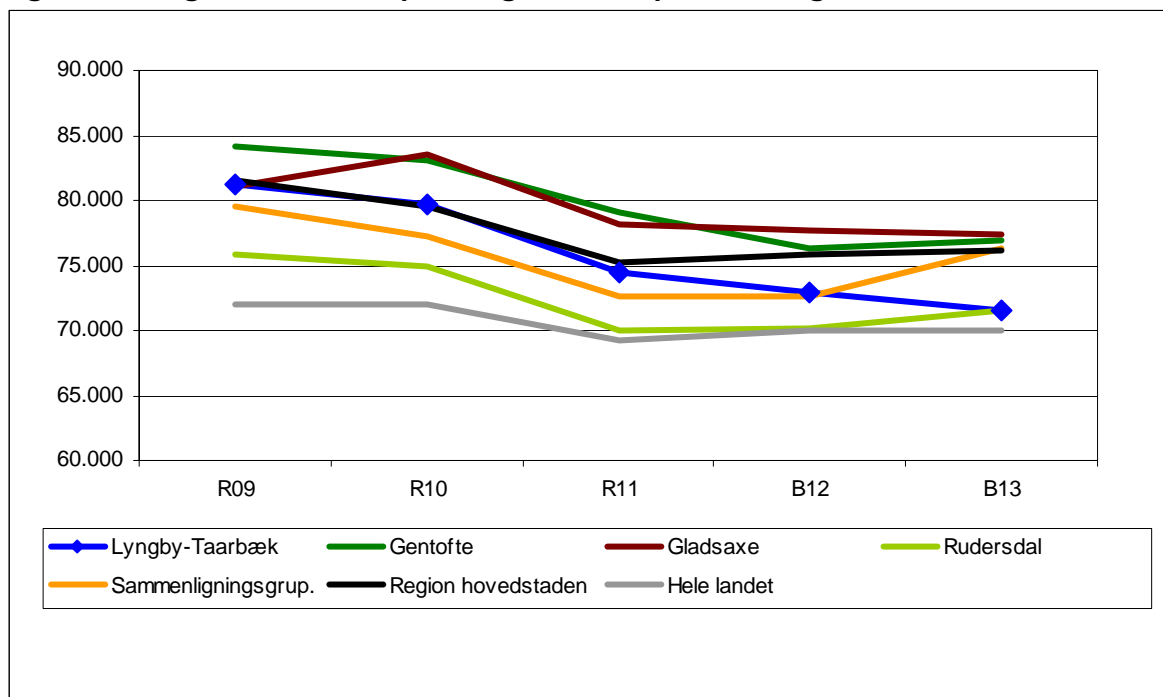
Hele kr.	B13 ¹⁾	BF14
Dagpleje	3.035	3.075
Vuggestue og småbørn i børnehuse	3.035	3.075
Børnehave	1.785	1.810

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

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

6. Sammenligning af nøgletal

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



Kilde: ECO Nøgletal. Tabel 5.10 og 5.11.

Note: Opgjort i 2014-priser. Funktion 5.10-5.14, 5.17-5.19 og 3.09 og 3.16. Det bemærkes, at beregningen af ECO-nøgletallenes landsgennemsnit er ændret fra regnskab 2009, så alle kommuner indgår i tallet. Tidligere har Københavns, Frederiksberg og Bornholms kommuner været holdt ude af beregningen. Der er ændret i sammensætning af sammenligningsgruppen i 2013.

For Lyngby-Taarbæk Kommune ses generelt den samme tendens som beskrevet i afsnit 5. Således falder udgifterne fra 81.000 kr. pr. 0-5-årig i 2009 til knap 72.000 kr. pr. 0-5-årig i 2013. ECO-nøgletallenes afgrænsning af udgifterne til børnepasning er dog ikke fuldt identisk med aktivitetsområdet Børn – dagtilbud. Det i figuren viste udgiftsniveau er derfor ikke direkte sammenlignet med beskrivelsen i afsnit 5. For så vidt angår udviklingen fra 2012 til 2013 skal det særligt bemærkes, at der i ECO-nøgletallene indgår en budgetreduktion på 2,2 mio. kr. vedrørende særlige dagtilbud og klubber, som ikke indgår under aktivitetsområdet Dagtilbud. Derudover er der i forbindelse med etableringen af Center for Arealer og Ejendomme fragået dagtilbudsområdet 2,6 mio. kr. vedr. ejendomsvedligeholdelse – beløb der efterfølgende er lagt tilbage på dagtilbudsområder i overensstemmelse med reglerne herfor.

Det er et fællestræk for sammenligningskommunerne og -grupperne, at udgiftsniveauet er faldet fra 2009 til 2011. I 2012 og 2013 ligger udgiftsniveauet mere stabilt.

I forhold til sammenligningskommunerne og -grupperne er faldet i udgifterne i Lyngby-Taarbæk Kommune sket fra et relativt højt udgangsniveau. I 2009 var udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune på niveau med Gladsaxe Kommune og Region Hovedstaden og over Rudersdal Kommune, sammenligningsgruppen og hele landet. Gentofte Kommune havde det højeste udgiftsniveau. I 2011 ligger udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune "midt i feltet", mens udgifterne i 2013 er i "den lavere ende" set i forhold til sammenligningskommunerne- og grupperne.

Aktivitetsområde: Udsatte børn

Sammenfatning:

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

- Opfyldelse af intentionerne og rammerne af Barnets Reform
- Implementering af DUBU herunder anvendelse af ICS-metoden som sagsbehandlingsmetode
- Samarbejde omkring omorganiseringen af den sociale tilsynsopgave
- Implementering af ny lovgivning om beskyttelse af børn mod overgreb herunder styrkelse af rammerne for det tværfaglige og tværsektorielle samarbejde ved etablering af Børnehuse i hele landet
- Fortsat faglig og økonomisk styring med fokus på arbejdsgange, som understøtter behovet for forbedret ledelsesinformation og effektmåling af indsatsen.

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

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

- B. Tilbud til hjemmeboende handicappede børn og deres forældre.

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	BF14	BO15	BO16	BO17
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Særlige klubtilbud	5,8	4,8	4,8	4,8	4,8
Plejefamilier og opholdssteder mv.	31,6	28,6	28,6	28,6	28,6
Forebyggende foranstaltninger	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0
Døgninstitutioner	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
Sikrede døgninstitutioner	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2,4	1,8	1,8	1,8	1,8
Sociale formål	12,0	10,8	10,8	10,8	10,8
Kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitesområde Udsatte børn i alt	87,8	81,8	81,8	81,8	81,8

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.
2014 pris- og lønniveau

Faldet i budgetrammen på 6,0 mio. kr. fra 2013 til 2014 hænger sammen med følgende korrektioner på konti, hvor forbruget har været faldende:

I forbindelse med 3. anslået regnskab 2012 er der sket en nedjustering af budgetrammen til plejefamilier og opholdssteder på 1,5 mio. kr. årligt (PL-2014).

Ved 1. anslået regnskab 2013 er budgetrammen nedskrevet med samlet 4,2 mio. kr. (PL-2014). Nedskrivningen er foretaget på rammen til særlige klubtilbud, rammen til plejefamilier og opholdssteder, rammen til rådgivning og rådgivningsinstitutioner samt rammen til sociale formål.

3. Budgetforudsætninger

Ressourcetildelingen på området er ikke baseret på en aktivitetsbaseret budgetmodel i dag. Forvaltningen har etableret et dispositionsark, som er et styringsredskab i forhold til den løbende budgetopfølgning.

I forlængelse af implementeringen af et nyt økonomistyringsværktøj (Calibra) er det med integration til en række fagsystemer blevet muligt løbende at sammenholde disponeringer med faktisk forbrug i hver enkelt sag. Dermed er grundlaget for et mere aktivitetsbaseret budgetgrundlag blevet styrket med henblik på løbende at kunne foretage en tættere opfølgning i de enkelte sager og i forhold til de afsatte rammebeløb.

4. Perspektiver og udfordringer

Med Anbringelsesreformens ikrafttrædelse i januar 2006 blev der for alvor taget fat i en dagsorden om at forebygge frem for at anbringe udsatte børn og unge. Bl.a. skulle kommunerne sikre, at almenområdet blev sat i spil i en tidlig forbyggende indsats. Rationalet var, at de specifikke sociale foranstaltninger først skulle tages i brug, når mulighederne på almenområdet var udtømt.

Med Barnets Reform fra januar 2011 blev dette fokus endnu tydeligere, idet det understregedes at støtten skulle være tidlig og helhedsorienteret, så problemer så vidt muligt kunne afhjælpes i hjemmet eller i nærmiljøet. Derudover blev det pointeret, at anbringelse i plejefamilier altid skal overvejes før institutionsanbringelse.

Tilsammen indkredser de to reformer et lovgivningsmæssigt paradigmeskifte, der med stor tydelighed præger udviklingen i Lyngby-Taarbæk Kommune. Fra 2011 til 2012 faldt antallet af anbragte børn og unge under ét med godt 14 procent, og aldersfordelingen på de anbringelser der forsat iværksættes, vidner om en tendens til tidligere indgriben. Dette skal ses i lyset af, at kommunen i de senere år har satset på forebyggelse gennem etableringen af en central modtagerenhed, Forebyggelsescenteret samt har styrket fagligheden og den personalemæssige normering.

Samlet set er det således lykkedes at skabe det kursskifte som Anbringelsesreformen og Barnets Reform har adresseret. Udfordringen i de kommende år bliver overordnet at videreudvikle den kurs, der allerede er lagt på området samt at implementere ny lovgivning, så der forsat kan sikres den bedst mulige indsats inden for de budgetmæssige rammer. Dette skal bl.a. ske gennem et fokus på indsatsens effekter samt implementering af nye metoder og IT-systemer.

Fokus på effekter

Med budget 2013-16 blev der vedtaget en hensigtserklæring om, at der skal måles på effekter og resultater af de forebyggende foranstaltninger og anbringelser, der iværksættes for udsatte børn og unge i Lyngby-Taarbæk Kommune. På denne baggrund er det besluttet, at der skal udvikles resultatindikatorer og effektmål i forhold til gennemførelsen af ungdomsuddannelse, misbrug, somatisk og psykisk sygdom samt kriminalitet, da det videnskabeligt er påvist, at disse områder har særlig kritisk betydning for udsatte børn og unges udvikling og fremtidige levevilkår.

Fra 2014 bliver det et lovkrav, at alle kommuner skal have et IT-system, der understøtter behandling af børnesager. Ligesom godt halvdelen af landets kommuner har Lyngby-Taarbæk Kommune valgt at investere i DUBU (Digitalisering Udsatte Børn og Unge), der giver gode muligheder i henseende til at tilvejebringe det nødvendige datagrundlag for effektmåling.

Inklusion

Reformerne inden for rammerne af serviceloven harmonerer i høj grad med intentioner om inklusion af børn og unge i almenområdet, der har kendetegnet den seneste udvikling på bl.a. skole og dagtilbudsområdet. I de kommende år vil der dog fortsat være behov for at udvikle samarbejdet med almenområdet om at kvalificere inklusionstankegangen yderligere.

Implementering af nye metoder og IT-systemer

Implementeringen af DUBU, herunder anvendelse af ICS-metoden (Integrated Child System) som sagsbehandlingsmetode, er fortsat et omdrejningspunkt i 2014, hvor Center for Social Indsats i regi under KOMBIT deltager i at udvikle et modul til effektmåling af indsatsen. Herudover anvendes Signs of Safety som dialogredskab i den forebyggende indsats.

Samarbejde omkring det sociale tilsynsopgave

Samarbejdet omkring det sociale tilsyn er ligeledes en opgave, der har opmærksomhed, da der skal være et samarbejde i forhold til det driftsorienterede tilsyn, som Socialtilsynet på Frederiksberg udfører, og det personrettede tilsyn, som den enkelte sagsbehandler foretager i forhold til det konkret anbragte barn.

Implementering af ny lovgivning om beskyttelse af børn

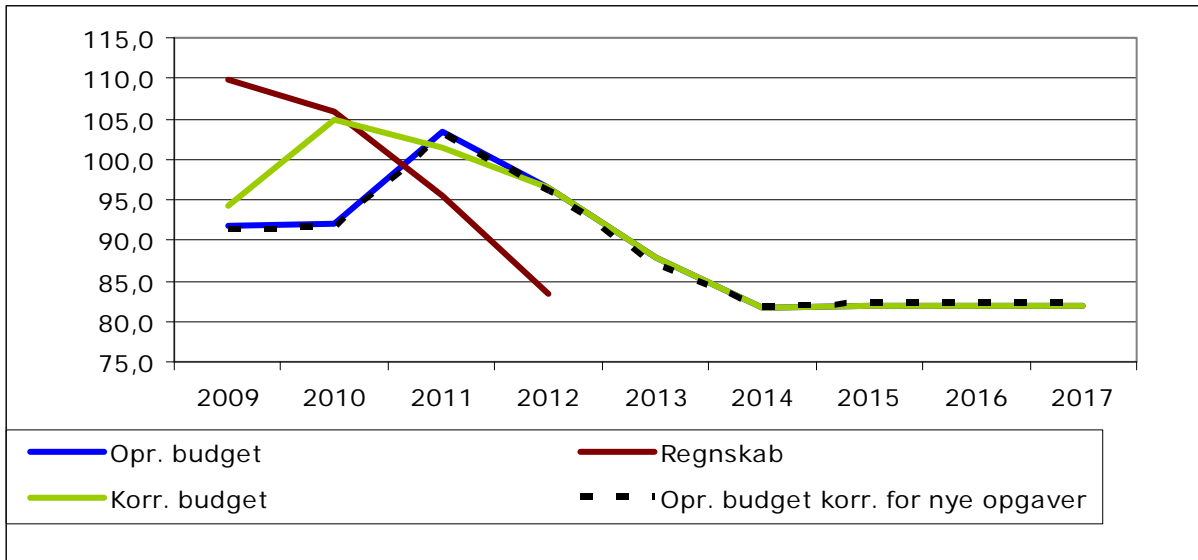
På børneområdet fortsætter implementeringen af den nye lovgivning om beskyttelse af børn og unge mod overgreb, som skærper børns og unges retssikkerhed ved mistanke om overgreb, hvor der bl.a. skal være en beredskabsplan for forebyggelse og håndtering af sager om overgreb mod børn og unge.

I forbindelse med lovændringen er det ligeledes besluttet, at der skal etableres fem børnehuse i landet, hvor formålet er at styrke rammerne for det tværfaglige og tværsektorielle samarbejde i sager om vold og seksuelle overgreb mod børn. I børnehuse håndteres sager, hvor der er behov for et samarbejde mellem kommune, politi og sundhedsvæsen. Lyngby-Taarbæk er tilknyttet Børnehuset i København.

De nye lovtiltag kan give både faglige og økonomiske udfordringer, da bekendtgørelserne endnu ikke foreligger.

5. Nøgletalsudvikling

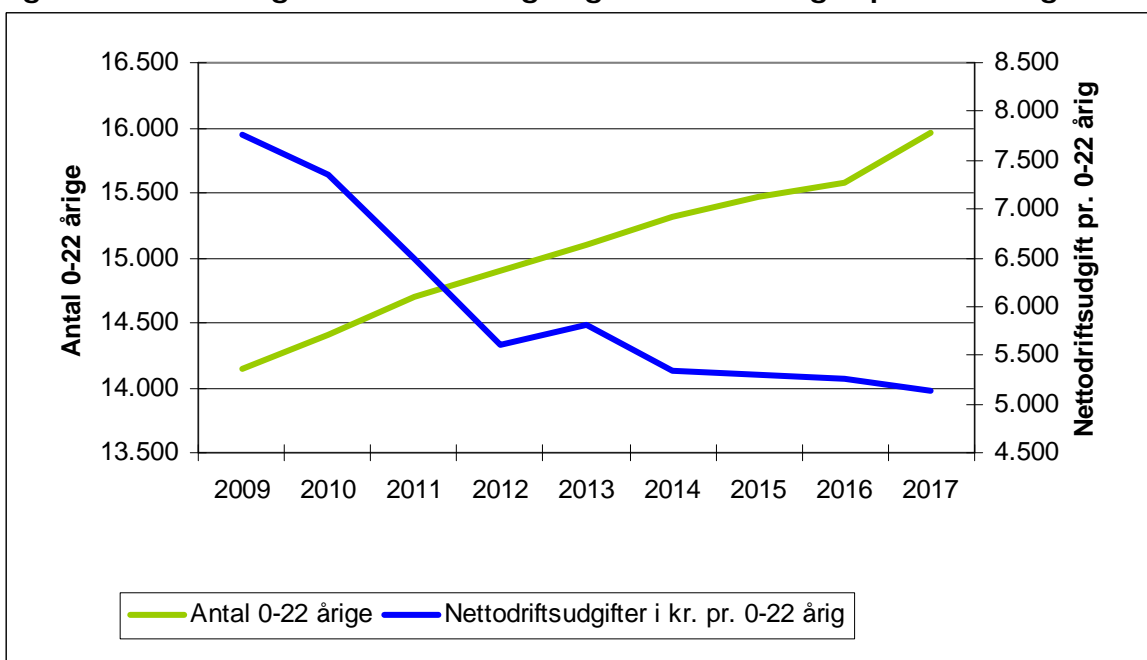
Figur 5.1. Udvikling i budget og regnskab for udsatte børn (mio. kr.)



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK

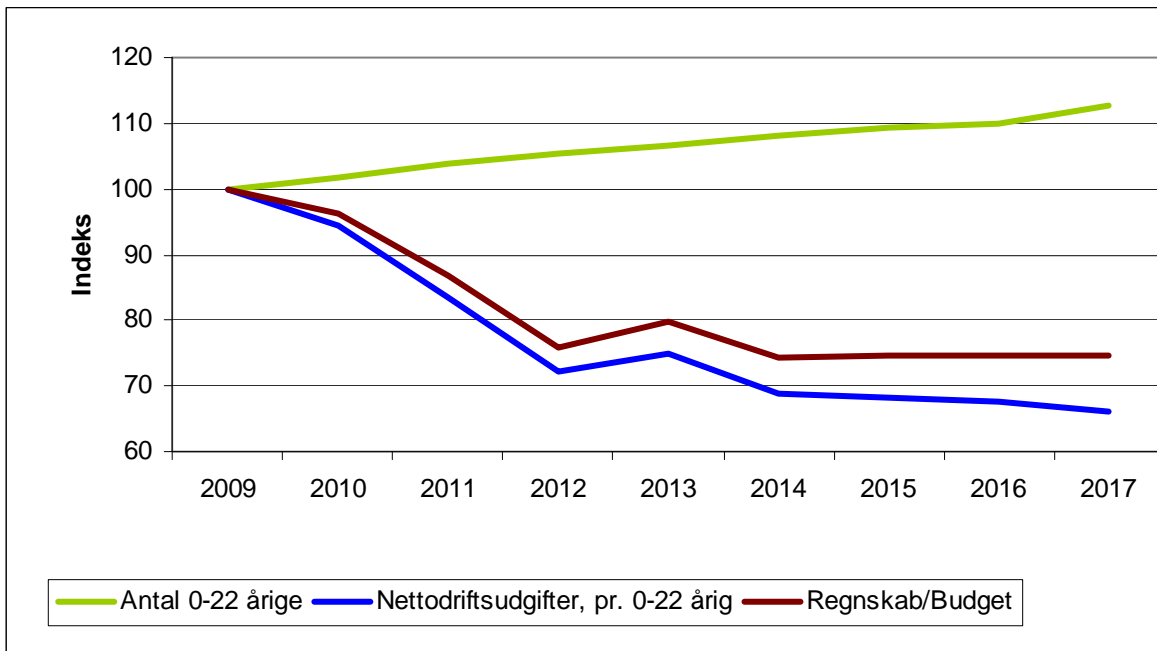
Udviklingen i det samlede budget og regnskab for aktivitetsområdet er præget af et stort merforbrug i 2009, hvor regnskabstallet lå på knapt 110 mio. kr. opgjort i 2014-priser. Forbruget lå dermed betydeligt over den oprindelige budgetramme på knapt 92 mio. kr., og som konsekvens heraf blev der i 2010 og frem indarbejdet et bevillingsmæssigt løft med en indbygget gradvis reduktion af rammen mod niveauet for 2007. I forlængelse heraf blev der igangsat en række initiativer med henblik på at sikre en strammere styring af området og dermed af udgiftsniveauet. Det samlede forbrug på området faldt således fra 2009 og frem, og landede i 2012 på knapt 84 mio. kr., hvilket ligger godt 26 mio. kr. under resultatet for 2009.

Figur 5.2. Udvikling i antal 0-22 årige og nettodriftsudgift pr. 0-22 årig



Sammenholdes udviklingen i antallet af 0-22 årige med udviklingen i budgetrammen, ses et stigende udgiftspres på området som konsekvens af en stigning i befolkningstallet på godt 1.800 i perioden 2009 til 2017. Med afsæt i budgetrammebeløbene for samme periode svarer stigningen i 0-22-årige til et fald i den gennemsnitlige nettodriftsudgift pr. barn/ung på godt 2.600 kr. over samme periode.

Figur 5.3. Udvikling i antal 0-22-årige, nettodriftsudgift pr. 0-22-årig samt regnskab/budget (indeks 2009 niveau)

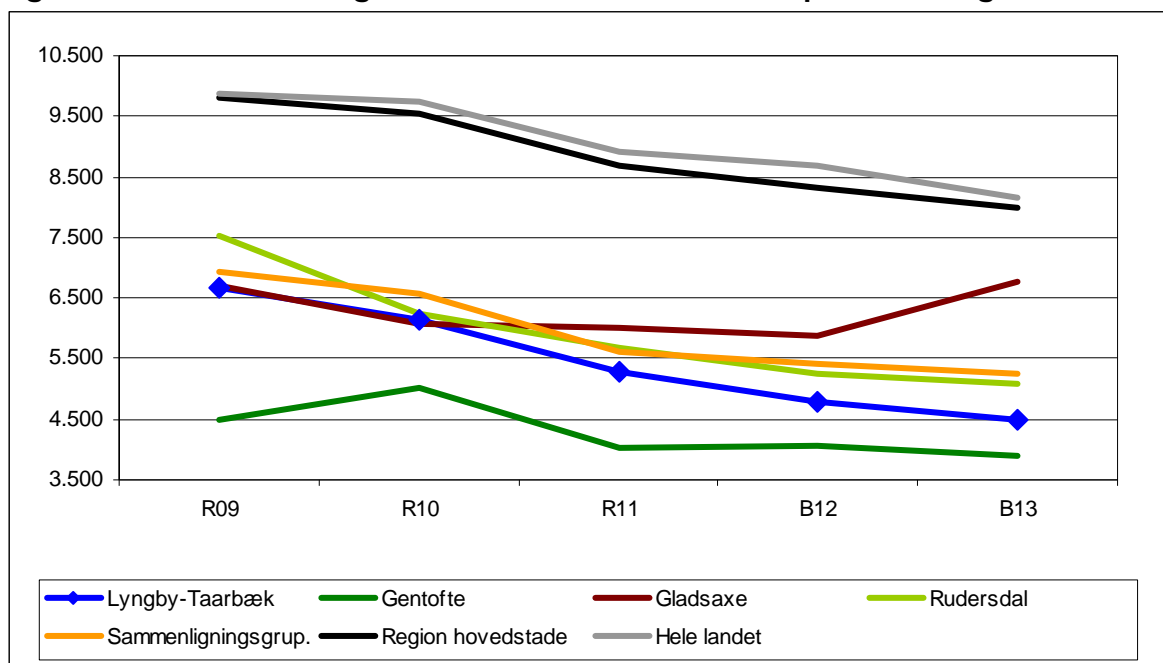


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK

Med stigningen i antallet af 0-22-årige ligger udviklingen i nettodriftsudgiften pr. 0-22-årig generelt under udviklingen i det samlede budget/regnskab. Sammenholdt med demografiudviklingen falder udgiftsniveauet pr. 0-22-årig således mere end det samlede udgiftsniveau for området. I 2017 ligger udgiftsniveauet pr. 0-22-årig ca. 33 pct. under niveauet i 2009.

6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1. Nettodriftsudgifter til Udsatte børn i alt kr. pr. 0-22-årig



Kilde: ECO-nøgletal.

Note: Opgjort i 2014-priser. Funktion 5.20 – 5.24.

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

For Lyngby-Taarbæk Kommune er forbruget pr. 0-22-årig faldet med ca. 2.000 kr. pr. 0-22-årig i den sammenholdte periode. For 2013 er der budgetteret svarende til ca. 4.500 kr. pr. 0-22-årig.

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Aktivitetsområde: Klubber

Sammenfatning:

- Der vil i 2014 være særligt fokus på implementering af den forventede folkeskolereforms konsekvenser for klubområdet.
- Inklusion

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Klub Lyngby, fælles	-18,2	-16,8	-16,8	-16,6	-16,5
Klubberne	32,8	31,5	31,5	31,5	31,5
Taarbæk Fritidscenter	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Aktivitetsområde Klubber i alt	16,0	16,1	16,1	16,3	16,3

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.
2014 pris- og lønniveau

Der er en forskel på 0,1 mio. kr. mellem oprindeligt Budget 2013 og Budgetforslag 2014. Forskellen skyldes primært følgende:

- Der er som følge af ny organisation flyttet budget vedrørende pavillonleje (-0,8 mio. kr.), husleje (-0,1 mio. kr.) og el og varme (-0,7 mio. kr.) til aktivitetsområde Kommunale Ejendomme. Budgetflytningen fremgår ikke af oprindeligt budget 2013, men er først teknisk lagt ind primo 2013.
- Budget vedrørende støttetimer er flyttet fra aktivitetsområde Skoler til aktivitetsområde Klubber (0,5 mio. kr.). Budgetflytningen fremgår ikke af oprindeligt budget 2013, men er først teknisk lagt ind primo 2013.
- Efter drøftelse med Økonomi- og Indenrigsministeriet er budget til SSP flyttet fra hovedkonto 6 til aktivitetsområdet Klubber (0,8 mio. kr.)
- Klubområdet er kapacitetstilpasset med 0,4 mio. kr.

3. Budgetforudsætninger

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

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

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

Områdets budgetramme tilpasses en gang årligt på baggrund af det forventede pladsbehov og den aktivitetsbestemte nettodriftsudgift. Ved kapacitetstilpasningen for Budget 2014-17 var pladsprisen netto 2.527 kr. for en fritidsklubplads og 4.577 kr. for en ungdomsklubplads (i 2013-niveau).

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

Kapacitetsudvikling 2013-17:

	B13	BF14	BO15	BO16	BO17
Pladser i fritidsklub	1.614	1.699	1.705	1.731	1.728
Pladser i ungdomsklub	640	709	718	729	749

Ungdomsklubtal er ekskl. Club 10. I 2012 gik 83,38 pct. af de 10-12-årige i fritidsklub, mens 21,69 pct. af de 13-17-årige gik i ungdomsklub. Ved opgørelsen af pladstallene for 2014-2017 er det forudsat, at de tilsvarende andele af børn og unge benytter klubtilbuddene.

Udviklingen i pladstallet skyldes dels ændringer i antallet af børn, dels at der har været en stigning i andelen af børn, der benytter klubtilbuddene. Ved opgørelsen af pladstallene for 2014-2017 er det forudsat, at andelen af børn og unge, der benytter klubtilbuddene svarer til de opgjorte andele for 2012. I 2012 var det 83,38 pct. af de 10-12-årige, der benytter fritidsklubber (mod 79,61 pct. i 2011). Tilsvarende var der 21,69 pct. af de 13-17-årige, der benyttede ungdomsklubber (mod 20,37 pct. i 2011).

4. Perspektiver og udfordringer

Folkeskolereformens konsekvenser for klubområdet

Der er indgået aftale om gennemførelse af en folkeskolereform fra skoleåret 2014/2015. I aftalen indgår blandt andet en længere skoledag - for 4.-6. klasse 33 timer, og for 7.-9. klasse 35 timer ugentlig inklusiv understøttende timer (bl.a. lektiehjælp). Som en konsekvens heraf er der behov for en ændring i klubtilbuddet og/eller en omstrukturering af tilbuddet.

Der vil i 2014 som følge heraf være særligt fokus på implementering af folkeskolereformens konsekvenser for klubområdet. Implementeringen skal ske i et tæt samarbejde mellem politikere, forvaltning og områdets ledere og medarbejdere.

Evaluering af ny klubstruktur

1. januar 2012 blev der indført en ny klubstruktur i Klub Lyngby. Den nye klubstruktur evalueres i 2. halvår 2013 til politisk behandling primo 2014.

Evalueringen skal give:

- Et grundlag for vurdering af den nye klubstrukturens effekt for
 - Målgruppen - som er alle børn/unge, men især børn og unge med særlige udfordringer – (specialtilbud, opsøgende arbejde, SSP og UK)
 - Flexibilitet og tværgående styring, tilbud og samarbejde internt og eksternt
- Et udviklingsperspektiv for den fortsatte udvikling af klubtilbuddet – også i forhold til den kommende skolereform
- Mulighed for en opfølgning på implementeringen af den nye klubstruktur

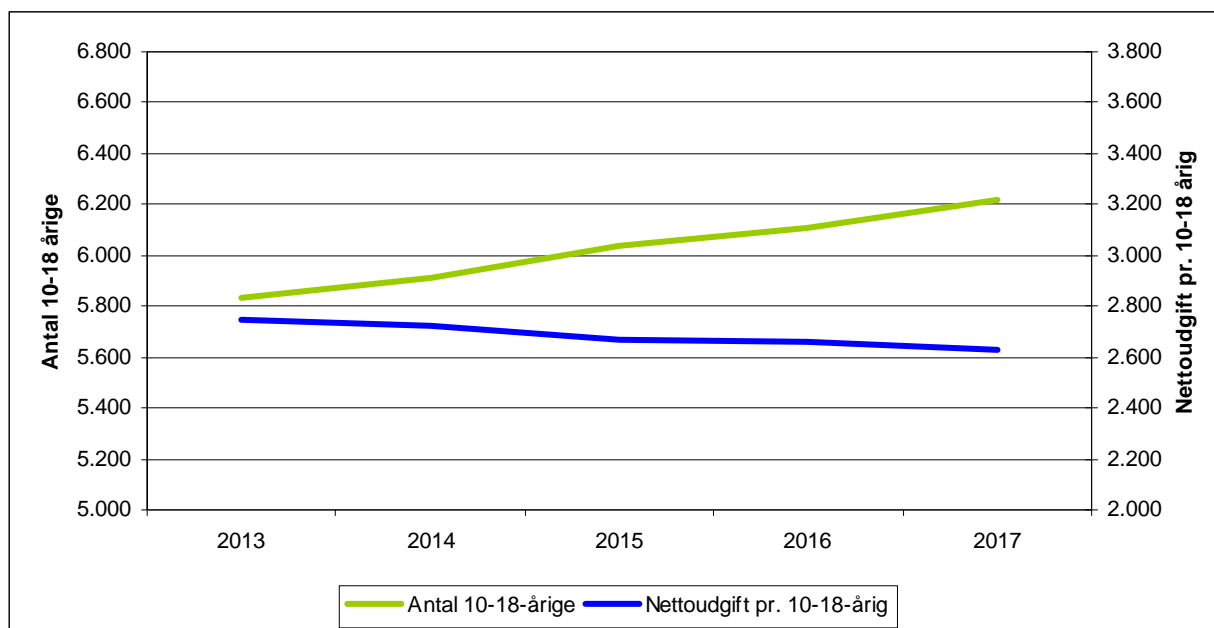
Evaluering skal indgå i grundlaget for den videre udvikling af klubtilbuddet, og der vil i 2014 derfor være fokus på opfølgning på evalueringens resultater.

Inklusion

Ud fra inklusionsstrategien arbejdes der videre med at udvikle Klub Lyngbys spilfordelerrolle i kommunens fritidsmiljøer, i samarbejde med skolen og med andre relevante parter. Dette sker bl.a. ved at deltage i et udviklingsprojekt om aktionslæring på hele 0-18 års området. Klub Lyngby skal i den forbindelse medvirke til, at ingen børn og unge i Lyngby-Taarbæk Kommune mistrives eller ekskluderes fra fællesskaberne.

5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 Udvikling i antal 10-18-årige og nettoudgiften pr. 10-18-årig for aktivitetsområdet Klubber



Kilde: Budget – og regnskabstal LTK samt befolkningsprognose.

Figuren viser et stigende antal 10-18-årige i perioden 2013-2016. Antallet af 10-18-årige stiger således fra 5.833 børn til 6.218 børn, svarende til en stigning på 7 pct. I samme periode falder udgiften pr. 10-18-årig fra 2.744 kr. pr. barn til 2.628 kr. pr. barn, svarende til at fald på 4 pct. Udviklingen fra skal bl.a. ses i lyset af de tekniske budgetomplaceringer fra 2013 til 2014 som nævnt i afsnit 2. Derudover kapacitetstilpasses der alene i forhold til de børnetalsafhængige udgifter – dvs. en marginaltilpasning. Idet der er stigende børnetal i hele perioden vil den samlede udgift pr. barn alt andet lige falde.

6. Sammenligning af nøgletal

Kommunerne organiserer klub- og fritidstilbud til de 10-18-årige efter forskellig lovgivning og principper. Det er derfor ikke muligt ud fra ECO Nøgletallene at lave direkte sammenligninger kommunerne imellem.

Aktivitetsområde: Fritid og Kultur

Sammenfatning

- Nye strategier sætter mål for udvikling og prioritering af kultur, frivillighed og folkeoplysning
- Ny pulje til kulturaktiviteter
- Fra "Lyngby Stadion" til "Lyngby Idrætsby"
- Udvikling af kulturinstitutionerne

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	BO14	BO15	BO16	BO17
Kultufonden inkl. Aktivitetspuljen	1,0	0,7	0,7	0,7	0,7
Kultur øvrige	1,4	1,0	1,0	1,3	1,0
Sophienholm	2,0	0,7	0,7	0,7	0,7
Lyngby Stadsarkiv	1,3	1,2	1,2	1,2	1,2
Kultur	5,6	3,7	3,7	4,0	3,7
Idræt	5,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Folkeoplysning	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Fritid øvrige	1,6	0,5	0,5	0,5	0,5
Templet og foreningsejendomme	1,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Raadvad vandrehjem	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Boligsocialt arbejde	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Musikskolen	7,5	7,3	7,3	7,3	7,3
Fritid	10,8	8,3	8,3	8,3	8,3
Bibliotek	34,2	31,1	31,1	31,1	31,1
Aktivitetsområde Fritid og Kultur i alt	69,6	59,2	59,2	59,5	59,2

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.
2014 pris- og lønniveau

Afvigelser mellem Budget 2013 og Budget 2014 er beskrevet nedenfor.

På "Kulturfonden inkl. Aktivitetspuljen" er der i 2013 givet en engangsbevilling til Lyt Nu festival på 0,2 mio. kr.

I "Kultur øvrige" indgår budget til teaterforestillingen i Dyrehaven, Ulvedalene. Denne afholdes i 2013 og hvert 3. år. Budgettet reduceres fra 2013 til 2014 med 0,3 mio. kr.

Der er mellem budget 2013 og Budget 2014 foretaget større ændringer i budgetgrundlaget som følge af flytning af budgetposter til Center for Arealer og Ejendomme. På følgende områder består ændringer i budgettet fra 2013 og 2014 af denne flytning til CAE:

- 1,2 mio. kr. på Sophienholm
- 0,2 mio. kr. på Lyngby Stadsarkiv
- 2,9 mio. kr. på Idræt
- 0,8 mio. kr. på Fritid øvrige
- 1,0 mio. kr. på Templet og foreningsejendomme
- 0,2 mio. kr. på Raadvad Vandrehjem
- 0,2 mio. kr. på Musikskolen

Herudover er der på Idræt sparet 0,1 mio. kr. som følge af nedsættelse af tilskuddet til udendørs tennisbaner.

På Biblioteket består ændringerne i budgettet fra 2013 til 2014 på 3,1 mio. kr. af:

- 1,3 mio. kr. er overgået til CAE
- 0,4 mio. kr. er engangsbevilling i 2013 til etablering af åbent bibliotek på Taarbæk Bibliotek
- 0,1 mio. kr. driftsbesparelse ifm. etablering af åbent bibliotek på Taarbæk Bibliotek
- 0,4 mio. kr. vedrørende "intranet" er i 2014 flyttet til aktivitetsområde Administration (Stab for Strategi, Kommunikation og Erhverv)
- 0,4 mio. kr. skyldes flytning af en medarbejder samt lønregulering
- 0,5 mio. kr. skyldes lukning af biblioteksbus

3. Budgetforudsætninger

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

4. Perspektiver og udfordringer

Nye strategier sætter mål for udvikling og prioritering af kultur, frivillighed og folkeoplysning

Lyngby-Taarbæk Kommune vedtog hen over vinteren 2012-13 en række nye strategier, der sætter mål og retning for nytænkning af kulturlivet, frivilligheden og folkeoplysningen i kommunen – Det gælder Kulturstrategien, Folkeoplysningspolitikken og Strategi for Frivillighed og Medborgerskab 2012 – 15. De overordnede målsætninger er:

- Med **Kulturstrategien** ønsker kommunen, at "Kulturlivet i Lyngby-Taarbæk skaber udvikling og sammenhængskraft og højner borgernes livskvalitet med afsæt i demokrati, mangfoldighed, kvalitet og sundhed". Det sker inden for fire temaer (Børn og unges kultur; Kulturen som borgernes samlingspunkt; Kulturarv som fælles erindring; og Kunst og kultur i det offentlige rum)
- Med **Folkeoplysningspolitikken** sikres fremdrift og dynamik i folkeoplysningsarbejdet, hvor der fortsat støttes et bredt og forskelligartet udbud af folkeoplysende tilbud for børn, unge og voksne. Kommunen og folkeoplysningens aktører indgår i et ligeværdigt samarbejde om konkrete løsninger og fremmer i fællesskab et aktivt medborgerskab.
- Med **Strategi for Frivillighed og Medborgerskab 2012 – 15** fastlægges visionen for de kommende år: Lyngby-Taarbæk Kommune har en synlig og anerkendende kultur for at tage imod frivilliges ressourcer som aktive bidrag til værdiskabelsen i lokalsamfundet og til egen glæde."

De tre strategier vil sammen med de **boligsociale handleplaner** vedtaget i 2011 danne afsæt for prioriteringen af hele kultur- og fritidsområdet i de kommende år, herunder særligt puljerne på området. I forbindelse med budgetaftalen for 2013 – 16 blev der afsat en ny **pulje til kulturaktiviteter** understøtter implementeringen af Kulturstrategiens ambitioner. Derudover blev det i budgetaf-

talen besluttet at afsætte 1 % af anlægssummen til kunstnerisk udsmykning i nye kommunale bygninger.

Fra "Lyngby Stadion" til "Lyngby Idrætsby" - modernisering og nybygning af faciliteter.

Visionen om at omdanne Lyngby Stadion til en moderne idrætsby med faciliteter, der kan anvendes af mange forskellige brugere, såvel organiserede som uorganiserede, er på vej til at blive realiseret. I 2013 bliver opvisningsstadion til fodbold moderniseret, så det lever op til kravene til et superligastadion med en helt ny vesttribune og en omlægning af banen med ilagt varme. Samtidig etableres helt nye faciliteter til atletikken, og omklædnings- og bedefaciliteterne i Lyngby Svømmehal moderniseres. I 2014-15 bygges nye faciliteter til breddeidrætten, en ny multihal og et varmtvandsbassin, samtidig moderniseres de eksisterende café- og ankomstforhold. Endelig planlægges i tilknytning til Lyngby Idrætsby at bygge en ny idrætsdaginstitution og Lyngby-Taarbæk Ungdomsskole og 10. klassecenter samt arealer til erhverv. I løbet af de kommende år vil Lyngby Idrætsby komme til at danne rammen for mange aktiviteter for både eliten og bredden i mange af døgnets timer - året rundt.

Også i resten af kommunen har idrætten såvel som hele frivillighedsområdet gennem mange år oplevet øget efterspørgsel på såvel indendørs som udendørs faciliteter og bedre fysiske rammer. I Budget 2012 blev det besluttet at udarbejde en Ejendomsanalyse for at afdække de kommunale faciliteter bredt. Analysen forventes færdig hen over sommeren 2013. Der arbejdes i forlængelse af analysen om indførelse af et nyt lokalebookningssystem, som kan gøre det nemmere for borgerne at booke lokaler, og som dermed imødegår den øgede efterspørgsel rent administrativt.

Udvikling af kulturinstitutionerne

I 2012 besluttede Lyngby-Taarbæk Kommune at udlicitere driften af **Lyngby Kulturhus** for at lade eksterne aktører skabe nye muligheder for at få flere kulturaktiviteter i huset. Det har dog vist sig vanskeligt at finde en ekstern udbyder, der kan løfte opgaven. Lykkes det ikke, må der etableres en alternativ model, hvor kommunen samarbejder med en række, både lokale og regionale, kulturelle og kommercielle, aktører om at skabe ét bredt udbud af kulturaktiviteter mv. i huset med fx teater, musik- og performanceforestillinger, foredragsvirksomhed og børnekultur. Fx er det aftalt, at Teateret Mungo Park spiller 13 forestillinger i 2013 i huset. Der kan evt. udarbejdes en model for administration og understøttelse heraf, som sammentænkes med anvendelse af kommunens øvrige kultur- og eventfaciliteter. Der er i budget 2013 afsat en mindre anlægsbevilling til at modernisere/tilpasse Kulturhuset.

I forlængelse af økonomiske udfordringer i 2012 på **udstillingsstedet Sophienholm** gennemføres i 2013 en økonomisk genopretningsplan, hvor udviklingen i budget og udgifter følges tæt. Sophienholm er i høj grad indtægtsdækket og dermed påvirket af de generelle udfordringer med at fastholde borgernes kulturforbrug i en tid med krisetendenser. Derfor vil kommunen præsentere et idéoplæg for at nytænke Sophienholm, så Sophienholm fastholder sit høje besøgstal, samtidig med at aktiviteterne på Sophienholm løbende øges og udvikles.

Lyngby-Taarbæk Bibliotekerne er i dag et kulturelt mødested med 421.603 besøg årligt. En landsdækkende brugertilfredshedsundersøgelse foretaget i 2013 viser, at Lyngby-Taarbæk Bibliotekerne har et højt serviceniveau og meget tilfredse lånere.

Den elektroniske udvikling gør i stigende grad både tekst-, lyd- og billedmedier tilgængelige for borgerne. Ved budgetaftalen for 2013-14 afsattes ekstra midler til e-bøger på biblioteket. Dette tiltag følges tæt i 2013 mhp. vurdering af de nye aftaler med forlagene. Samtidig er antallet af besøg på det fysiske bibliotek højt. De besøgende kommer ikke kun for at låne biblioteksmaterialer med hjem – det gør kun omkring halvdelen. Mange bruger biblioteket til at læse, studere, opleve, hænge ud og mødes. Mange bruger biblioteket som det tredje sted mellem hjem og arbejde, hvor man mødes, bliver undervist, studerer, slapper af, oplever og bliver klogere. Bibliotekerne står således over for store forandringer, som fordrer et behov for at redefinere folkebibliotekets opgave og service i forhold til borgerne i kommunen/lokalsamfundet.

I 2013 indføres en fælles national digital løsning – Danskernes Digitale Bibliotek, som fælles infrastruktur og indkøbssamarbejde. Samarbejdet omfatter indkøb af netbaserede materialer, håndte-

ring af metadata, drift og udvikling af teknisk infrastruktur og udvalgte fælles formidlingsinitiativer. Biblioteket understøtter i øvrigt kommunens digitaliseringsindsats – bl.a. gennem undervisning af borgere i digitale selvbetjeningsløsninger.

I forbindelse med Budgetaftalen for 2013-16 blev biblioteksbusen nedlagt og Taarbæk Bibliotek omdannet til Åbent Bibliotek. Særlig erfaringerne fra sidstnævnte vil kunne være afsæt for overvejelser om eventuelle fremtidige nytænkende og anderledes bibliotekstilbud i kommunens øvrige lokalsamfund.

Lyngby-Taarbæk Musikskole har et bredt musiktilbud til kommunens børn og unge med fokus på både breddeundervisning og talentudvikling, og bidrager dermed til at synliggøre kulturtilbuddene i Lyngby-Taarbæk. I 2013 gennemføres en brugertilfredshedsundersøgelse for at måle tilfredsheden med musikskolens nuværende undervisningstilbud, service og synlighed. Derudover er formålet med undersøgelsen, at bruge tilbagemeldinger, holdninger og ideer til at justere og evt. videreudvikle musikskolens tilbud fremadrettet, også i forbindelse med evt. indførelse af helhedsskolen, hvor Musikskolen skal indgå i et samarbejde med folkeskolerne i kommunen.

5. Nøgletalsudvikling

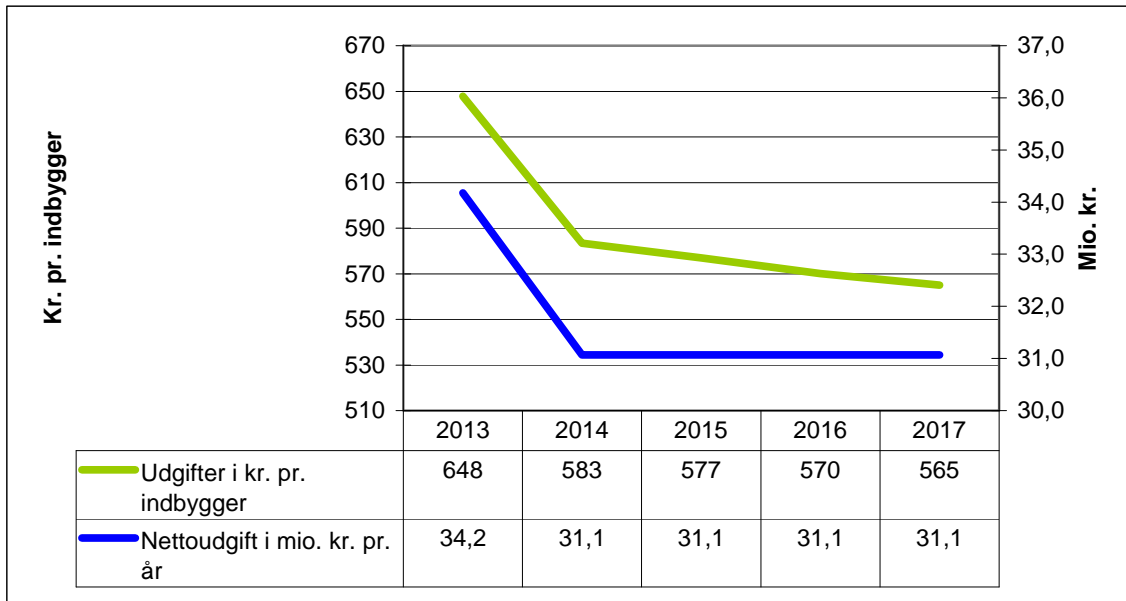
Tabel 1. Statistik over bibliotekets udlån og besøgstal 2009-2012.

	2009	2010	2011	2012
<u>Materialesamling</u>				
Børn	75.692	77.189	77.393	76.156
Voksne	262.622	252.652	237.181	223.637
I alt	338.314	399.841	314.574	299.793
<u>Udlån</u>				
Børn	361.335	376.638	433.640	458.991
Voksne	835.410	864.800	953.042	952.628
I alt	1.196.745	1.241.438	1.386.682	1.411.619
<u>Besøgstal</u>				
Stadsbiblioteket	439.347	426.359	438.333	421.603
<u>Besøgstal</u>				
www.lyngbybib.dk	324.778	305.107	330.624	326.140
<u>Arrangementer</u>				
Børn	34	42	35	31
Voksne	58	53	52	63
I alt	92	96	86	94
<u>Brugerundervisning</u>				
Lektioner	214	172	146	186
Deltagere	1.573	905	1.051	1.241
<u>Biblioteket Kommer</u>				
Tilmeldte, de fleste 85 +	227	227	199	180
<u>Lydavisen</u>				
Abonnenter	73	78	75	83
Læsekredse	28	41	35	46

Kildedata: Lyngby-Taarbæk bibliotekerne.

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

Figur 5.1: Udviklingen i driftsudgifter på biblioteksområdet pr. indbygger

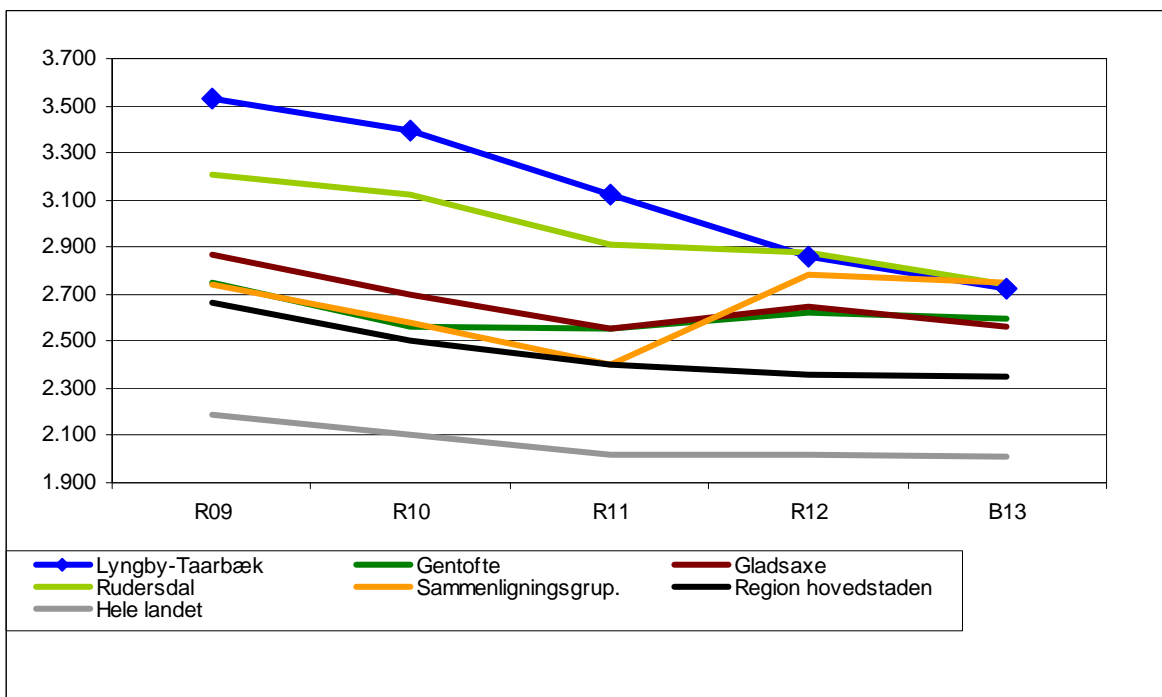


Kilde: Budget- og regnskabstal LTK
2014 pris- og lønniveau

Der sker et større fald i udgifter pr. borger fra 2013 til 2014, hvilket skyldes de budgetændringer som er oplyst under afsnit 2. Fra 2014 og frem er der svagt faldende udgifter pr. borger, som følge af et øget befolkningstal og konstant budgetgrundlag.

6. Sammenligning af nøgletal

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



Kilde: De Kommunale Nøgletal. 2014 pris- og lønniveau

Udgifterne til fritid, biblioteksvæsen, kultur m.v. for Lyngby-Taarbæk Kommune lå i 2009 over sammenligningskommunerne, men er fra 2009 til 2013 faldet til niveau med sammenligningsgruppen og Gentofte kommune bl.a. som følge af budgetaftaler i årene.

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET

Aktivitetsområde: Træning og Omsorg

Sammenfatning:

- I 2014 åbnes et større antal pladser ifm. afslutningen af sidste etape af ombygning af Bredebo, mens et tilsvarende antal pladser på de to mindre plejehjem Lykkens Gave og Borrebakken lukkes
- Budgetkrav om at der på frit valg-området opnås yderligere rationaler ifm. paradigmeskiftet mht. hjælp til selvhjælp
- Styrkelse af det nære sundhedsvæsen i form af bl.a. øget forebyggelse, tidligere opsporing af sygdomme og varetagelse af mere komplekse sygeplejeopgaver (som tidligere lå i regionsregi)
- Etablering af 40 omsorgsboliger, idet planlagte nye plejehjemspladser i 2015 erstattes af omsorgsboliger

1. Beskrivelse af området

Området omfatter hovedsageligt:

- Hjemmehjælp i form af praktisk hjælp og personlig pleje, hjemmesygepleje, madservice og linnedservice
- Ældreboliger, omsorgsboliger, plejeboliger og midlertidige pladser
- Aktivitetscentre for ældre og ældreklubber
- Hjælpemidler, befordring og plejevederlag
- Ambulant genoptræning, hjemtagelse af færdigbehandlede patienter og rehabiliterende døgnpladser
- Personlige tillæg og helbredstillæg
- Boligyldelse

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	BO15	BO16	BO17
CTO lønsum	18,1	15,3	15,3	15,3	15,3
CTO fælleskonti	3,1	3,2	3,2	3,2	3,2
Køb og salg	34,3	27,6	26,4	26,4	26,4
Frit valg-pulje	110,0	107,6	109,9	109,3	110,0
Hjælpemidler	28,1	22,1	22,3	22,4	22,4
Busdrift	3,2	2,4	2,4	2,4	2,4
Plejevederlag	1,1	1,9	1,9	1,9	1,9
Rådgivning	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Ældreboliger	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Forebyggende	2,3	4,8	4,8	4,8	4,8
Plejehjem, hjemmesygepleje m.v.	304,2	310,2	300,6	302,1	302,1
Madservice	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2
Personlige tillæg og helbredstillæg	6,3	3,9	3,9	3,9	3,9
Boligyldelse	27,4	26,6	26,6	26,6	26,6
Frivillighed	1,5				
Træning og omsorg	542,2	528,3	520,1	521,0	521,6

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. Alle tal er i 2014 pris- og lønniveau.

Bemærkninger til Økonomisk driftsramme:

Nedenfor er aktiviteter med en væsentlig budgetudvikling beskrevet:

Køb og salg

- Budgettet til køb og salg falder som følge af, at antallet af plejeboliger stiger, eftersom ombygningen af plejeboligerne færdiggøres i 2014. I den forbindelse er det vurderet at det samlede

køb af pladser i andre kommuner vil falde, dels fordi LTK har et højere antal disponible plejeboliger, dels fordi de ombyggende plejeboliger er mere attraktive (-6,7).

Frit valg-pulje

- Budgettet til frit valg-puljen falder fra 2013 til 2014 som følge af implementering af bl.a. paradigmeskiftet mht. hjælp til selvhjælp. Imidlertid stiger budgettet i 2015 til samme niveau som i 2013. Dette skyldes, at det planlagt nye plejehjem med 40 pladser ikke etableres i slutningen af 2014. I stedet etableres 40 omsorgsboliger, som etableres under frit valg-ordningen og herved skal finansieres via frit valg-puljen (-2,6).

Hjælpemidler

- Budgettet falder fra 2013 til 2014 med 6 mio. kr. som primært kan henføres til, at regionerne overtager ansvaret for levering/finansiering af høreapparaterne, mens tilbehør til apparaterne forbliver i kommunen. I den forbindelse er størstedelen af budgettet til høreapparater fjernet og overdraget til regionen (-6,0).

Forebyggende

- Budgettet stiger fra 2013 til 2014 som følge af, at budgettet til gennemførelse af paradigmeskiftet er flyttet fra frit valg-pulje til forebyggende (2,6). I forlængelse af beslutningen om at iværksætte et paradigmeskifte på ældreområdet, er der blevet afsat midler til kompetenceudvikling, evaluering m.v. og budgettet hertil flyttes til Forebyggende med henblik på at sikre et samspil med kommunens øvrige indsats mht. genoptræning, vedligeholdende træning m.v.

Plejehjem, hjemmesygepleje m.v.

- Budgettet til plejehjemsdrift stiger fra 2013 til 2014 som følge af, at der oprindeligt har været estimeret med et stigende antal plejehjemspladser. Det har bl.a. betydet at Lykkens Gave skulle være i drift frem til 1. oktober 2014. Med udgangspunkt i beslutningen om ikke at opføre det nye plejehjem ultimo 2014, blev det endvidere besluttet at fremrykke lukningen af Lykkens Gave. Dette muliggør at medarbejdere og beboere fra Lykkens Gave samlet kan flytte til 2. etape af det nye Bredebo, som åbner 1. april 2014. Der er budgetmæssigt endnu ikke korrigeret for en tidligere lukning af Borrebakken, end der oprindeligt var planlagt. Rationalet ved den tidligere lukning udgør ca. 5 mio. kr. på plejehjemsområdet, mens der skal påregnes øgede udgifter til bl.a. frit valg-puljen og hjemmesygepleje (5,8).

Frivillighed

- Budgettet til frivillighed flyttes til aktivitetsområdet Sundhed som følge af organisationsændringen (-1,5).

3. Budgetforudsætninger

Generelle budgetforudsætninger

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

Nedenfor fremgår de overordnede principper for budgetteringsgrundlaget på hele ældreområdet:

- På frit valg-området anvendes en kapacitetstilpasningsmodel, der beregnes på grundlag af befolkningssammensætningen, den kommunale hjemmeplejes faktiske omkostninger og antallet af udførte timer.
- Hjemmesygeplejeområdet benytter en intern aktivitetsafregningsmodel på baggrund af leverede timer, og der er således ingen "automatisk" regulering af den budgetsum, der er afsat til området.
- For madservice er der lovmæssigt fastsat et prisloft for borgeren. Budgettet for DKM skal balancere inden for disse rammer og indenfor det tilbud, som DKM afgav tilbage i 2010 og er baseret på en udgiftsneutralitet ved af- eller tilgang af borgere.

- For pleje- og omsorgsboliger anvendes en budgetteringsmodel, som senest er blevet revideret i 2011. I forbindelse hermed blev behovet for pleje- og omsorgsboliger kortlagt frem til 2015 og budgetteringen af pleje- og omsorgsboligerne tilrettet herefter.
- Til budgettering af den enkelte pleje- og omsorgsbolig anvendes en budgetteringsmodel, der tager højde for alle udgifter forbundet med at drive en pleje- og omsorgsbolig – såvel pleje som øvrig drift. Dog indgår ejendomsudgifter ikke i budgetteringsmodellen. Budgetteringsmodellen anvendes ved budgettering af de enkelte institutioner, herunder også ved oprettelse af nye boliger.

På de resterende områder er ressourcetildelingen baseret på foregående års budgettering og kan efter politisk stillingtagen korrigeres i tilfælde af ændret efterspørgsel. En del af disse områder er lov- og konsekvensbundne, hvor kommunen ikke har indflydelse på serviceniveauet, da dette er fastsat i lovgivningen. Der er tale om store dele af hjælpemiddelområdet, køb og salg af plejeboliger, plejevederlag og helbredstillæg.

Plejhjem

Nedenfor fremgår oversigt over antal plejehjemspladser – både midlertidige og permanente - for perioden 2013-2017, herunder hvilken enhedspris som er gældende i det pågældende år. Antallet af plejeboliger stiger fra 2013 til 2017 med 21 pladser, fra 531 til 552. I samme periode falder den gens. pris for en plads med 5.000 kr. Faldet i prisen kan forklares med, at der i 2014 nedlægges to mindre – og dyre – lokalcentre, som erstattes af ét større.

Plejehjem	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Antal boliger	531	550	552	552	552
Enhedspris (1.000 kr.) *	443	440	438	438	438
Samlet omkostning (1000 kr.)	235.099	241.637	241.522	241.522	241.522

* I forhold til budget 2012 er enhedsprisen nedskrevet, dels som følge af en løbende indarbejdelse af rationaler ifm. udbud, dels som følge af at der er overflyttet medarbejdere og ejendomsbudget til Center for Arealer og Ejendomme, del som følge af organisationsændring.

Tilvæksten af boliger i perioden skyldes følgende:

- Åbning af 30 pladser på Solgården pr. 1. juni 2013
- Åbning af 50 pladser på Bredebo pr. 1. april 2014
- Lukning af 20 pladser på Borrebakken pr. 1. april 2014
- Lukning af 23 pladser på Lykkens Gave pr. 1. april 2014.

Det skal bemærkes, at det opgjorte antal boliger i oversigten tager højde for, at åbning/lukning af plejeboliger sker i løbet af året og dermed ikke får helårsvirkning. Dette betyder tillige, at man ikke umiddelbart kan sammenligne summen af åbning/lukning i 2013+14 med antallet af boliger i oversigten.

Frit valg

Frit valg-området dækker primært over levering af praktisk og personlig pleje til borgere i eget hjem. Økonomien på området udgøres primært af frit valg-puljen, der bruges til at afregne både den kommunale og de private leverandører for leverede timer hjemmehjælp- og pleje. I 2014 udgør puljen vedrørende praktisk hjælp og pleje (§ 83) ca. 105,6 mio. kr. Den resterende del af puljen udgøres af § 95 BPA-ordningen på ca. 2,0 mio. kr.

Frit valg - kommunal leverandør	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Antal leverede timer	252.970	249.794	256.651	255.005	256.836
Enhedspris kr.	370	364	364	364	364
Samlet omkostning (1000 kr.)	93.534	90.969	93.465	92.866	93.533

Frit valg - private leverandører	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Antal leverede timer	42.705	37.255	36.670	36.670	36.670
Enhedspris kr.	399	393	393	393	393
Samlet omkostning (1000 kr.)	17.028	14.648	14.418	14.418	14.418

Sideløbende med at antallet af visiterede timer mindskes, som følge af paradigmeskiftet og differentieret rengøring, effektiviseres arbejdsgangene i hjemmeplejen, således at der i perioden leveres gradvist færre timer til en lavere timepris. Hertil kommer, at der er udmøntet rationaler ved udbud. Endvidere er der taget højde for, at det planlagte plejehjem med 40 pladser er omdannet til omsorgsboliger, som organiseres under frit valg-ordningen. Det betyder at antallet af timer stiger fra slutningen af 2014 og at der således ikke umiddelbart kan opserveres et fald i antallet af leverede timer.

Forskellen i timepris på ca. 30 kr. mellem den kommunale og private timepris udgøres af kommunale overheadkostninger, der skal indregnes i timeprisen til de private leverandører.

Omsorgsboliger

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

4. Perspektiver og udfordringer

Træning og aktivitet i hverdagen

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

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

I 2014 vil paradigmeskiftet fortsat konsolideres. Der skal ske en understøttelse af og fastholdelse i den kulturændring, som allerede er igangsat. Herudover skal der fortsat udvikles nye initiativer og idéer på området, så den planlagte besparelse opnås.

Det nære sundhedsvæsen – tidlig opsporing og kvalitet i indsatsen

I de seneste år er sygehusene blevet stadig mere specialiserede og behandlingsforløbene er accelereret. Samtidig er der kommet flere ældre og flere med kroniske sygdomme. KL peger på, at borgerne i videst muligt omfang skal behandles i deres nærområde af kommunerne og almen praksis – i det nære sundhedsvæsen. Forebyggelse og tidlig opsporing skal derfor styrkes i kommunerne ligesom der skal etableres kommunale subakutte tilbud. Dette fremgår også af regeringens sundhedsoplæg, som desuden peger på et behov for at styrke kvaliteten og sikre større ensartethed i kommunernes indsatser.

De tidlige tegn på sygdom kommer til udtryk i små ændringer i hverdagen, ligesom et fald i funktionsniveau eller underernæring vil påvirke den ældres daglige aktiviteter og trivsel. Det øger behovet for hjælp til almindelige dagligdags færdigheder. For at "fange" de første tegn på ændringer er der brug for at understøtte, at medarbejderne systematisk observerer relevante hverdagssituationer hos de ældre borgere, tidligt identificerer fald i borgernes funktionsevne og ændringer i deres ernæringstilstand. I 2013 iværksættes implementering af den tidlige opsporing af sygdomstegn. Dette arbejde fortsættes i 2014 ligesom tidlig opsporing af fald i funktionsniveau og screening af ernæringstilstanden igangsættes i 2014.

For at udvikle kvaliteten i de kommunale sygeplejeindsatser iværksættes i 2013 et systematisk arbejde med standarder og instrukser, der tager afsæt i KL's 13 sygeplejefaglige indsatsområder. Det skal sikre større ensartethed i de sygeplejefaglige procedurer og større klarhed over hvordan en

given opgave og situation skal håndteres. Herudover udvikles en model for journalaudit og implementering af denne. Dette arbejde vil fortsætte i 2014, hvor fokus også er opfølgning og forankring af kvalitetsarbejdet.

I 2013 etableres nye subakutte pladser på Møllebo. I 2014 vil der være fokus på at sikre at disse pladser kendes i organisationen og blandt de praktiserende læger så det potentiale der ligger i de subakutte pladser udnyttes.

Skærmteknologi

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

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

Med Epitalet har Lyngby-Taarbæk Kommune igangsat et større telemedicinsk projekt rettet mod kronikere. Epitalet omfatter i første omgang borgere med KOL, men vi skal arbejde med en udbredelse til andre målgrupper af kronikere. Herudover skal den infrastruktur, der ligger i Epitalet, afprøves på udvalgte målgrupper og serviceopgaver på ældreområdet i 2013. Hjemmeplejen i Baunehøj og Vagtcentralen vil indgå i pilotafprøvninger.

I 2014 vil der fortsat være fokus på udviklingen og anvendelse af skærmteknologi til nye målgrupper og ydelser med henblik på at nå besparelsen som blev besluttet i forbindelse med budget 2013.

Det skal bemærkes at indsatsen således er forankret under Træning og omsorg, men at selve besparelsen er placeret på sundhedsområdet.

Forskningsplejehjem

DTU og Lyngby-Taarbæk Kommune har fælles ambitioner på velfærdsteknologiområdet og ønsker at styrke samarbejdet ved at etablere "forsker-venlige" institutioner, hvor nye produkter og velfærdssydeler kan testes og videreudvikles af både forskere, studerende og virksomheder i tæt samspil med offentlige institutioner. Etableringen af et forskningsplejehjem er centralt i dette samarbejde.

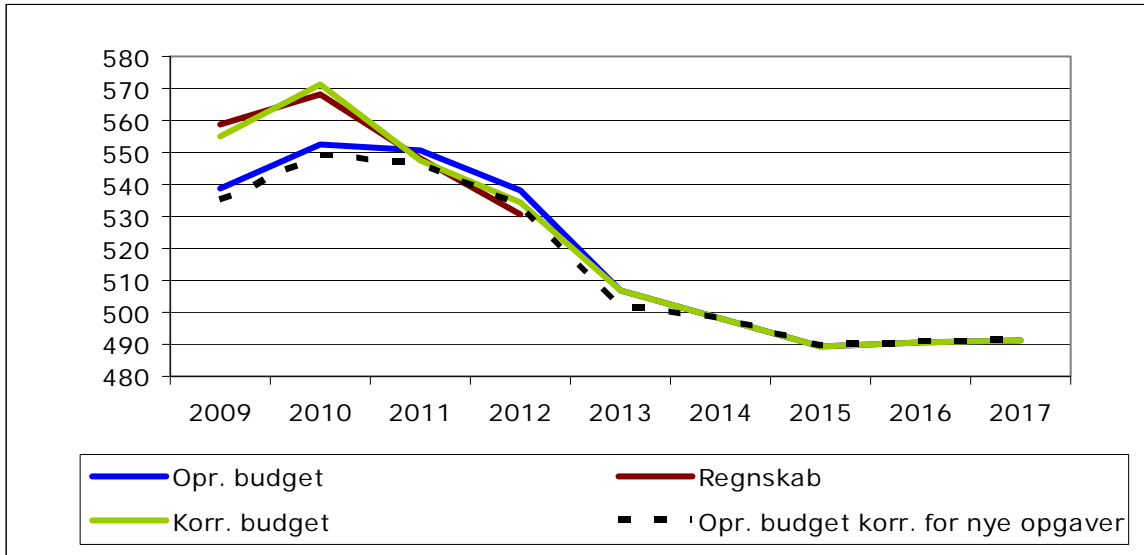
Det er besluttet, at det kommende forskningsplejehjem etableres på Områdecenter Bredebo, som lever op til visionens mål om testning af nye grønne bæredygtige teknologier. Det forventes, at Bredebo står helt færdigt med 96 boliger i foråret 2014.

Forskningsplejehjemmet skal udgøre et kraftcenter for udvikling og innovation. Der skal skabes en kultur, hvor både medarbejdere, beboere, pårørende, borgere og forskere inddrages i en løbende dialog om nytænkningen af serviceydelser og arbejds gange så nye interessante løsninger opstår. Forskningsplejehjemmet skal være base for afprøvning af ny teknologi samt forskning i og afprøvning af nye sygeplejefaglige metoder og telemedicinske løsninger.

Ultimo 2013 drøfter Social- og Sundhedsudvalget indholdet i forskningsplejehjemmet, som vedtages primo 2014. Herefter implementeres den politiske beslutning. Samarbejdet med DTU omkring idéudvikling og implementering af forskningsplejehjemmet vil fortsætte i 2014.

5. Nøgletalsudvikling

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



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK.

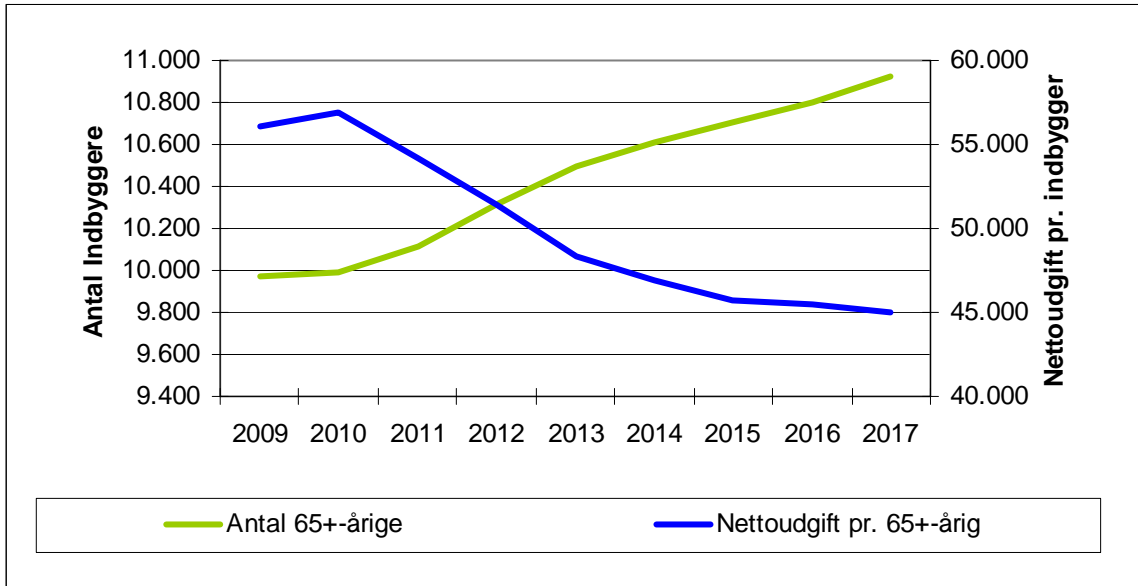
Note: Udgifterne er opgjort eksklusive personlige tillæg og helbrestillæg samt boligydelse. Opgjort i 2014-priser.

Budgettet for ældreområdet har været faldende siden 2010. Fra 2010 til 2014 er budgettet således faldet fra 552 mio. kr. til 498 mio. kr. svarende til et fald på ca. 10 pct. I perioden 2014 til 2017 reduceres budgettet yderligere til 491 mio. kr. svarende til en reduktion på ca. 1 pct.

I 2009-2010 lå både det korrigerede budget og regnskabsresultatet over budgettet. I 2011-2012 har regnskabet ligget under budgettet. I 2012 lå regnskabsresultatet 4 mio. kr. under det korrigerede budget.

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

5.2 Udvikling i antal 65+-årige og nettoudgift per 65+-årig



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK samt LTK's Befolkningsprognose.

Note: Opgjort i 2014-priser.

Fra 2010 til 2017 forventes antallet af 65+-årige at stige fra 9.995 til 10.923 svarende til en stigning på ca. 9 pct.

I samme periode falder nettodriftsudgifterne pr. 65+-årig fra knap 57.000 kr. til knap 45.000 kr. svarende til et fald i udgiften pr. 65+-årig på ca. 21 pct.

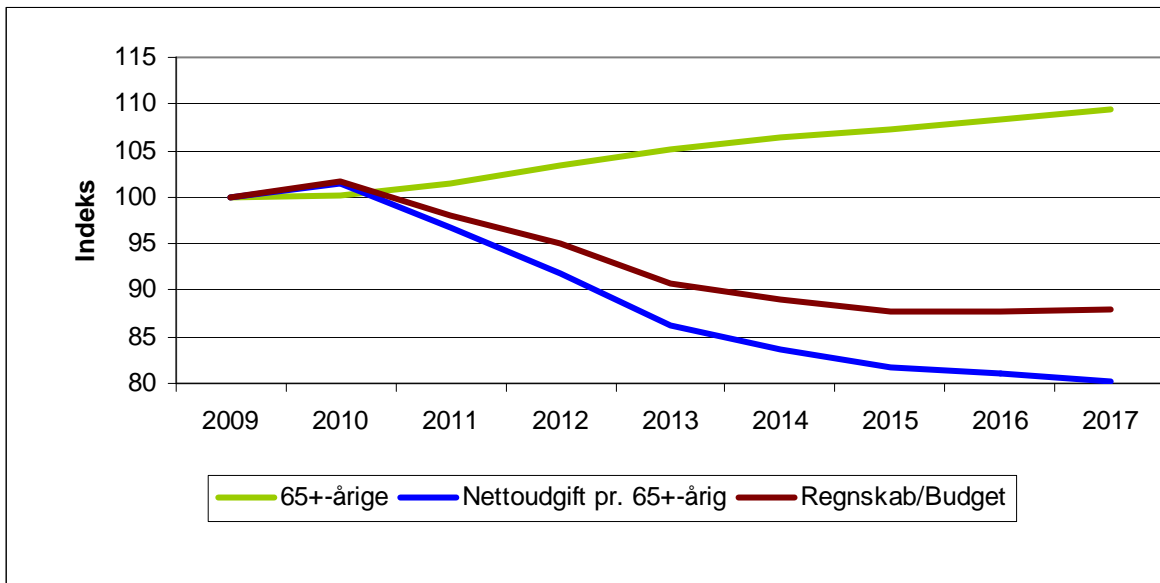
Den ovenfor beskrevne udvikling tydeliggøres i nedenstående figur. I perioden 2009 til 2017 vil antallet af 65+-årige stige fra indeks 100 til indeks 110. I samme periode falder de samlede udgifter på området til indeks 88 i 2017. Det indebærer samlet set, at faldet i udgiften pr. 65+-årig er relativt større end faldet i de samlede udgifter på området. Nettoudgiften pr. 65+-årig falder således til indeks 80 i 2017.

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

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

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

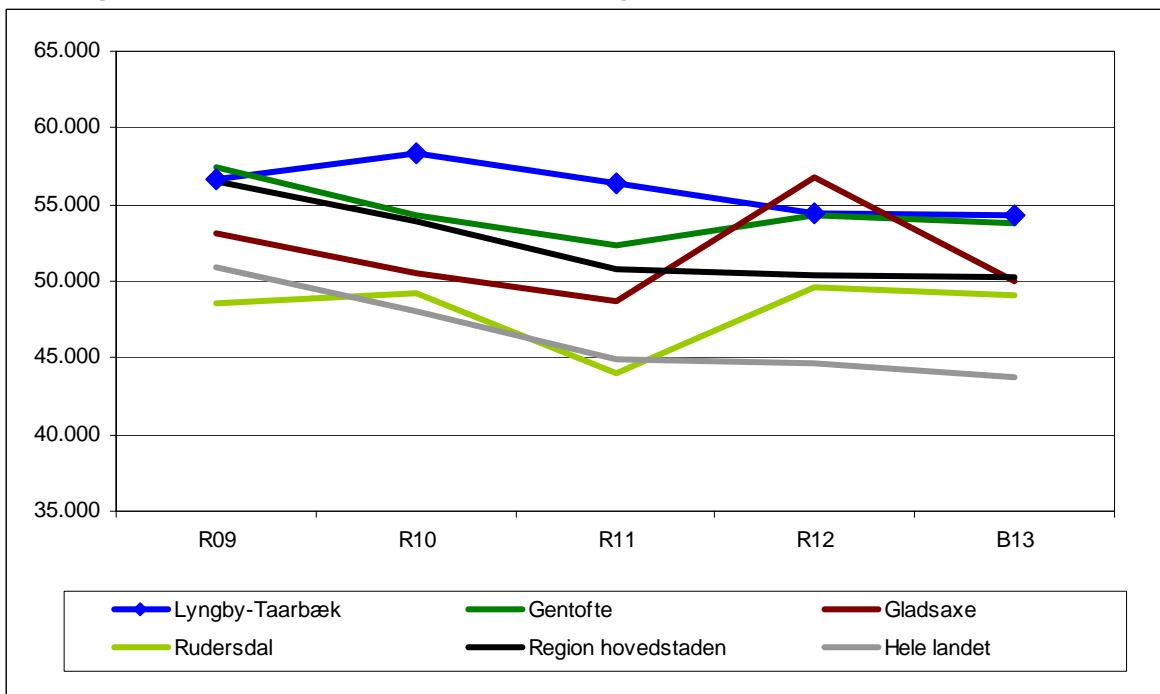
5.3 Udvikling i antal 65+-årige, nettoudgift per 65+-årig samt regnskab/budget (indeks 2009-niveau)



Kilde: Budget- og regnskabstal LTK samt LTK's befolkningsprognose.
 Note: Opgjort i 2014-priser.

6. Sammenligning af nøgletal

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



Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriet (De Kommunale Nøgletal).
 Note: Opgjort i 2014-priser.

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

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

For Lyngby-Taarbæk Kommune er udgiften pr. 65+-årig i perioden 2009 til 2013 faldet med ca. 4 pct. I samme periode er der sket en reduktion i udgiften pr. 65+-årig i Gentofte og Gladsaxe kommuner på ca. 6 pct., mens udgiften pr. 65+-årig i Rudersdal Kommune er steget med ca. 1 pct.

Udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune ligger i perioden generelt højt set i forhold til udgiftsniveauet i sammenligningskommunerne samt det gennemsnitlige udgiftsniveau i både Region Hovedstaden og hele landet. I 2013 er den budgetterede udgift pr. 65+-årig i Lyngby-Taarbæk Kommune ca. 24 pct. højere end den gennemsnitlige udgift pr. 65+-årig i hele landet.

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

Aktivitetsområde: Handicappede

Sammenfatning:

- Området præges af opdrift samt faglige og styringsmæssige udfordringer
- Der er forsat brug for effektiv styring i krydsfeltet mellem faglighed og økonomi
- Det skal ske inden for rammerne af nationale reformer, og kommunens helhedsplan for socialpsykiatrien
- Der er behov for styrket sagsbehandling og leverandørstyring samt videreudvikling af en højfrekvent og rettidig ledelsesinformation. Dette skal ske gennem implementeringen Handle- og Strategiplanen for det specialiserede voksensocialområde.

1. Beskrivelse af området

Området handicappede er opdelt i følgende ydelsesområder:

- A. Myndighedsøkonomien, der omfatter:
- Indtægter fra den centrale refusionsordning vedr. særligt dyre enkeltsager
 - Køb af kompenserende specialundervisning til voksne samt særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse til unge med særlige behov
 - Køb af pleje, omsorg og forebyggende indsats for handicappede under 67 år
 - Kontakt- og ledsagerordningen
 - Køb af pladser i døgn- og dagtilbud til handicappede under 67 år, herunder i plejehjem og beskyttede boliger, midlertidige og længerevarende botilbud samt beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud
 - Køb af pladser i forsorghjem, kvindekrisecentre, alkohol- og stofmisbrugsbehandlingscentre
 - Merudgifter samt kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge
- B. Udførerøkonomien omfatter driften af Lyngby-Taarbæk Kommunes sociale tilbud; Kvindekrisecenteret, Slotsvænget, Chr. X's Allé, Magneten, Paradiset samt de selvejende institutioner Nettet og Kirsten Marie.
- C. Udgifter til sociale formål, førtidspension og boligsikring

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	BF14	BO15	BO16	BO17
A: Den centrale refusionsordning	-11,1	-11,3	-11,3	-11,3	-11,3
A: Voksenspecialundervisning	1,4	1,5	1,5	1,5	1,5
A: Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	14,1	13,1	13,1	13,1	13,1
A: Pleje og omsorg	19,9	20,5	20,5	20,5	20,5
A: Forebyggende indsats	37,0	38,9	39,8	39,8	39,8
A: Botilbud til personer m. særlige sociale problemer	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
A: Alkoholbehandling	1,8	1,3	1,3	1,3	1,3
A: Stofmisbrugsbehandling	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2
A: Længerevarende botilbud	73,9	74,6	73,9	73,3	73,3
A: Midlertidige botilbud	19,5	18,4	18,4	18,4	18,4
A: Kontakt- og ledsagerordning	4,2	3,9	3,9	3,9	3,9
A: Beskyttet beskæftigelse	8,8	9,1	9,3	9,3	9,3
A: Aktivitets- og samværstilbud	20,2	19,4	19,5	19,5	19,5
A: Sociale formål (merudgiftsydelser) mv.	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
A: Handle- og Strategiplanen	0,0	-2,0	-3,1	-5,1	-5,1
B: Udførerøkonomien - de sociale institutioner	21,6	23,4	22,9	23,3	23,3
C: Førtidspension	119,7	119,8	122,4	121,4	122,3
C: Sociale formål	1,1	1,9	1,9	1,9	1,9
C: Boligsikring	14,1	14,7	15,2	15,8	16,3
Handicappede i alt	359,2	359,9	362,0	359,4	360,9

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2014 pris- og lønniveau

I Budgetforslag 2014 øges den samlede driftsramme med +0,7 mio. kr. sammenlignet med Budget 2013. I det følgende uddybes udviklingen på hvert af de tre ydelsesområder.

A) Myndighedsøkonomien

- Der budgetteres med marginalt højere indtægter fra den centrale refusionsordning vedrørende særligt dyre enkelt sager (-0,2 mio. kr.)
- Der budgetteres fra 2014 med flere voksenspecialundervisningsforløb samt marginalt højere priser end oprindeligt forudsat i 2013 (+0,1 mio. kr.)
- Der budgetteres med lavere aktivitet på særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse fra 2014 (-1,0 mio. kr. årligt)
- Der budgetteres med højere bruttopriser på pleje og omsorg fra 2014 (+0,6 mio. kr. årligt)
- Fra 2014 budgetteres med højere aktivitet under forebyggende indsats (+2,6 mio. kr. årligt). Omvendt er der forudsat prisreduktioner fra 2014 og frem på -0,7 mio. kr. pga. af tidligere års budgetinitiativer.
- Sammenlignet med 2013, er der fra 2014 og frem forudsat marginale prisbesparelser på -0,5 mio. kr. til alkoholbehandling som følge af oprettelsen af misbrugsbehandling i lokalt regi (jf. Budgetaftale 2012-2015).
- I 2014 stiger budgettet til længerevarende botilbud med +0,7 mio. kr. pga. forventede stigninger i ordningens aktivitetsniveau. Omvendt forventes udgiftsbehovet gradvist at falde frem mod 2017, da prisniveauet forudsættes at falde som følge af kommunens helhedsplan for socialpsykiatrien (jf. Budgetaftale 2013-2016)
- Fra 2014 sænkes budgettet til midlertidige botilbud med -1,1 mio. kr., da der er forudsat prisbesparelser ved oprettelsen af et akuttetilbud under Udførerøkonomien
- Der budgetteres fra 2014 og frem med lavere priser på Kontakt- og Ledsagerordningen end forudsat i det oprindelige budget 2013 (-0,3 mio. kr. årligt)
- Der budgetteres med højere aktivitet på beskyttet beskæftigelse svarende til +0,3 mio. kr. i 2014 og +0,2 mio. kr. fra 2015 i sammenligning med det oprindelige 2013-niveau. Forskellen mellem årene skyldes, at effekten af tidligere års budgetinitiativer antages at udfases fra 2015 og frem.
- På aktivitets- og samværstilbud budgetteres med et lavere prisniveau fra 2014 som følge af tidligere års budgetinitiativer. Forskellen mellem årene skyldes, at effekten af de tidligere års budgetinitiativer udfases fra 2015 og frem.
- Der er indlagt en besparelse i medfør af kommunens Handle- og Strategiplan på hhv. -2,0 mio. kr. i 2014, -3,1 mio. kr. i 2015 og -5,1 mio. kr. i 2015 og 2016. I løbet af efteråret 2013, vil besparelsen blive specificeret og fordelt på Myndigheds- og Udførerøkonomien.

B) Udførerøkonomien

- Sammenlignet med 2013 stiger den samlede driftsramme for udførerøkonomien fra 2014 og frem. Dette skyldes primært regulering af budgettet til ekstraordinære plejeforanstaltninger på Chr. X's Allé (+1,9 mio. kr.).
- På kommunens kvindekrisecenter budgetteres med merindtægt på -0,4 mio. kr. i 2015. Det skyldes, at mindreindtægter i perioden januar til marts 2013 iht. reglerne om takstfastsættelse i tilbud under den sociale rammeaftale, indregnes i taksten efter to år.

C) Sociale formål, førtidspension og boligsikring

- Førtidspensionsreformen medfører en besparelse på budgettet til førtidspension, således, at udgiftsstigningen er mindre end de tidligere år. Reformen har medført en reduktion af førtidspensionsbudgettet på 6,2 mio. kr. i 2014, 8,2 mio. kr. i 2015, 12,3 mio. kr. i 2016, og 14,4 mio. kr. i 2017.
- Modsat er der dog fortsat en forventning om stigende udgifter, da der sker en afgang af førtidspensionister fra den gamle ordning, hvor kommunen modtager 50 pct. eller 100 pct. statsrefusion og en tilgang til den nye ordning, hvor kommunen kun modtager 35 pct. i statsrefusion.
- Fra 2014 indføres en seniorførtidspension som medfører højere udgifter på førtidspension. Udgifterne skønnes til 0,8 mio. kr. i 2014 og 2,2 mio. kr. i 2015-17.
- Budgettet for sociale formål stiger med 0,8 mio. kr. i 2014-17 sammenlignet med 2013. Dette skyldes en lovændring, som bl.a. medfører, at kommunen skal yde tilskud til tandpleje til personer, som modtager ydelser efter lov om aktiv socialpolitik svarende til kontant-

hjælpsniveau eller lavere, og at kommunen skal yde hjælp til betaling af husleje til personer, der er udsættelsestruede grundet huslejerestance.

3. Budgetforudsætninger

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

- A. Myndighedsøkonomien som omfatter den centrale myndighedsudøvelse på det specialiserede voksensocialområde. Dvs. forsyning og finansiering af foranstaltninger til udsatte og handicappede borgere mellem 18 og 67 år
- B. Udførerøkonomi som omfatter driften af institutionerne Kvindekrisecenteret, Slotsvænget, Chr. X's Allé, Magneten samt de to selvejende institutioner Nettet og Kirsten Marie
- C. Førtidspension, Sociale formål og boligsikring

I det følgende gennemgås budgetforudsætningerne for de tre ydelsesområder.

Ad A) Budgetforudsætning for Myndighedsøkonomien:

Budgettet på de centrale myndighedskonti er som udgangspunkt baseret på et skøn for aktiviteten på de enkelte ordninger samt forudsatte gennemsnitpriser pr. modtager.

Skønnene bygger på den eksisterende viden om igangværende og kommende sager pr. medio 2013. Skønnet omfatter ikke den forventede effekt af Handle- og Strategiplanen for det specialiserede voksensocialområde, men vil blive indarbejdet i det endelige budget.

	Helårspersoner (årsværk)					Brutto-enhedspriser (1.000 kr.)				
	B2013	BF2014	BO2015	BO2016	BO2017	B2013	BF2014	BO2015	BO2016	BO2017
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	39	36	36	36	36	362	362	362	362	362
Pleje og omsorg	35	32	32	32	32	568	640	640	640	640
Forebyggende indsats	230	284	284	284	284	161	137	140	140	140
Botilbud til pers. M. soc. Probl	21	21	21	21	21	190	190	190	190	190
Længerevarende botilbud	99	101	101	101	101	747	739	731	726	726
Midlertidige botilbud	50	50	50	50	50	390	369	369	369	369
Beskyttet beskæftigelse	75	75	75	75	75	118	122	124	124	124
Aktivitets- og samværstilbud	106	106	106	106	106	191	183	184	184	184

Note: Enhedsomkostningerne er opgjort ekskl. Indtægter fra den centrale refusionsordning. Opgørelsen omfatter kun dele af myndighedsøkonomien. Længerevarende botilbud omfatter både køb af pladser i botilbud Serviceloven og Almenboligloven. Opgørelsen omfatter ikke ydelser leveret af institutionerne Magneten, Nettet og Kirsten Marie.

Ad B) Budgetforudsætninger for udførerøkonomien:

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

Institutionerne er underlagt principperne i de sociale rammeaftaler for Region Hovedstaden. For disse institutioner har Lyngby-Taarbæk Kommune tilsluttet sig et krav om takstreduktion på 2 pct. i den sociale rammeaftale for 2014 (KKR-aftalen).

Dette krav skal ses i lyset af, at taksterne for Lyngby-Taarbæk Kommunes institutioner ifølge en opgørelse fra KKR-Hovedstaden i perioden 2010 til 2013 under ét er steget med 3,9 procent. Til sammenligning er de gennemsnitlige takster i 18 kommunerne i hovedstadsregionerne samlet set faldet i samme periode.

Ad C) Budgetforudsætninger for førtidspension & og boligsikring

Budgettet på førtidspension er påvirket af en række lovændringer. Der udestår en detaljeret gennemgang af budgetforudsætningerne, som vil blive foretaget, således at de endelige budgetforudsætninger indgår i budgetbogen.

	2013			2014		
	Antal overførsler	Enhedspris (kr.)	Budget (mio.)	Antal overførsler	Enhedspris (kr.)	Budget (mio.)
Boligsikring førtidspensionister	2.941	999	2,9	3.507	972	3,4
Almindelig boligsikring	18.268	643	11,5	19.228	639	12,3

	2015			2016		
	Antal overførsler	Enhedspris (kr.)	Budget (mio.)	Antal overførsler	Enhedspris (kr.)	Budget (mio.)
Boligsikring førtidspensionister	4.030	972	3,9	4.659	972	4,5
Almindelig boligsikring	19.228	639	12,3	19.228	639	12,3

	2017		
	Antal overførsler	Enhedspris (kr.)	Budget (mio.)
Boligsikring førtidspensionister	5.182	972	5,0
Almindelig boligsikring	19.228	639	12,3

Note: Antal overførsler omfatter antallet af udbetalinger i året. Udbetalingerne foretages månedligt.

Udover de viste budgettal i ovenstående tabel indeholder den samlede budgetramme for boligsikring også mellemkommunale betalinger.

4. Perspektiver og udfordringer

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

Sideløbende med de faglige landvindinger, har områdets udgifter været i vækst, og det har sat skub på nødvendigheden af, at der forsat udvikles en effektiv styring i krydsfeltet mellem faglighed og økonomisk styring. Dette skal ske inden for de nye rammer, der fra nationalt plan tegnes af Tilsynsreformen, Tilbagebetrækningsreformen samt Førtidspensionsreformen, og på lokalt plan af kommunens helhedsplan for socialpsykiatrien.

Med henblik på at håndtere udfordringerne, er der udarbejdet en strategi- og handleplan, hvori der opstilles en række fokusområder. Disse vil sammen med implementeringen af de nationale reformer samt udrulningen af helhedsplanen for socialpsykiatrien udgøre de kommende års væsentligste perspektiver og udfordringer på handicapområdet.

Styrket sagsbehandling

Som udgangspunkt forudsætter både den faglige og den økonomiske styring af handicapområdet, at borgere med ens behov tildeles samme ydelse til samme pris. For at sikre dette, er det nødvendigt med en styrkelse af sagsbehandlingen. I forlængelse af forvaltningens Strategi og Handleplan for det specialiserede voksenområde skal der derfor arbejdes målrettet for en styrkelse af sagsbehandlingen i forhold til kommunens kvalitetsstandarder på området, anvendelsen af VUM (voksenudredningsmetoden i sagsbehandlingen), løbende ajourføring af sagerne og digital understøttelse af sagsbehandlingen.

Styrket informationsflow

Skal styringsudfordringerne imødegås er det tillige nødvendigt, at forvaltningen har et detaljeret overblik over det budget og de aktiviteter, der administreres. I 2012 har Lyngby-Taarbæk Kommune investeret i IT-systemet Calibra, der giver gode muligheder i denne henseende. Systemet højner grundlaget for aktivitetsbaseret økonomistyring, og danner desuden rammen for en systematisk opgørelse af aktivitet og priser fordelt på ordninger såvel som tilbudstyper og sagsbehandlere. Dette gør systemet til et væsentligt redskab i forhold til at sikre den faglige og økonomiske styring der er nødvendig, når der skal prioriteres inden for de vedtagne rammer for de enkelte budgetår. Endvidere skaber det bedre muligheder for at vurdere betydningen af faglige og økonomiske initiativer på længere sigt. Forudsætningen er imidlertid, at der etableres et rettidig og retvisende informationsflow mellem områdets aktører.

Styrkelse af budgetgrundlaget for § 85-støtteordningen

I de seneste år har socialpædagogisk støtte leveret efter Servicelovens § 85 i borgerens eget hjem været i opdrift. For det første medfører den faglige udvikling, at flere borgere diagnosticeres med psykiske lidelser med efterfølgende behov for socialpædagogisk støtte. For det andet er tendensen, at flere borgere hjælpes i nærmiljøet frem for i langvarende institutionsanbringelser. For det tredje har behovet ændret sig i mange af de sager, der overgår fra det specialiserede børneområde til det specialiserede voksenområde i forhold til tidligere. Hvor behovet før primært var boligplacering på en institution, kan flere qua en ændret faglig tilgang i dag klare sig i eget hjem med socialpædagogisk støtte. Som konsekvens heraf, er presset på ordningen steget markant gennem flere år, og det kan forventes at øges yderligere som konsekvens af bl.a. Førtidspensionsreformen og andre reformer på arbejdsmarkedsområdet. I forlængelse heraf skal der i henhold til Strategi- og Handleplanen foretages en revision af ordningens styringsmodel.

Skærpet leverandørstyring

Handicapområdet er kendetegnet af et væsentligt brug af eksterne leverandører – offentlige såvel som private. Dette betyder, at udgiftsudviklingen i mange tilfælde defineres af aktører uden for kommunen. I henhold til den Sociale Rammeaftale for Region Hovedstaden (KKR-aftalen), skal områdets kommunale og regionale driftsherrer rette opmærksomhed mod prisudviklingen hos leverandørledet. Men lavere priser hos leverandørerne er ikke nødvendigvis tilstrækkeligt, når de styringsmæssige udfordringer skal overvindes – udgangspunktet for prisniveauet er også afhængig af kommunens egne bestillinger til leverandørerne. En kommune kan derfor selv påvirke sit udgiftsniveau på handicapområdet ved at være præcis i bestillingen af de ydelser der skal leveres. Dette gælder ikke mindst i forhold til områdets private leverandører, der ikke er underlagt KRR-aftalen.

Effektivisering af udførerøkonomien

Som led i forvaltningens Strategi- og Handleplan, skal der derfor gennemføres en analyse af, hvordan hvert af kommunens tilbud kan effektiviseres i løbet af 2013 og 2014. Der skal være fokus på, hvordan tilbuddene matcher kommunens behov, om kapaciteten er for høj eller for lav, om der er effektiviseringspotentiale, og om der kan være en højere grad af selvforsyning samt om der sker en suboptimering i de respektive institutioner. I forlængelse heraf skal der udformes en ny styringsmodel for områdets institutioner.

Implementering af helhedsplanen for Socialpsykiatrien

Helhedsplanen for Socialpsykiatrien blev vedtaget i 2013 og implementeringen fortsætter i 2014, hvor der bl.a. er fokus på tilpasning af tilbud og organisering, konkret tilpasning i forhold til den valgte organisationsmodel, implementering af dokumentationsværktøj, herunder kvalitetssikring af

handleplaner, inddragelse af brugere, netværk og frivillige, udvikling af samarbejdsformer som understøtter respekt for de forskellige roller og faglige vinkler. Filosofien i helhedsplanen er et paradigmeskift.

Socialt tilsyn

Tilsynet med de specialiserede sociale institutioner er overdraget til den fælleskommunale tilsynsenhed på Frederiksberg med et nyt tilsynskoncept. Dette betyder, at samtlige tilbud skal godkendes på ny med udgangspunkt i en fælles skabelon udarbejdet af Socialstyrelsen.

Tilbageføringsreformen

I 2014 starter indfasningen af tilbageføringsreformen, som blandt andet indebærer, at efterlønsalderen gradvist sættes op med et halvt år om året fra 2014-2017. I den forbindelse indføres der en seniorførtidspension. Denne målgruppe af borgere, der er nedslidte efter et langt arbejdsliv, er sikret en hurtig afgang til førtidspension, når de har mindre end 5 år tilbage til folkepensionsalderen.

Førtidspensionsreformen

Førtidspensionsreformen trådte i kraft 1. januar 2013. Fokus i 2014 vil derfor være på den fortsatte implementering af reformen.

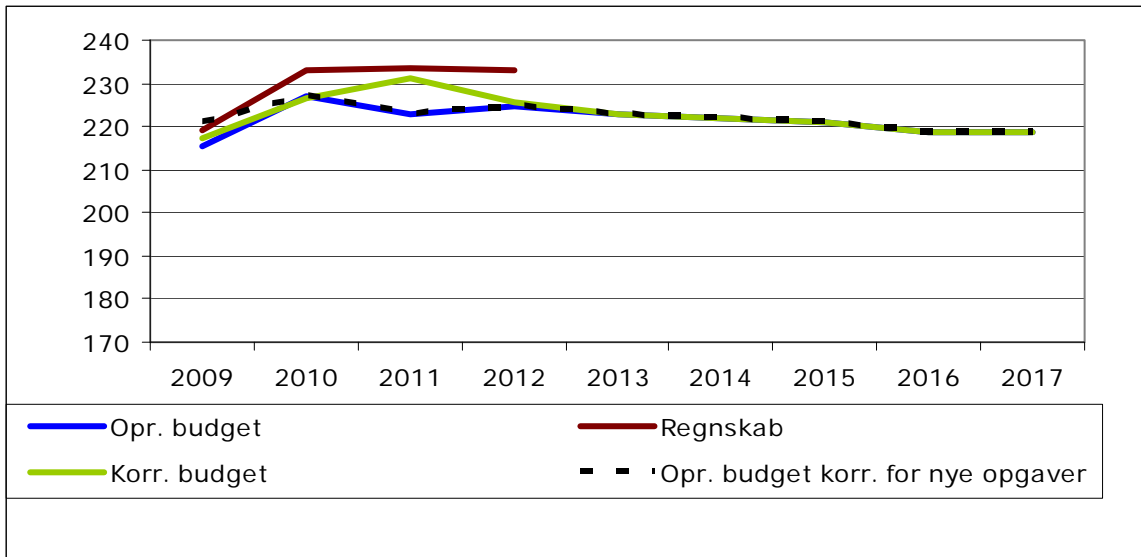
Med den ændrede lovgivning på førtidspensionsområdet vil personer under 40 år som udgangspunkt ikke kunne tilkendes førtidspension. I stedet er der indført en ny tværfaglig indsats, som er organiseret i et rehabiliteringsteam. For personer under 40 år kan der som udgangspunkt først tilkendes førtidspension efter et ressourceforløb af minimum et års varighed. Endvidere betyder reformen, at fleksjobordningen er mere fleksibel og tilgodeser borgere med større nedsættelse af arbejdsevnen fremgår bl.a. højtlønnede med større arbejdsevne og ordningen bliver tidsbegrænset.

Reformen vil først være fuldt indfaset i 2032. Det forventes, at Lyngby-Taarbæk fra 2020 - hvor reformen skal begynde at genere en besparelse – vil tabe på reformen. Det skyldes, at Lyngby-Taarbæk er højere kompenseret på førtidspensionsområdet end de faktiske udgifter. Dette medfører, at førtidspensionsreformen, som lægger op til en besparelse alt andet lige ikke kan genere den af staten skønnede besparelse i Lyngby-Taarbæk.

5. Nøgletalsudvikling

I figur 5.1 vises udviklingen i budget- og regnskabstal på ydelsesområderne myndigheds- og udførerøkonomi i perioden fra 2009 til 2017.

Figur 5.1: Udvikling i budget og regnskab for handicapområdet ekskl. overførsler (i mio. kr., 2014 opgave- og prisniveau)



Kilde: LTK budget- og regnskabstal

Note: Opgørelsen omfatter ikke udgifter henhørende under ydelsesområdet sociale formål, boligsikring og førtidspension. Ligeledes omfatter opgørelsen ikke udgifter til sociale formål og kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge under myndighedsøkonomien.

I perioden 2009 til 2013, er det oprindelige budget for myndigheds- og udførerøkonomien steget fra 215 mio. kr. i 2009 til 223 mio. i 2013. Dette er hovedsageligt resultatet af, at de opgaver kommunerne overtog fra de tidligere amter i medfør af Struktur- og opgavereformens ikrafttrædelse i 2007, har haft en indkøringsfase, hvor staten frem mod 2010 gradvist har aftrappet satserne i den centrale refusionsordning vedrørende særligt dyre enkeltsager. Dette er også den primære årsag til, at det opgavekorrigerede budget i figur 5.1 ligger på et niveau, der er anseligt over det oprindelige budget i 2009.

Fra 2010 er der ikke i lignende grad sket ændringer i de lovgivningsmæssige rammer på de to ydelsesområder. Derimod er budgettet gradvist faldende til godt 219 mio. kr. i 2017 som følge af vedtagne budgetinitiativer – herunder kommunens Handle- og Strategiplan for det Specialiserede Voksensocialområde.

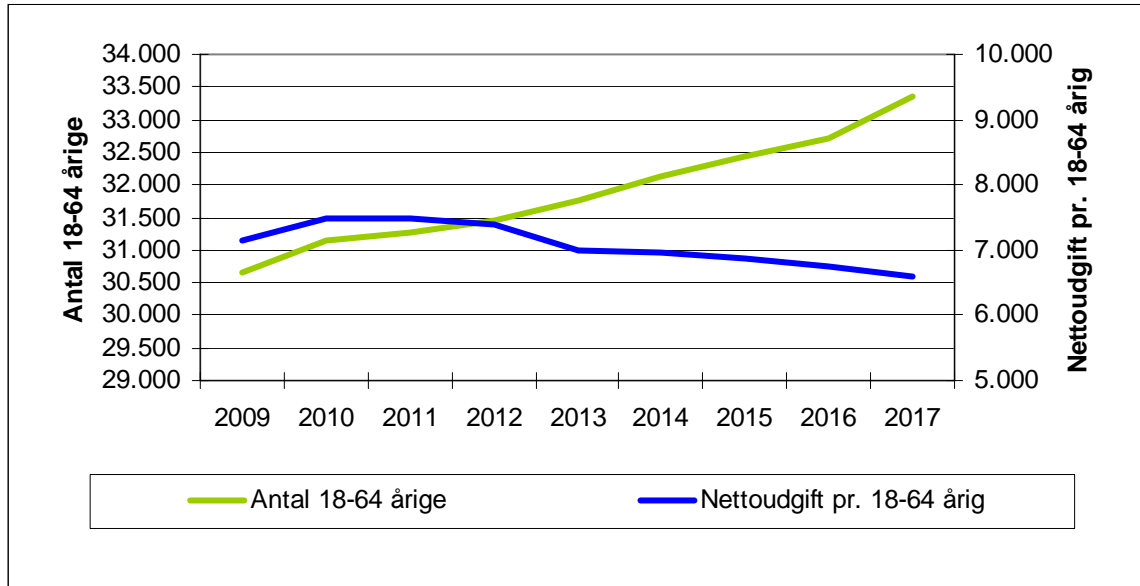
Ses på de faktiske regnskabsresultater viser figur 5.1 en vækst fra 2009 til 2012. En del af forklaringen herpå er den nævnte aftrapning af satserne i den centrale refusionsordning. Ses isoleret på forbruget i 2012 bemærkes en stor differens mellem regnskab og korrigeret budget.

Dette skyldes hovedsageligt opdrift i aktiviteten på socialpædagogisk støtte samt en stor forskydning i regningsbetalingerne. I tidligere år har kommunen modtaget et stort antal regninger vedrørende aktiviteter i tidligere år, hvilket der har været budgetteret med. I løbet af 2012 er regningsfremsendelsen fra områdets eksterne leverandører imidlertid blevet mere tidstro. Dette har bevirket at der i 2012 på en række ordninger blev betalt regninger for mere end et år. Det betyder dog også, at der fra 2013 og frem vil være en langt mere tidstro afregning, hvilket alt andet lige er en styrkelse af grundlaget for økonomistyring.

I figur 5.2 og 5.3 nedenfor vises udviklingen i antal 18-64-årige, nettoudgift pr. 18-64-årig samt regnskab/budget på handicapområdet. Figurerne indkredser overordnet samme tendenser som fremgår af figur 5.1, hvor perioden fra 2009 til 2012 er kendetegnet af vækst, og hvor perioden

frem mod 2017 er kendetegnet af mange styrings- og budgetinitiativer, der vil nedbringe den estimerede nettoudgift pr. 18-64-årig borger i Lyngby-Taarbæk Kommune.

Figur 5.2:Udviklingen i antal indbyggere og nettogiften per indbygger

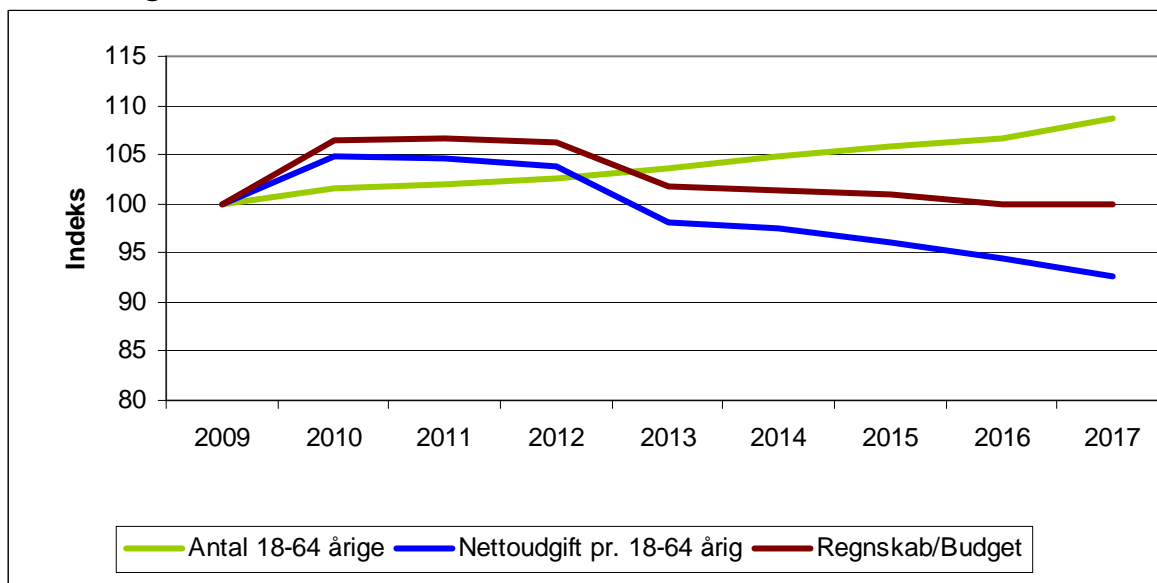


Kilde: LTK budget- og regnskabstal samt befolkningsprognosen

Note: Figuren vedrører ikke udgifter til sociale formål, boligsikring, førtidspension.

I figur 5.2 ses, at udgifterne pr. 18-64-årige borger i Lyngby-Taarbæk Kommune i årene frem til 2012 er stigende fra 7.141 i 2009 til 7.406 i 2012. Fra 2013 og frem mod 2017 er der omvendt budgetteret med udgifter faldende til 6.609 kr. pr. indbygger. Faldet frem mod 2017 skyldes bl.a. Handle- og Strategiplanen.

Figur 5.3: udviklingen i antal indbyggere, nettoudgiften pr. indbygger samt regnskab/budget frem mod 2017 (indeks 2009 niveau)



Kilde: LTK budget- og regnskabstal samt befolkningsprognosen

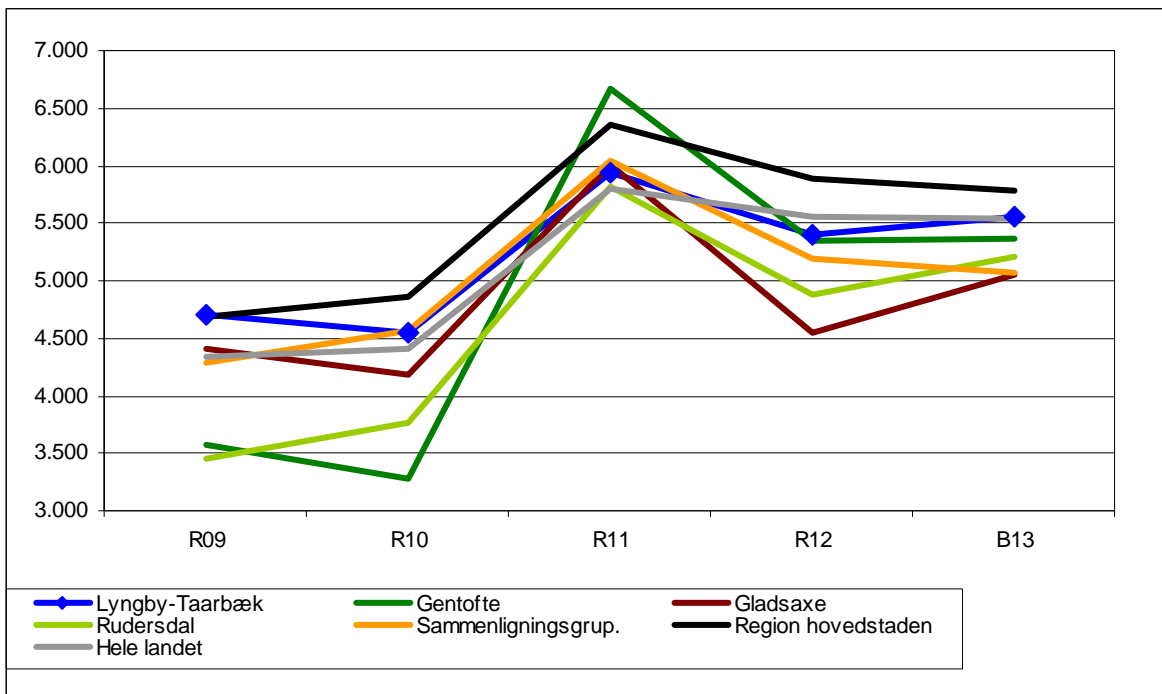
Note: Figuren vedrører ikke udgifter til sociale formål, boligsikring, førtidspension.

I figur 5.3 er den udvikling der ses i figur 5.2 sammenholdt med udviklingen i regnskab/budget. Mens antallet af 18-64-årige gradvist forventes at stige frem mod 2017, og nettoudgiften pr. 18-64-årige forventes at falde, falder budget/regnskab fra 2012 til 2017 så udgifterne vil være på samme niveau som i 2009. Denne udvikling skyldes primært at vedtagelsen af Handle- og Strategiplanen for det specialiserede voksensocialområde, der skal nedbringe udgiftsniveauet på området efter flere år med vækst. Alt andet lige understreger figur 5.3 derfor, at de kommende års udfordringer på handicapområdet er tæt forbundet med implementeringen Handle- og Strategiplan - der skal leveres mere velfærd for færre midler.

6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 viser udgiftsudviklingen til det specialiserede voksensocialområde i Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner (Gentofte, Gladsaxe og Rudersdal) samt gennemsnittet for kommunerne i hhv. Region Hovedstaden, en sammenligningsgruppe og for hele landet fra regnskab 2009 til budget 2013.

Figur 6.1: Udgifter til voksne med særlige behov i alt pr. 18+-årig (2014-PL)



Kilde: ECO-nøgletal 2013

Note: Opgjort inkl. indtægter fra den centrale refusionsordning. B13 er opgjort som årets oprindelige budget. ECO-nøgletallene omfatter ikke udgifter henhørende under ydelsesområdet sociale formål, boligsikring og førtidspension.

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

Det bemærkes endvidere, at ECO-nøgletallene ikke er direkte sammenlignelig med opgørelsen af ydelsesområderne Myndigheds- og Udførerøkonomien i figur 5.2 og 5.3. Bl.a. omfatter opgørelsen ikke voksenspecialundervisning eller STU, men udgifter som i Lyngby-Taarbæk Kommune henføres til aktivitetsområdet Træning og Omsorg.

Overordnet illustrerer figur 6.1 to væsentlige pointer.

For det første viser figur 6.1, at udviklingen med faldende udgifter frem mod 2013 er en generel tendens i alle de opgjorte kommuner. Selvom der er forskelle kommunerne imellem indikerer det, at kommunerne generelt har taget styringsudfordringen på området alvorligt.

For det andet viser figur 6.1, at udgiftsniveauet i Lyngby-Taarbæk Kommune generelt er under gennemsnittet for alle Region Hovedstadskommunerne i hele den opgjorte periode, men er ligesom de øvrige hovedstadskommuner over gennemsnitlige niveau på landsplan. At dette er tilfældet indikerer, at der er særlige forhold i Region Hovedstaden, der presser udgiftsniveauet op. Fx taksterne hos området leverandører. Det er i dette lys, at Handle- og Strategiplanens initiativer omkring skærpet leverandør styring og effektivisering af udførerøkonomien skal ses.

Aktivitetsområde: Sundhed

Sammenfatning:

- *Budgetmæssige ændringer på Genoptræning og vedligeholdelsestræning.*
- *Flere krav og bindinger til sundhedsindsatsen.*
- *I 2014 forventes fortsat en stigende efterspørgsel på genoptræning og vedligeholdelsestræning.*
- *Udgifter til vederlagsfri fysioterapi og ophold på hospice er stigende.*
- *Ændringen i medfinansieringsordningen har aktualiseret behovet for at arbejde målrettet med forebyggelse på sundhedsområdet.*
- *Høj effektivitet og god styring hos Tandplejen. Undersøgelse af effektiviseringspotentialet ved sammenlægning af kommunens tandklinikker.*

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

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

Medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen vedrører enhver behandling inden for det somatiske og psykiatriske sygehusvæsen samt besøg og ydelser under sygesikringen (almen lægehjælp, speciallægehjælp, besøg hos psykolog, kiropraktisk behandling mv.).

Medfinansiering er aktivitetsbestemt og udregnes dermed på baggrund af faktisk forbrug og efter fastsatte procentsatser af taksterne. Der er desuden fastsat lofter for afregningen af hvert besøg og hver indlæggelse inden for det meste hospitalsbehandling.

I 2014 er lofterne fastsat til følgende takster:

Somatisk behandling: 14.377 kr. pr. indlæggelse og 1.418 kr. pr. ambulat besøg

Psykiatrisk behandling: 8.317 kr. pr. indlæggelse og 520 kr. pr. ambulat besøg

Behandling af privatpraktiserende speciallæge: 1.418 kr. pr. konsultation

Øvrige sygesikringsydelse: 10 pct. af honorar.

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Aktivitetsbestemt medfinansiering	191,4	188,8	186,9	186,4	186,4
Specialiseret genoptræning	1,3	1,4	1,4	1,4	1,4
Genoptræning og vedligeholdelsestræning	79,0	70,2	70,2	70,2	70,2
Vederlagsfri fysioterapi	9,2	9,2	9,2	9,2	9,2
Sundhedsfremme og forebyggelse	4,3	3,6	3,6	3,6	3,6
Kommunal tandpleje	18,2	18,2	18,3	18,4	18,4
Andre sundhedsudgifter	6,0	5,9	5,9	5,9	5,9
Frivillighed	0,0	1,5	1,5	1,5	1,5
Aktivitetsområde Sundhed i alt	309,4	298,8	296,9	296,4	296,5

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

2014 pris- og lønniveau

Afvigelse mellem Budget 2013 og Budget 2014 er beskrevet nedenfor.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Afvigelsen fra budget 2013 til budget 2014 på Aktivitetsbestemt medfinansiering skyldes Handlekatalogforslag SU 5 fra 2013 og de forudsætninger, som er beskrevet under "Budgetforudsætninger".

Beskrivelse / mio. kr. 2013 niveau	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Anvendelse af skærmt teknologi (SU5)	-1,0	-2,0	-2,5	-2,5	-2,5

Følgende punkt fra regeringens Lov- og cirkulæreprogram er implementeret på Aktivitetsbestemt medfinansiering.

Beskrivelse / mio. kr. 2014 niveau	B13	B14	BO15	BO16	BO17
KL-nr. 35.Landsdækkende screening for tyk- og endetarmskræft (Kræft-plan III) 1)	0	0,5	0,5	0	0

Genoptræning og vedligeholdelsestræning

Afvigelsen på Genoptræning og vedligeholdelsestræning skyldes hovedsageligt:

Træning fælles:

Kørsel – delvis flyttet til Ældreområdet 2,4 mio. kr.

Træningsenheden:

Drifts- og lønbudget flyttet til Center for Areal og Ejendomme 3,2 mio. kr.

Berigtigelse af budget i forbindelse med organisationsændring 3,2 mio. kr.

Udbud 0,3 mio. kr.

Besparelse 0,2 mio. kr.

I alt 9,2 mio. kr.

Frivillighed:

Frivillighed er fra 2014 flyttet til sundhedsområdet fra Træning og Omsorg.

3. Budgetforudsætninger

På sundhedsområdet budgetteres økonomien forskelligt på de enkelte delområder:

- Budget til medfinansiering af det regionale sundhedsvæsen bygger på en budgetanalyse fra 2011. Analysen vurderede udgiftsniveauet i 2012 ved at tage højde for kommunens demografiske udvikling, en ny medfinansieringsmodel med forhøjede lofter samt skøn for aktivitetsudviklingen i det regionale sundhedsvæsen. Budgettet i 2014 bygger på en fremskrivning efter denne analyse. Der er p.t. ikke data, som giver grundlag for at ændre denne forudsætning

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

Genoptræningsenhedens budget er placeret på fire delområder:

- Budgettering på Møllebo følger samme budgetteringsprincipper, som gælder på kommunens øvrige faste og midlertidige plejeboliger.
- Budgettering af de rehabiliterende pladser for Fortunen er selvstændigt budgetteret, og er ikke omfattet af f.eks. kapacitetstilpasningsmodel baseret på demografisk udvikling.
- Træningsindsatserne på Møllebo er selvstændigt budgetteret, og er ikke omfattet af f.eks. kapacitetstilpasningsmodel baseret på demografisk udvikling.
- Træningsindsatserne på Fortunen er selvstændigt budgetteret, og er ikke omfattet af f.eks. kapacitetstilpasningsmodel baseret på demografisk udvikling.

4. Perspektiver og udfordringer

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

I 2012 blev der indført forhøjede lofter for den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet. Hensigten var at styrke kommunernes incitament til at forebygge bl.a. u hensigtsmæssige indlæggelser. Udfordringen for Lyngby-Taarbæk Kommune såvel som landets øvrige kommuner har siden været, at de enkelte kommunale regninger varierer mere end hidtil. Dette gør det vanskeligere for kommunen at forudsige årsforbruget.¹

Det skal understreges, at forøgelsen af medfinansieringsandelen er generel. Det betyder, at den øges lige meget for alle behandlinger – også dem som kommunen ikke kan forebygge. Det spinkle erfaringsgrundlag med de ændrede lofter gør, at der i 2014 fortsat vil være en usikkerhed om skønnet for kommunens årsforbrug (aktiviteten) samt budgetgrundlaget (den forventede kommunale pris pr. enhed). Usikkerheden imødegås ved, at udviklingen følges tæt med månedlig økonomisk opfølgning.

Ændringen i medfinansieringsordningen har aktualiseret behovet for at arbejde målrettet med forebyggelse på sundhedsområdet. Det er især sundhedsforbruget blandt de ældre borgere, som øger antallet af indlæggelser og dermed størrelsen på medfinansieringen. Antallet af såkaldt forebyggelige indlæggelser er ligeledes størst i denne befolkningsgruppe. Lyngby-Taarbæk Kommune har gennem de seneste år haft et fald i antallet af forebyggelige indlæggelser blandt ældre borgere. Med budgettet for 2013 blev der iværksat en række indsatser over for de forebyggelige indlæggelser på ældreområdet f.eks. sygeplejefaglig opgradering og skærmp projekter. Indsatser som fortsætter i 2014.

Derudover er der betydelige kommunale merudgifter forbundet med borgere med kroniske sygdomme, og udgifterne til medfinansieringen af sundhedsvæsenet udgør kun en mindre del af disse. De etablerede forløbsprogrammer afventer endnu en egentlig evaluering, men man ved i dag, at eksempelvis senfølger af diabetes kan forebygges med rehabilitering. Et fortsat og udvidet engagement i de regionale forløbsprogrammer for kronisk syge borgere forventes derfor på sigt at reducere udgifterne i plejesektoren, hvor de kommunale udgifter til kronisk syge borgere er størst.

Flere krav og bindinger til sundhedsindsatsen

Det forventes, at der fremadrettet kommer flere forventninger og forpligtigelser til den kommunale sundhedsindsats. Ikke mindst som konsekvens af, at hospitalerne specialiseres mere og mere, mens kommunerne skal løse de mindre specialiserede indsatser.

¹ Ser man konkret på det største udgiftsområde, som er somatiske indlæggelser, var loftet for kommunal betaling i 2011 ca. 5.000 kr., mens det i 2013 er ca. 14.200 kr. Dette har medført en øget variation i priserne for de behandlinger, kommunen medfinansierer. Før indførelsen af de nye lofter ramte ca. 70 pct. af borgerne loftet på 5.000 kr. pr indlæggelse. Efter ændringen rammer kun 20 pct. af patienterne loftet på 14.200 kr.

Opgaveglidningen er sket løbende, men hidtil er den mest sket ukoordineret og ufinansieret. Med tankerne om Det nære sundhedsvæsen søger kommunerne proaktivt at tage en rolle i sundhedsvæsenet, med ansvar for de borgernære indsatser. Målsætningen i Det nære sundhedsvæsen er, at kommunerne skal fremstå som en sammenhængende sundhedsaktør. Konkret er det udmøntet i det regionale rammepapir, som kommunen har tilsluttet sig.

Udviklingen om flere krav og bindinger til kommunerne understøttes af fortsat flere faglige anbefalinger og retningslinjer fra KL og Sundhedsstyrelsen. Eksempelvis via

- Forebyggelsespakkerne – Sundhedsstyrelsens evidensbaserede anbefalinger for kommunernes forebyggelsesindsats.
- KL og Sundhedsstyrelsens anbefalinger for sygeplejefaglige fokusområder og tidlig opsporing.
- Forløbsprogrammerne, der er institutionaliseret som indsats overfor kronisk syge – og der udvikles fortsat flere.

Samlet set vil udviklingen lede til en faglig opkvalificering af sundhedsindsatsen med en klar arbejdsdeling mellem specialiserede og ikke-specialiserede ansvarsområder. Men udfordringen økonomisk er, at finansieringen af de nye krav og bindinger ofte vil baseres på forventning om lokale rationaler i plejeindsats eller medfinansiering, som kan være svære at udmønte konkret.

I forbindelse med Budget 2013-16 blev der igangsat initiativer om øget anvendelse af skærmteknologi på sundheds- og ældreområdet samt udvikling af redskaber til tidlig opsporing af sygdom i ældreplejen. Tiltagene har blandt andet som mål at reducere antallet af forebyggelige (gen)indlæggelser og dermed udgifterne til bl.a. medfinansiering af sygehusophold.

Regeringens sundhedsudspil "Mere borger – mindre patient" fra maj 2013 sætter også fokus på ét sundhedsvæsen der hænger sammen, derudover fokuseres bl.a. på øget lighed i sundhed og styrket akutberedskab og kræftindsats. Overordnet nævnes kommunernes rolle kun få gange eksplicit i oplægget. Samlet set omprioriteres 150 mio. kr. årligt. Nogle af midlerne vil nå ud i kommunerne – men det er endnu uklart, om det er som projekter eller som generelt løft.

Vederlagsfri fysioterapi og ophold på hospice

Mens kommunen medfinansierer hovedparten af den aktivitet, som foregår i det regionale sundhedsvæsen, er særlige områder udtaget til fuld kommunal finansiering. Dette gælder fx den vederlagsfri fysioterapi og ophold på hospice.

Aktiviteten her har de seneste år været stigende i Lyngby-Taarbæk. Udgifterne til vederlagsfri fysioterapi steg fra 2010 til 2012 med 32 pct., og i samme periode steg udgifterne til hospice med 63 pct. Specielt den vederlagsfri fysioterapi er i stigning i hele landet og den almindelige opfattelse er, at kommunerne ikke har reel mulighed for indflydelse eller styring på dette område. Stigningen på hospice kan primært forklares med, at antallet af hospice-sengepladser de seneste år er udvidet i Region Hovedstaden. Kapacitetsudvidelsen har været pålagt fra statslig side. Kapaciteten i Region Hovedstaden udvides yderligere fra 56 til 68 pladser i 2013 og 2014.

Ifølge Sundhedsloven skal kommunerne tilbyde vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut i praksissektoren efter lægehenvielse. Ydelsen tilbydes borgere, som har funktionsnedsættelse på grund af et svært fysisk handicap eller en progressiv (fremskridende) sygdom. I forhold til hospice gælder det tilsvarende, at regionens læger henviser, mens kommunen alene finansierer borgerens ophold. Henvielse til hospice forudsætter uheldelig fremskreden sygdom, hvor behandling skal være afsluttet.

I 2014 bliver udfordringen bl.a. at udvikle en metode for aktivitetsopfølgning på områderne på linje med den, der findes på medfinansieringsdelen.

Efterspørgsel på genoptræning og vedligeholdelsestræning

I 2014 forventes fortsat en stigende efterspørgsel på genoptræning og vedligeholdelsestræning. Årsagen til den øgede efterspørgsel er primært, "Aktivitet og træning i hverdagen" som udgør et paradigmeskift på hele ældreområdet, hvis hensigt er at få så mange borgere som muligt til at forblive aktive og selvhjulpne så langt op i livet som mulig.

Herudover bidrager såvel tidens øgede fokus på træning og hjælp til selvhjælp samt patientforløbsprogrammer til et stigende behov, idet programmerne i forskellig grad indeholder krav om øget genoptræning og vedligeholdelsestræning.

I forlængelse af det øgede behov for genoptræning og vedligeholdelsestræning forventes der en øget efterspørgsel på kørsel til de forskellige træningstilbud.

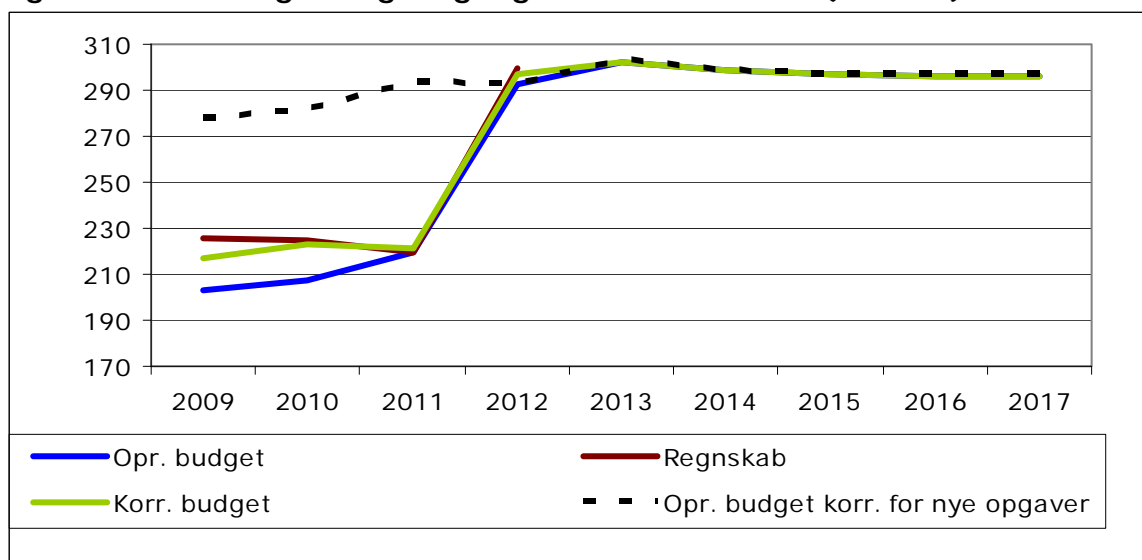
Sammenlægning af tandplejeklinikker

I forbindelse med budgetaftalen for 2013-16 blev det besluttet at iværksætte en undersøgelse af udviklingen i serviceniveauet i Tandplejen og effektiviseringspotentialiet – både kvalitativt og økonomisk – ved at sammenlægge kommunens tandklinikker. Analysen af serviceniveauet i Tandplejen fra januar 2013 viser, at tandsundheden i Lyngby-Taarbæk Kommune er øget i de seneste fire år på trods af Tandplejens reducerede budgetter og længere intervaller mellem undersøgelser. Desuden har denne forbedring af børnenes tandsundhed været relativt større i Lyngby-Taarbæk end i Region Hovedstaden og i landet som helhed. Tandplejens driftsbudget er siden 2009 blevet reduceret med 10 procent, og udgiften pr. barn er lavere end både sammenlignelige kommuner, Region Hovedstaden og landet som helhed. Set i lyset heraf er det lavere udgiftsniveau et udtryk for en høj effektivitet og god styring af ressourceforbruget.

En undersøgelse af effektiviseringspotentialiet ved at sammenlægge kommunens tandklinikker i to til tre klinikker afventer den igangværende analyse af de bygningsmæssige muligheder og forventes færdiggjort i efteråret 2013.

5. Nøgletalsudvikling

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



Kilde: Budget og regnskabstal LTK
2014 pris- og lønniveau

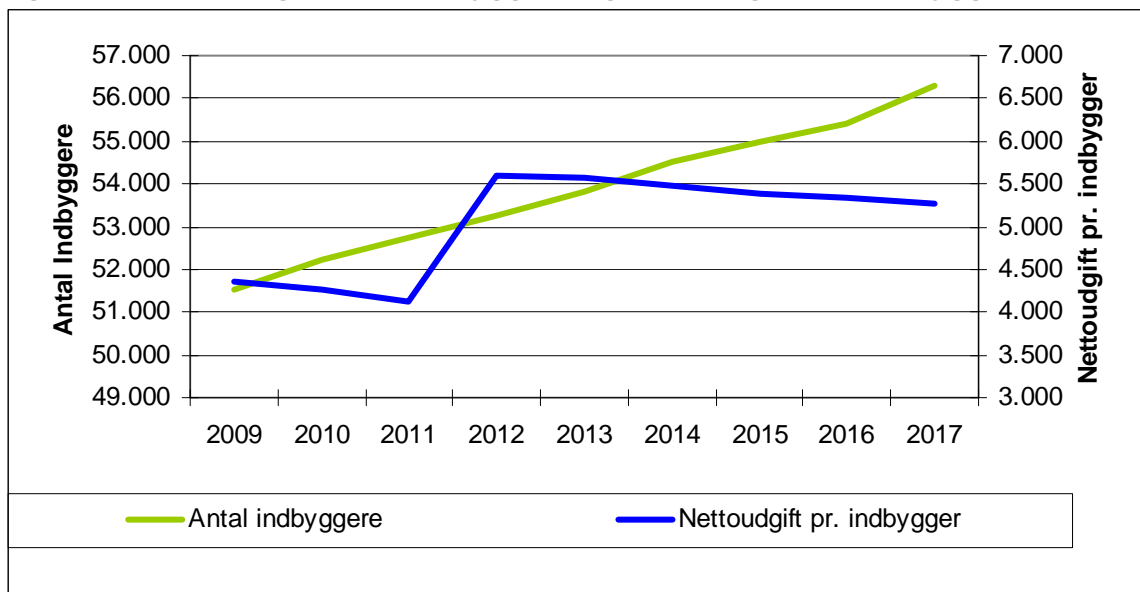
I figur 5.1 ses at det oprindelige budget (korrigeret for opgaveflytninger mellem aktivitetsområder) er vokset gennem perioden fra 203 mio. kr. i 2009 til 303 mio. kr. i 2013. Herefter sker der et fald til 297 mio. kr. frem til 2017.

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

uændret medfinansiering af psykiatriske behandlinger og intet fast tilskud. Ændringen skulle øge kommunernes incitament i den forebyggende sundhedsindsats. Denne ændring øger budget 2012 med 73 mio. kr. i forhold til budget 2011. Tages der højde for disse nye opgaver ses at budgettet stiger fra 278 mio. kr. i 2009 til 303 mio. kr. i 2013.

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

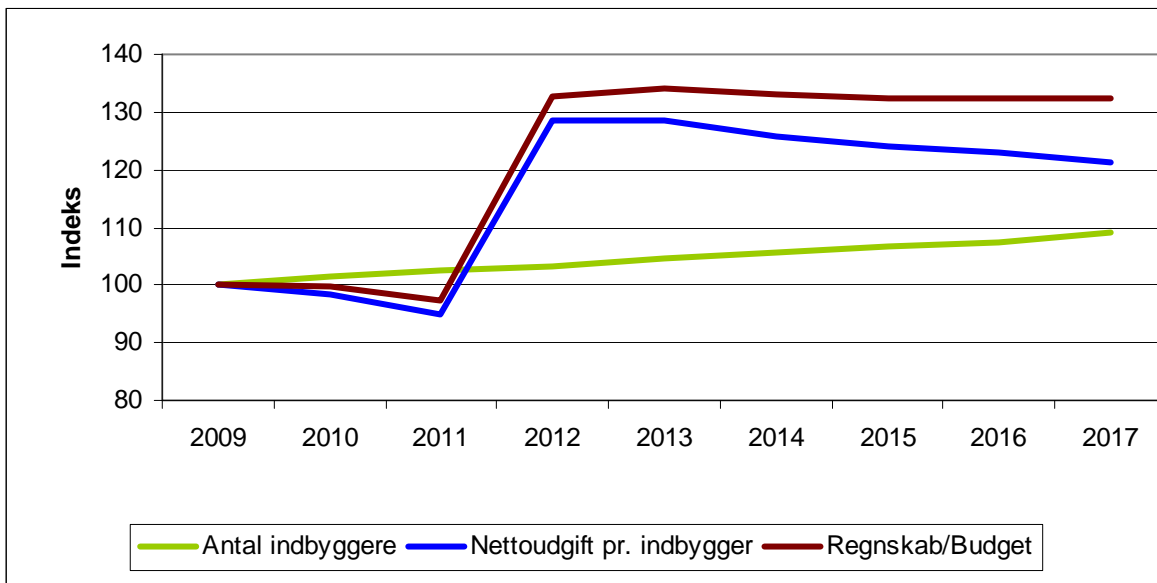
Figur 5.2: Udvikling i antal indbyggere og nettoudgift per indbygger.



Kilde: Budget og regnskabstal LTK
2014 pris- og lønniveau

I figur 5.2 er antallet af indbyggere sammenholdt med udgifterne pr. indbygger. Det fremgår, at nettoudgifter er faldet fra ca. 4.400 kr. pr. indbygger i 2009 til knap 4.200 kr. i 2011 og stiger herefter til 5.600 kr. i 2012, og falder herefter løbende til godt 5.300 kr. i 2017. Faldet fra 2012 i nettoudgiften pr. indbygger er en kombination af stigende folketal og de svagt faldende udgifter jf. ovenfor.

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

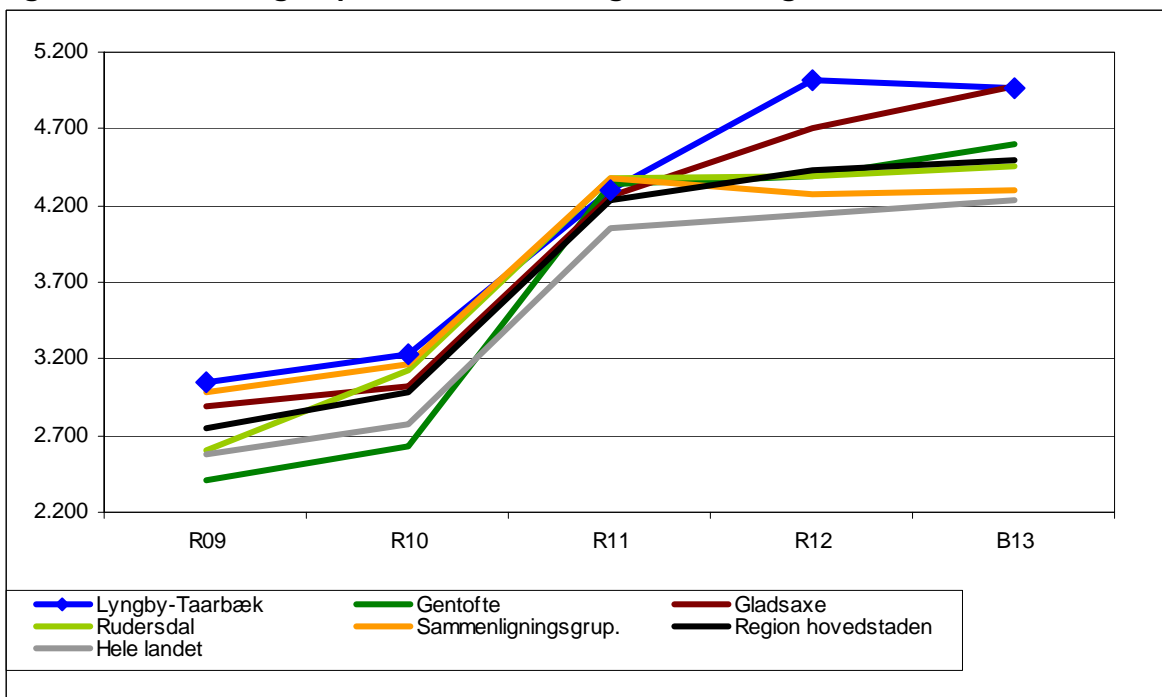


Kilde: Budget og regnskabstal LTK
2014 pris- og lønniveau

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

6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1: Udviklingen på medfinansiering sammenlignet med andre kommuner



Kilde: Økonomi og Indenrigsministeriet
2014 pris- og lønniveau

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

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

TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

Aktivitetsområde: Grønne områder og kirkegårde samt Trafik

Grønne områder og kirkegårde

Sammenfatning:

- *Organisatorisk, faglig og økonomisk tilpasning ved sammenlægning af funktionerne grøn drift og vejdrift.*
- *Samarbejde med Lyngby-Taarbæk Forsyning omkring skybrudsløsninger*

1. Beskrivelse af området

Området omfatter:

- Drift og vedligeholdelse af kommunens grønne naturområder, parker og kirkegårde
- Drift og vedligeholdelse af kommunale institutioner og skoler med vedligeholdelseskontrakter
- Særlige fritidstilbud i grønne omgivelser til borgerne (fritidsområder)
- Bygningsvedligeholdelse på "Grønne områder og kirkegårde"
- Kystsikring og drift af lystbådehavne
- Diverse kulturelle udendørsarrangementer

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Fælles formål	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6
Grønne områder og naturpladser	39,5	19,3	19,3	19,3	19,3
Stadions og idrætsanlæg	-0,2	0,2	0,1	-0,1	-0,1
Kirkegårde	5,3	4,2	4,2	4,2	4,2
Lystbådehavne mv.	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Andre kulturelle opgaver	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5
Aktivitetsområde Grønne områder og kirkegårde i alt	45,9	25,2	25,0	24,8	24,8

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.
2014 pris- og lønniveau

Faldet fra 2013 til 2014 skyldes overordnet, at der efter organisationsændringen er flyttet budget vedrørende vedligehold af grønne arealer til aktivitetsområdet *Kommunale ejendomme* (8,2 mio. kr.). Budgettet var ved en fejl placeret under aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Derudover er der flyttet 11,3 mio. kr. fra aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde* til *Trafikanlæg mv.* Flytningen er et resultat af en ny budgetmodel til fordelingen af lønnen mellem de to områder, så områderne er mere sammenlignelige i forhold til de øvrige kommuner.

Budgetrammen for 2014-17 er 4,5 mio. kr. højere end før organisationsændringen. Differencen skyldes, at budgettet til ledelse og materiel mv. for funktionerne grøn drift og vejdrift er samlet et sted under aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Der udestår udarbejdelsen af en fordelingsmodel for det resterende budget, hvor grøn drift og vejdrift deler udgiften.

De mindre ændringer under funktionsområdet Stadions og idrætsanlæg for hele budgetperioden skyldes et stigende indtægtskrav fra kolonihaveleje vedtaget i budgettet for 2013-16.

Det mindre fald fra 2013 til 2014 på funktionsområdet Kirkegårde kan primært henføres til, at lønbudgettet på funktionsområdet Kirkegårde er flyttet til funktionsområdet Fælles formål.

3. Budgetforudsætninger

Budgettet for 2014 og overslagsårene 2015-17 er baseret på en fremskrivning af det nuværende aktivitetsniveau for 2013. Endvidere er der foretaget budgetmæssige ændringer som følge af tekniske korrektioner baseret på anslået regnskab 2013 samt øvrige politiske udvalgssager i 2013.

Opgaver og bemærkninger til budgetgrundlaget for Grønne områder og kirkegårde:

- Grøn vedligeholdelse i ca. 100 parker, grønne arealer og naturområder af forskellig størrelse
- Grøn vedligeholdelse af vejtræer og vejplantninger
- Udendørs vedligeholdelseskontrakt med ca. 80 kommunale institutioner og skoler
- Drift og vedligeholdelse af tre kirkegårde: Sorgenfri kirkegård, Parkkirkegården og Assistens Kirkegård
- Pasning af gravsteder i henhold til indgåede aftaler og økonomi med de enkelte ejere
- Drift af den bemandede legeplads på Frederiksdalsvej, samt antal ubemandede legepladser i kommunens grønne områder
- Vedligeholdelse af rammeplantningerne omkring kolonihaverne

4. Perspektiver og udfordringer

For 2014 skal følgende perspektiver og udfordringer bemærkes:

Samling af Arealdrift

Der skal arbejdes på en fortsat samling af funktionerne grøn drift og vejdrift til én enhed, og der skal arbejdes på at hente de besparelsesrationaler en sammenlægning giver både administrativt og fysisk. Der skal i 2014 ske en udflytning af Firskovsvej 40-44 og gennemføres en fysisk sammenlægning af de to funktioner. Arbejdet tager udgangspunkt i det gennemførte udbud af den eksterne tekniske drift, som fandt sted i 2012.

Plejestyring og digitalisering af plejeplaner

Fortsat digital registrering af indholdet i de grønne områder og kirkegårde med henblik på samspil mellem ressourcestyring og plejeplaner og her igennem sikre en optimal drift i forhold til målsætninger og afsat budget.

Evt. omlægning af driften af Store Kapel til kulturformål.

Der arbejdes fortsat med også at kunne anvende Store Kapel på Lyngby Parkkirkegård til brug for kulturelle formål.

Kystsikring og naturområder

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

Grøn koordineringsplan for Lyngby-Taarbæk Kommune

Heri skal inddrages parker og naturområder i en helhedsorienteret planlægning og prioritering. Planen skal indeholde forslag til, hvordan udflytningssområderne kan udvikles, hvilke naturområder der skal beskyttes særlig ved udarbejdelse af plejeplaner, hvilke projekter om genopretning af natur der skal gennemføres, og hvordan grønne spredningskorridorer kan udvikles og bevares.

Tværgående sundhedsindsats i Lyngby-Taarbæk Kommune

Der vil fremover være fokus på borgenes trivsel og sundhed med forslag om at anlægge nye sundhedsstier og renovere de allerede eksisterende motionsstier, samt at etablere sundhedspladser som en del af offentlig udendørs fitness.

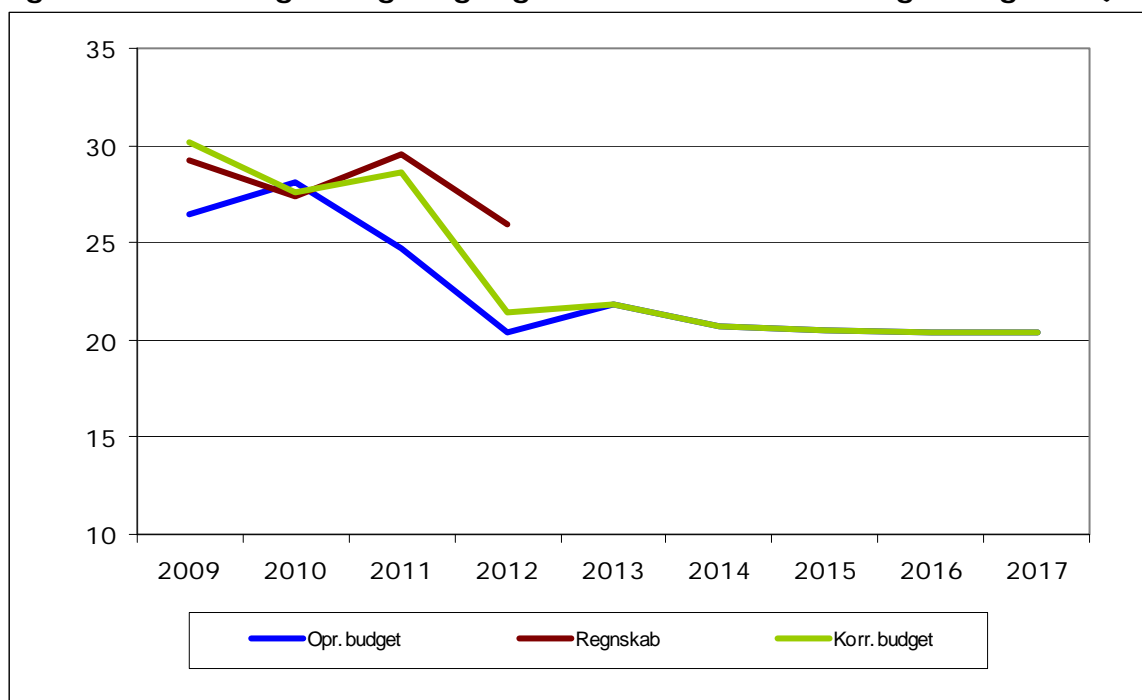
Lokal Afledning af Regnvand (LAR) og skybrudsløsninger

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

5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 viser udviklingen i budget og regnskab for aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Regnskabet for 2012 viser et merforbrug på 4,5 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til merudgifter til opsagte medarbejdere i forbindelse med konkurrenceudsættelsen af grøn drift og vejdrift. Den samlede budgetramme for området har været faldende fra 30 mio. kr. i 2009 til 21 mio. kr. i 2014. Faldet på 9 mio. kr. kan dels henføres til konkurrenceudsættelse af området (5 mio. kr.), dels henføres til justeringer af serviceniveau, organisations- og kapacitetstilpasninger samt effektiviseringer (4 mio. kr.). For overslagsårene 2015-17 falder rammen med 0,3 mio. kr. Faldet skyldes et øget indtægtskrav fra kolonihavetakster.

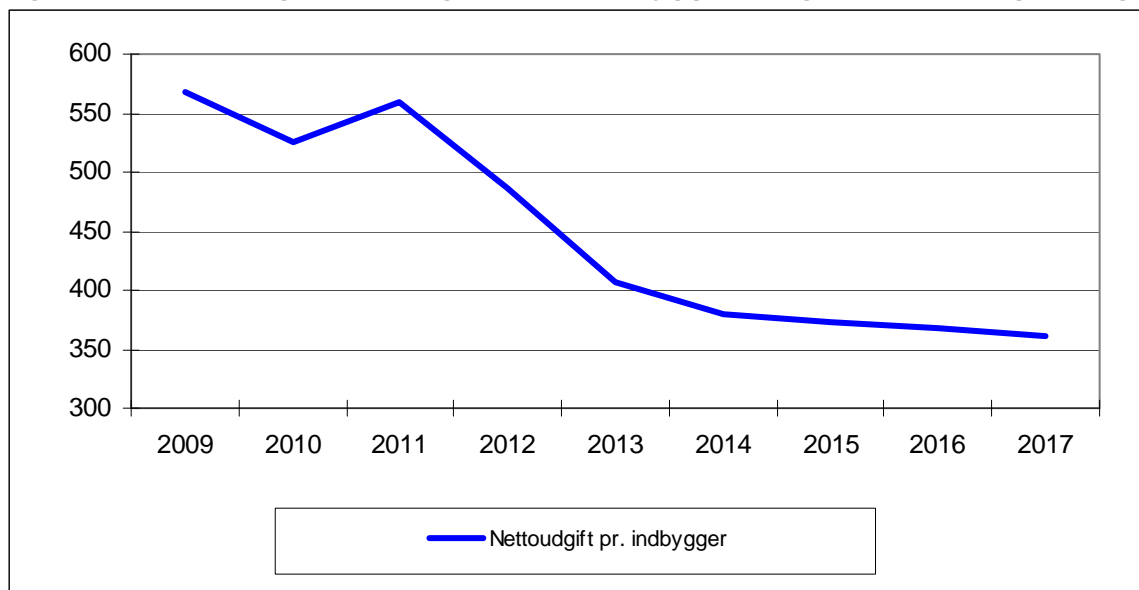
Figur 5.1: Udvikling i budget og regnskab for Grønne omr. og kirkegårde (mio. kr.)



Kilde: Budget og regnskabstal for LTK. I forhold til hovedtabellen for den økonomiske driftsramme, er der foretaget en korrektion af budgettet for 2013 svarende til de flytninger, der er foretaget mellem aktivitetsområderne *Grønne områder og kirkegårde* og *Trafikanlæg mv.* (-15,8 mio. kr.), og mellem *Grønne områder og kirkegårde* og *Kommunale ejendomme* (8,2 mio. kr.). Endvidere er budgettet for 2014-17 korrigeret for manglende flytning af driftsudgifter (primært ledelse og materiel) mellem grøn drift og vejdrift (4,5 mio. kr.).

Figur 5.2 viser nettoudgiften per indbygger for aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Af tabellen fremgår det, at nettoudgiften per indbygger falder fra 568 kr. per indbygger i 2009 til 379 kr. per indbygger i 2014.

Figur 5.2: Udvikling i nettoudgiften pr. indbygger for grønne omr. og kirkegårde

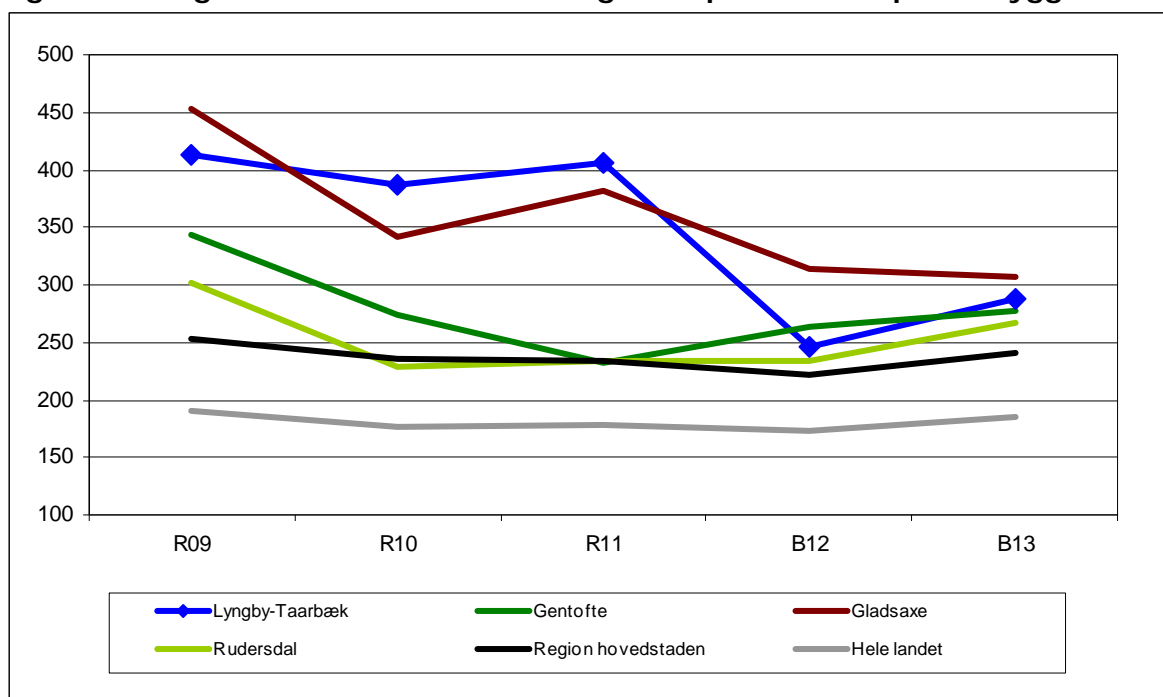


Kilde: Nettoudgift: Økonomisk driftsramme korrigeret for flytninger mellem aktivitetsområderne Grønne områder og kirkegårde og Trafikanlæg mv. samt Kommunale ejendomme.

6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 viser udviklingen i nettoudgiften til funktionen *Grønne områder og naturpladser* per indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner og gennemsnittet af kommunerne i Region Hovedstaden og hele landet. Det skal bemærkes, at afgrænsningen af udgifterne ikke er identisk med udgifterne på aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Det skyldes, at udgifterne til kirkegårde, strande og udendørs kulturelle arrangementer ikke indgår i opgørelsen for ECO-nøgletallene. De viste udgiftsniveauer i figur 6.1 for Lyngby-Taarbæk Kommune er dermed ikke direkte sammenlignelige med de øvrige tabeller og figurer.

Figur 6.1: Udgifter til Grønne områder og naturpladser i alt pr. indbygger



Kilde: ECO Nøgletal 2103. Tallet for LTK er korrigeret for flytningerne mellem aktivitetsområderne Grønne områder og kirkegårde og Trafikanlæg mv. samt Kommunale ejendomme.

For Lyngby-Taarbæk Kommune er udgiften per indbygger faldet fra 413 kr. per indbygger i 2009 til 289 kr. per indbygger i 2013. Der er en lille stigning i udgiften per indbygger i 2013 for Lyngby-Taarbæk Kommune og for flere af de øvrige kommuner i sammenligningen.

Trafikanlæg mv.

Sammenfatning:

- Faglig koordinering af opgaver mellem Center for Miljø og Plan og Center for Arealer og Ejendomme – mellem myndighedsopgaver og udføreopgaver
- Nye opgaver og følgeomkostninger i forbindelse med letbane og fjernvarmenet i kommunen

1. Beskrivelse af området

Området omfatter:

- A. Delramme som refererer til myndighedsopgaver, parkering og busdrift:
- Fælles formål: Primært fremadrettede aktiviteter forbundet med brugerbetalt belysning på private fællesveje samt afregninger vedr. private fællesveje uden servicekontrakt.
 - Parkeringservice (parkeringskontrol og betalt parkering).
 - Vejbelysning (kabellægning): Myndighedsopgaver bl.a. gravetilladelser og tilsyn.
 - Bestilling af bustrafik hos trafikelskabet Movia.
- B. Delramme som refererer til driftsopgaver:
- Vejvedligeholdelse mv.
 - Glatførebekæmpelse og snerydning.
 - Vejbelysning: Udskiftning og drift af anlægget.
- C. Delramme som refererer til turisme:
- Bådarten: Fælleskommunalt samarbejde mellem Furesø, Gladsaxe og Lyngby-Taarbæk Kommuner, hvor Lyngby-Taarbæk Kommune forestår regnskabsadministration mv. for Bådarten på Lyngby Sø m.fl.

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Fælles formål	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Parkering	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Vejvedligeholdelse mv./kabellægning	0,5	1,3	1,0	1,3	1,0
Busdrift	32,2	33,5	33,4	33,4	33,4
Delramme: Myndighed, parkering og busdrift	29,1	31,2	30,7	31,1	30,8
Fælles formål	-1,2	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4
Arbejder for fremmed regning	-0,8	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Vejvedligeholdelse mv.	29,7	40,7	35,1	34,8	35,1
- heraf vejbelysning	16,2	19,8	16,2	16,2	16,2
- heraf vejvedligeholdelse	13,5	21,0	18,9	18,6	18,9
Belægninger mv.	1,1	1,0	1,0	1,0	1,0
Vintertjeneste	7,7	10,6	10,6	10,6	10,6
Delramme: Driftsopg., vevedligeh. og vintertjeneste	36,5	49,5	43,8	43,5	43,8
Fælles formål	1,6	1,4	1,4	1,4	1,4
Delramme: Turisme, Bådarten	1,6	1,4	1,4	1,4	1,4
Aktivitetsområde Trafikanlæg mv. i alt	67,2	82,0	76,0	76,0	76,0

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

Alle tal er i 2014 pris- og lønniveau.

Stigningen fra 2013 til 2014 skyldes overordnet, at der flyttet 11,3 mio. kr. fra aktivitetsområdet Grønne områder og kirkegårde til Trafikanlæg mv. som følge af en ny budgetmodel til fordeling af løn. Faldet fra 2014 til 2015 kan primært henføres til, at moderniseringen af vejbelysningen forventes

tes afsluttet ved udgangen af 2014, og budgettet til vejvedligeholdelse er reduceret med 2 mio. kr. som følge af overdragelse af private fællesveje i 2015.

Den samlede budgetramme for 2014-17 er 4,5 mio. kr. lavere end før organisationsændringen. Differencen skyldes, at budget til ledelse og materiel mv. for grøn drift og vejdrift er samlet et sted under aktivitetsområdet *Grønne områder og kirkegårde*. Der udestår udarbejdelse af en fordelingsmodel for det resterende budget, hvor grøn drift og vejdrift deler udgiften.

Delrammen omhandlende Myndighed, parkering og busdrift er steget med 2 mio kr. fra 2013 til 2014 og overslagsårene. Stigningen skyldes to forhold: 1) Arbejdet omkring brugerbetalt belysning tilføres 0,9 mio. kr. til rådgivning fra 2014 og 2) budgettet til busdrift opskrives med 1,3 mio. kr. fra 2014 bl.a. som følge af øgede udgifter til shuttlebus.

Under Fælles formål (Delrammen omhandlende Driftsopgaver, vedligehold og vintertjeneste) stiger indtægtsforventningerne fra 2013 til 2014 med 0,3 mio. kr. som følge af takststigninger på kolonihaveleje. Endvidere er der flyttet 0,9 mio. kr. til konsulentbistand vedrørende vejbelysning fra driften til myndighedsopgaver.

Under Vejvedligeholdelse mv. stiger budgettet fra 2013 til 2014 med 11,0 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til ny budgetmodel for fordelingsløn. Faldet fra 2014 til 2015 på 5,6 mio. kr. skyldes dels overførsler fra 2012 vedrørende modernisering af vejbelysning, dels en forventet overdragelse af udgifter til vejvedligeholdelse til private fællesveje i 2015.

Budgettet til Vintertjeneste stiger fra 2013 til 2014 med 2,9 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til ny budgetmodel for fordelingsløn.

Budgettet til Bådfarten falder 0,2 mio. kr. fra 2013 til 2014. Faldet kan henføres til den besparelse, som blev lagt på området i forbindelse med budgetaftalen for 2013-16.

3. Budgetforudsætninger

Budgettet for 2014 og overslagsårene 2015-17 er baseret på en fremskrivning af det nuværende aktivitetsniveau for 2013. Endvidere er der foretaget budgetmæssige ændringer som følge af tekniske korrektioner baseret på anslået regnskab 2013, samt øvrige politiske udvalgssager i 2013.

I forhold til det administrative budgetforslag for 2014-17 ligger følgende opgaver og bemærkninger til grund for budgetgrundlaget.

A. Delramme: Myndighed, parkering og busdrift

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

B. Delramme: Driftsopgaver, vejvedligehold og vintertjeneste

- Aktivitetsniveauet for vejvedligeholdelse er baseret på, at der er ca. 110 km offentlig vej, 37,5 km offentlig sti, 95 km privat fællesvej - heraf har ca. 55 km vej serviceaftale for sne-

rydning med kommunens vejvæsen og ca. 53 km har vejvedligeholdelseskontrakt med kommunens vejvæsen. Endvidere har 160 borgere fortovsvedligeholdelseskontrakt med kommunens vejvæsen.

- Budgettet for vinterbekæmpelse er baseret på et niveau, som matcher en alm. gennemsnitsvinter.

C. Opgaver og bemærkninger til budgetgrundlaget for turisme, Bådfarten

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

4. Perspektiver og udfordringer

For 2014 skal følgende perspektiver og udfordringer bemærkes:

Efterslæb fra vinteren

Efter vinteren 2012/2013 er der beregnet et efterslæb på slidlagsarbejder på offentlige veje på knap 18 mio. kr. Den hårde vinter har påvirket vejenes tilstand. Fra 2013 og fremefter rekvireres vejbesigtigelsen hos Vejdirektoratet. Vejdirektoratets eftersyn skal sammenholdes med det beregnede efterslæb for at kunne opgøre det aktuelle efterslæb. Det er forventningen, at arbejdet med efterslæbet vil fortsætte ind i 2014. Efterslæbet holdes inden for rammen, men efterslæbet kan betyde ændringer i den eksisterende prioritering.

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

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

Plejestyring og digitalisering af plejeplaner

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

Brovedligeholdelse

Der gennemføres hvert år eftersyn af broer og bygværker i kommunen. Efterfølgende udarbejdes forslag til systematisk vedligeholdelsesplan. Vedligeholdelsesplanen for 2013-2016 indgår i budgetforhandlingerne for 2014.

For så vidt angår bygværker på Omfartsvejen forhandles pt. med Vejdirektoratet om opklassificering og overdragelse af vejen.

Udfordringer og følgeopgaver som følge af letbane og fjernvarme

Etableringen af letbane og fjernvarme vil medføre en række nye opgaver og følgeomkostninger i forhold til myndighedsbehandlingen og driften.

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

Lokal Afledning af Regnvand (LAR) og skybrudsløsninger

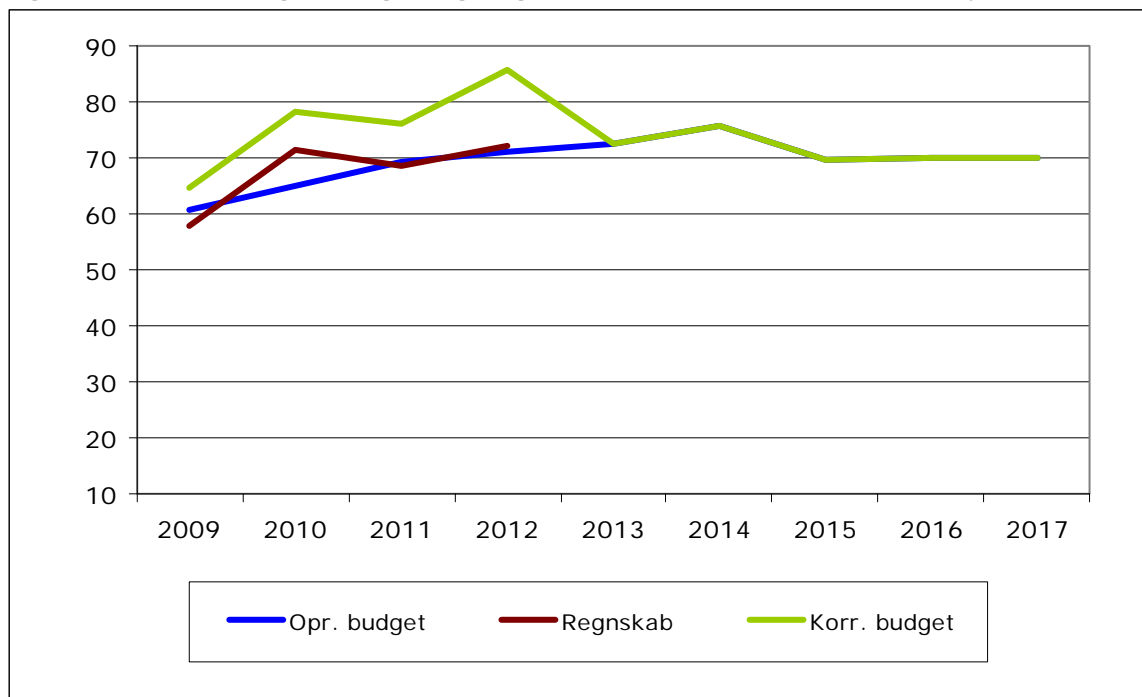
Lyngby-Taarbæk Forsyning og Lyngby-Taarbæk Kommune har igangsat et samarbejde om forskellige løsninger til håndtering af regnvand. Eksempelvis etablering af nedslivning eller kapacitetsforøgelser i eller i forbindelse med vejene. De økonomiske udfordringer for Lyngby-Taarbæk Kommune er pt. ikke klarlagt.

5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1 viser udviklingen i budget og regnskab for aktivitetsområdet *Trafikanlæg mv. eksklusive vintertjeneste*. Regnskabet for 2012 viser et mindreforbrug på 13,5 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til en forskydning af modernisering af vejbelysningen til 2013 og 2014. Den samlede budgetramme for området stiger fra 61 mio. kr. i 2009 til 76 mio. kr. i 2014. Stigningen på 15 mio. kr. kan henføres til øgede udgifter til bl.a. busdrift (Movia), øgede udgifter til elpriser (vejbelysning), øgede udgifter til slamsugning samt øgede udgifter til vejafvandsbidrag. I modsat retning er der bl.a. sket en reduktion af område som følge af konkurrenceudsættelse.

For overslagsårene 2015-17 falder rammen med 6 mio. kr. Faldet skyldes primært afslutning af moderniseringssagen samt en forventet overdragelse af udgifter til vejvedligeholdelse til private fællesveje i 2015.

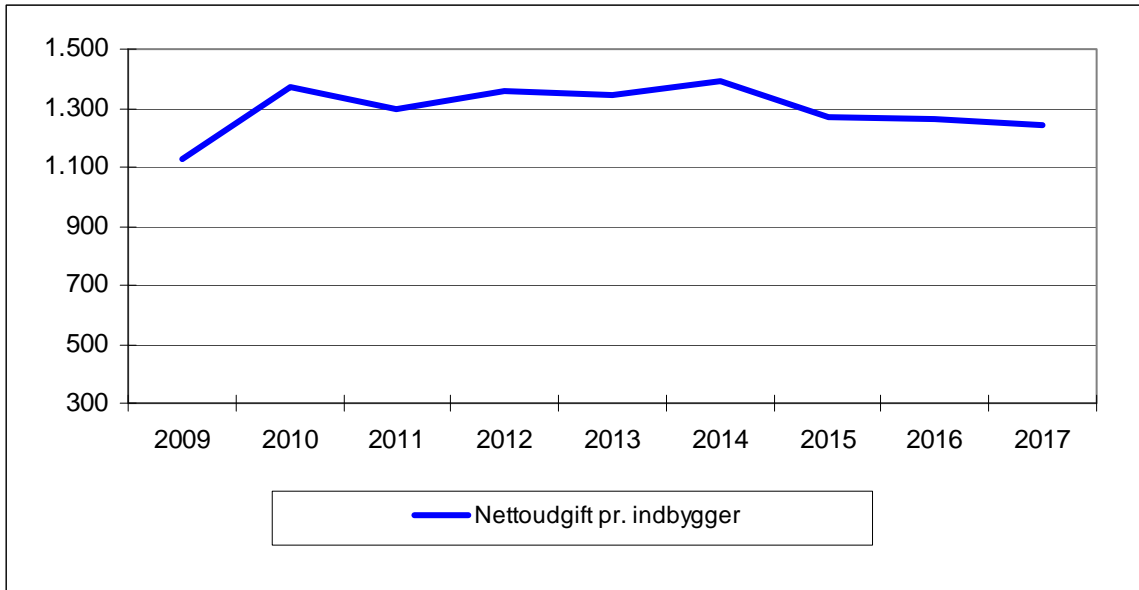
Figur 5.1: Udvikling i budget og regnskab for trafik ekskl. vintertjeneste (mio. kr.)



Kilde: Budget og regnskabstal for LTK. I forhold til hovedtabellen for den økonomiske driftsramme, er der foretaget en korrektion af budgettet for 2013 svarende til de flytninger, der er foretaget mellem aktivitetsområderne *Grønne områder og kirkegårde* og *Trafikanlæg mv.* (8,4 mio. kr. Endvidere er budgettet for 2014-17 korrigeret for manglende flytning af driftsudgifter (primært ledelse og materiel) mellem grøn drift og vejdrift (4,5 mio. kr.).

Figur 5.2 viser nettoudgiften per indbygger for aktivitetsområdet *Trafikanlæg mv. eksklusive vintertjeneste*. Af tabellen fremgår det, at nettoudgiften per indbygger stiger fra 1.125 kr. per indbygger i 2009 til 1.392 kr. per indbygger i 2014. Udgiften per indbygger forventes dog at falde lidt igen i overslagsårene til 1.141 kr. per indbygger i 2017.

Figur 5.2: Udvikling i nettoudgiften pr. indbygger for trafik ekskl. Vintertjeneste



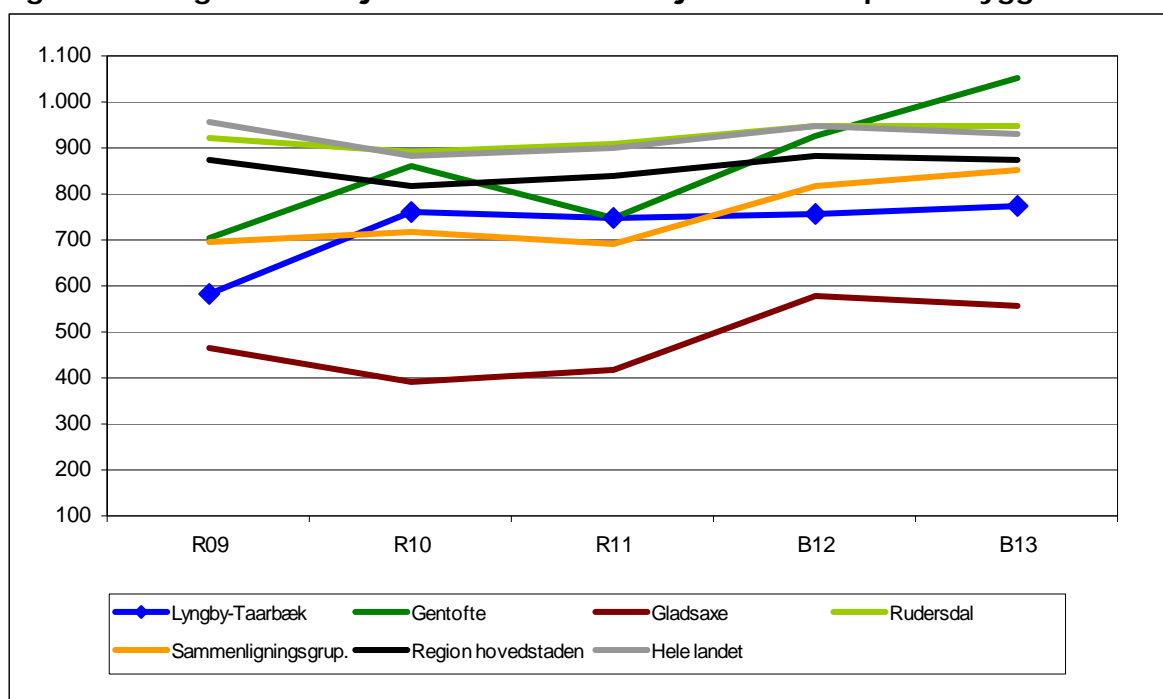
Kilde: Nettoudgift: Økonomisk driftsramme korrigeret flytninger mellem aktivitetsområderne Grønne områder og kirkegårde og Trafikanlæg mv.

6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 viser udviklingen i nettoudgiften til Vejvæsen eksklusiv vintertjeneste per indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner, en sammenligningsgruppe, og gennemsnittet af kommunerne i Region Hovedstaden og hele landet. Det skal bemærkes, at afgrænsningen af udgifterne ikke er identisk med udgifterne på aktivitetsområdet *Trafikanlæg mv.* Det skyldes, at udgifterne til busdrift og parkering ikke indgår i opgørelsen for ECO-nøgletallene. De viste udgiftsniveauer i figur 6.1 for Lyngby-Taarbæk Kommune er dermed ikke direkte sammenlignelige med de øvrige tabeller og figurer.

For Lyngby-Taarbæk Kommune er udgiften per indbygger stigende fra 585 kr. per indbygger i 2009 til 807 kr. per indbygger i 2013. Der ses en tilsvarende stigning for flere af de øvrige kommuner i sammenligningen.

Figur 6.1: Udgifter til Vejvæsen ekskl. vintertjeneste i alt pr. indbygger



Kilde: ECO Nøgletal 2103. Tallet for LTK er korrigeret for flytningerne mellem aktivitetsområderne Grønne områder og kirkegårde og Trafikanlæg mv.

Aktivitetsområde: Miljø og natur

Sammenfatning:

- *Implementering af indsatsplan for grundvandsbeskyttelse og spildevandsplan forventes at skulle færdiggøres i 2014*
- *Varmeforsyningsplanlægningen vil kræve en væsentlig indsats på myndighedsområdet de kommende år til bl.a. ifm. etablering og godkendelse af varmeprojekter, jordflytninger mv.*
- *Fornyset indsats vedr. implementeringen af vand- og naturplaner, da de overordnede statslige planer er blevet underkendt*

1. Beskrivelse af området

Området omfatter foranstaltninger inden for:

- Miljøbeskyttelsesloven
 - Spildevand – udlednings-, nedsivnings- og tilslutningstilladelser
 - Virksomhedstilsyn
 - Affaldshåndtering og opkrævning
- Husdyrbrugloven
- EU forordninger
- Jordforureningsloven
- Vandsektorloven
- Vandløbsloven
- Naturbeskyttelsesloven
- Kystbeskyttelsesloven
- Miljømålsloven
- Museumsloven
- Vandforsyningsloven
- Varmeforsyningsloven
- Lov om miljøvurdering af planer og programmer
- Planloven
- Kvalitetsstyringsloven
- Klimatilpasning

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	B15	B16	B17
Naturforvaltningsprojekter	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Natura 2000	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Fælles formål (klima mm)	1,2	1,2	1,2	1,5	0,6
Jordforurening	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bærbare batterier	0,1				
Miljøtilsyn - virksomheder		0,1	0,1	0,1	0,1
Øvrig planlægning, undersøg., tilsyn mm.	2,7	1,0	1,0	1,0	1,0
Fælles formål (vandløb)	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Skadedyrsbekæmpelse	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Aktivitetsområde Miljø og natur i alt	5,3	3,7	3,7	4,0	3,1

Anm: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen. 2014 pris- og lønniveau for samtlige kolonner.

Ændringer i totalbudgettet imellem Budget 2013 og Budget 2014 er foretaget som følge af:

- *Bærbare batterier* fjernes fra budgettet, idet der er tale om en begrænset DUT-bevilling med sidste års effekt tildelt for Budget 2013 (-0,1).

- *Miljøtilsyn – virksomheder* stiger i budget fra 2013 til 2014 som følge af, at indtægtsforventningen er nedsat fra 0,2 mio. kr. til 0,1 mio. kr. (0,1).
- *Øvrig planlægning* falder budgetmæssigt fra 2013 til 2014 med ca. 1,6 mio. kr. som hovedsageligt kan forklares på baggrund af, at der i 2013 blev givet ekstraordinær bevilling til spildevandsplan (-1,6).

3. Budgetforudsætninger

Generelle budgetforudsætninger

Budgettet for 2014 og overslagsårene 2015-17 er baseret på en fremskrivning af det nuværende aktivitetsniveau for 2013. Endvidere er der foretaget budgetmæssige ændringer som følge af tekniske korrektioner baseret på 1. anslået regnskab 2013 samt øvrige politiske udvalgsager i 2013.

Der opkræves brugerfinansiering i form af jordflytningsgebyr, rottebekæmpelsesgebyr og erhvervsaffaldsgebyr. Dette sker i henhold til gældende lovgivning. Særligt for affaldsgebyret og jordflytningsgebyret gøres gældende, at de egenhændigt skal "hvile-i-sig-selv". Ydermere er det for Lyngby-Taarbæk Kommune besluttet, at områdets rottebekæmpelse skal være udgiftsneutral.

Der opkræves miljøgebyr i forbindelse med tilsyn og miljøgodkendelse på visse typer virksomheder jf. lovgivning på området. Tilsyn planlægges hvert år i overensstemmelse med aftale mellem KL og Miljøstyrelsen om tilsynsfrekvens for de enkelte brancher. Det er således ikke de samme typer virksomheder, der besøges hvert år, og dermed heller ikke det samme gebyrgrundlag fra år til år.

4. Perspektiver og udfordringer

Miljø og dyrehold

Fra 2013 træder en lang række nye ændringsbekendtgørelser i kraft inden for godkendelser og tilsyn af virksomheder. Herudover har Lyngby-Taarbæk Kommune overtaget godkendelses- og tilsynsmyndigheden for særligt forurenende virksomheder samt for kraftvarmeværket på DTU.

Udover, at der skal udarbejdes nye procedurer, bliver de også mere komplekse og tidskrævende de kommende år. Samtidig skal der udarbejdes nye miljøgodkendelser til ca. 6 eksisterende store og særligt forurenende virksomheder kombineret med udarbejdelse nye tilslutningstilladelser og kommunen.

Der skal udarbejdes en risikovurdering for alle virksomheder. Risikovurderingen danner grundlag for udarbejdelse af en tilsynsplan med tilsynsmål for mindsteindsatsen. Der skal gennemføres to årlige tilsynskampagner. Tilsynsplaner og tilsynsjournaler skal fremover offentliggøres.

Som følge af de nye regler for hestehold (hesteloven) forventes et større antal ansøgninger om dispensationer og tilladelser efter loven om husdyrbrug.

Samlet set vil der i 2014 og 2015 blive et væsentligt forøget træk på personaleressourcerne. På nuværende tidspunkt, er det dog for tidligt at vurdere arbejdsmængden på længere sigt. Den skønnes dog at være større end i dag.

Affald

En ændring til affaldsbekendtgørelsen, som p.t. er i høring, betyder, at størstedelen af alle renoverings- eller nedrivningsarbejder skal screenes for PCB, og at bygge- og anlægsaffald inden for en vis mængde skal anmeldes til kommunen. Alle ejendomme såvel virksomheder, private boliger som offentlige ejendomme indgår i ordningen. Det vil medføre væsentlig øget administration. Endvidere skal der ske en implementering af initiativer fastsat i Affaldsplan 2013-2024.

Klima

På baggrund af økonomiaftalen mellem staten og KL samt ny bekendtgørelse forventes det, at der i 2013 skal udarbejdes en klimatilpasningsplan med en efterfølgende implementering i 2014. Allerede nu har staten åbnet op, at forsyningselskaber kan igangsætte initiativer. Dette medfører en væsentlig tværgående myndighedsbehandling i kommunen.

Natur- og vand

Der skal gennemføres tiltag på baggrund af de kommunale vand- og naturhandleplaner 2012–2015. Dette arbejde kan formentligt først igangsættes i 2014, da den statslige planlægning er blevet underkendt. Regulativ for Mølleåen skal udarbejdes under hensynstagen til vandhandleplanerne. Indsatsplanlægningen til beskyttelse af grundvand forventes afsluttet i 2014, ligesom arbejdet med spildevandsplanen.

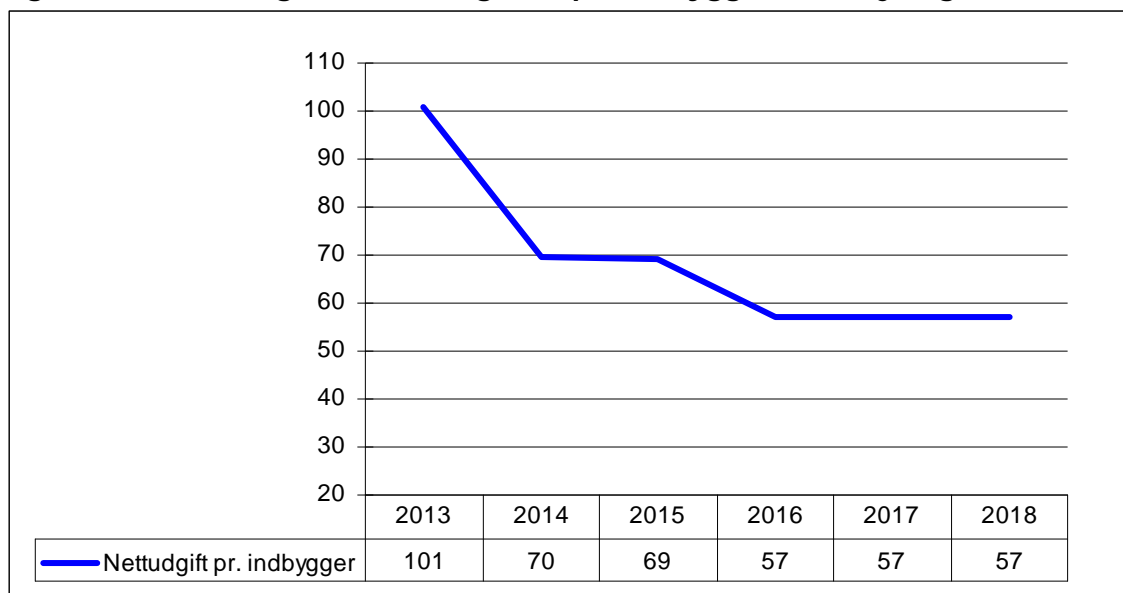
Varmeplanlægning

Det er besluttet, at Vestforbrænding forestår den samlede udbygning af fjernvarmeforsyningen i kommunen. Derfor er der afsat midler til en 4-årig ansættelse fra april 2013 til styring og myndighedsbehandling af bl.a. varmekorrekter, jordflytning mv. I tillæg med pulje til klima- og varmeforsyning dannes det budgetmæssige grundlag for kommunens arbejde i forbindelse med den kommende udbygning af fjernvarmen. Ligeledes til evt. tiltag uden for fjernvarmeområderne og til øvrige myndigheds- og planopgaver på varmeforsyningsområdet.

5. Nøgletalsudvikling

I figur 5.1 vises udviklingen i budgetrammen for aktivitetsområdet Miljø og natur set i forhold til udviklingen i indbyggertallet i kommunen. Af tabellen fremgår det, at nettoudgiften pr. indbygger falder væsentligt i 2014 og igen i 2016. Faldet fra 2013-14 skyldes, at der i 2013 blev givet en ekstraordinær bevilling til indsatsplaner/grundvand og spildevandsplan på i alt 1,6 mio. kr. Faldet 2017-18 kan henføres til varmeforsyningsloven.

Figur 5.1: Udviklingen i nettoudgiften pr. indbygger for miljø og natur

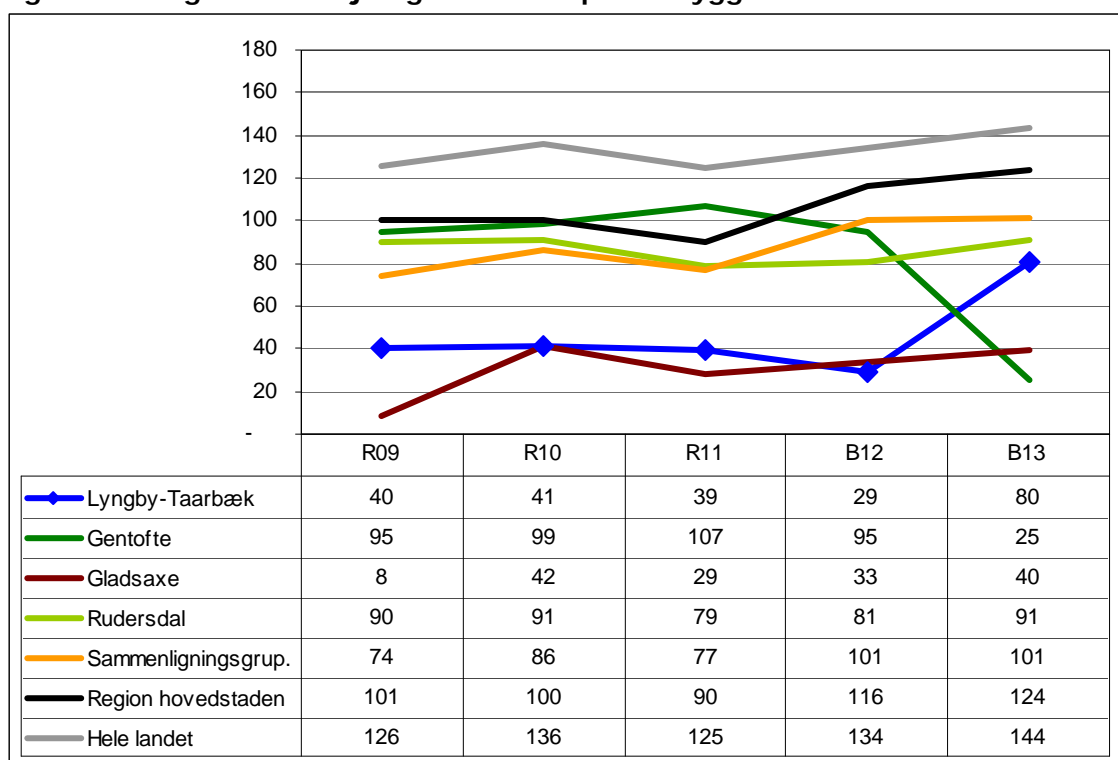


Kilde: Nettoudgift: Økonomisk driftsramme. Indbyggertal: Danmarks Statistik og LTK befolkningsprognose.

6. Sammenligning af nøgletal

I figur 6.1 er vist udviklingen i nettoudgiften til miljø og natur pr. indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner, en sammenligningsgruppe, og gennemsnittet af kommunerne i Region Hovedstaden og hele landet. Det bemærkes, at afgrænsningen af udgifterne ikke er identisk med udgifterne på aktivitetsområdet Miljø og natur. Det skyldes, at skadedyrsbekæmpelse (0.52.91), undersøgelse af badevand (0.55.90) og administration (6.45.51) ikke indgår i opgørelsen for ECO-nøgletallene. Det viste udgiftsniveau i figur 6.1 for Lyngby-Taarbæk kommune er dermed ikke direkte sammenlignelige med beskrivelsen i afsnit 2 og 5, men tendensen er klar: LTK bruger flere penge på området i 2013 end tidligere.

Figur 6.1: Udgifter til miljø og natur i alt pr. indbygger



Kilde: ECO-nøgletal 2013.

For Lyngby-Taarbæk Kommune ses det, at udgifterne pr. indbygger frem til 2012 ligger under niveauet for nabokommunerne Gentofte og Rudersdal, sammenligningsgruppen, gennemsnittet for hovedstaden, og landet som helhed. Kun Gladsaxe ligger på niveau med Lyngby-Taarbæk Kommune. Forskellen i niveauet mellem kommunerne kan skyldes forskellig praksis med opkrævning af diverse gebyrer, og det kan derfor være vanskeligt umiddelbart at sammenligne tallene kommunerne imellem, da udgiften pr. indbygger er opgjort som en nettoudgift - udgifter og indtægter lagt sammen.

I 2013 sker der imidlertid en stigning i Lyngby-Taarbæk Kommune på 51 kr. pr. indbygger; fra 29 kr. til 80 kr. En del af stigningen kan forklares på baggrund af en ekstraordinær bevilling i 2013 vedr. indsatsplaner/grundvand og spildevandsplan på i alt 1,6 mio. kr., svarende til 30 kr. pr. indbygger. Den øvrige stigning kan primært forklares på baggrund af ændringer i kontoplanen som følge af den gennemførte organisationsændring i 2012.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetsområde: Beredskab

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Fællesområde
- B. Forebyggelse
- C. Afhjælpende indsats

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	BF14	BO15	BO16	BO17
Fælles formål	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Forebyggelse	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Afhjælpende indsats	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8
Aktivitetsområdet i alt	15,3	15,3	15,3	15,3	15,3

2014 pris- og lønniveau

I forhold til forrige budgetaftale (B2013-16) er der ingen væsentlige ændringer.

3. Budgetforudsætninger

Budgettet for 2014 og overslagsårene 2015-17 er baseret på en fremskrivning af det nuværende aktivitetsniveau for 2013. Endvidere er der foretaget budgetmæssige ændringer som følge af tekniske korrektioner baseret på anslået regnskab 2013 samt øvrige politiske udvalgssager i 2013.

Opgaver og bemærkninger til budgetgrundlaget for Beredskab (redningsberedskabet):

- Aktivitetsområdet omfatter i det væsentlige udgifter til brandvæsen (brandslukning og det lovpligtige myndighedsarbejde indenfor beredskabsområdet). Hovedparten af omkostningerne til afhjælpende indsats vedrører kontraktudgifter til Falck A/S for brandslukningsydelse, sekundært udgifter til kommunale brandkøretøjer og materiel.
- I medfør af beredskabslovens § 1 er redningsberedskabets opgave, "at forebygge, begrænse og afhjælpe skader på personer, ejendom og miljø ved ulykker og katastrofer".
- I medfør af bekendtgørelse om risikobaseret kommunalt redningsberedskab skal det kommunale redningsberedskab "kunne yde en, i forhold til lokale risici, forsvarlig forebyggende, begrænsende og afhjælpende indsats mod skader på personer, ejendom og miljøet ved ulykker og katastrofer" endvidere "sørge for tilstrækkelig vandforsyning til brandslukning".

I relation til at begrænse og afhjælpe skader på personer, ejendom og miljø, har kommunalbestyrelsen på baggrund af "Plan for risikobaseret dimensionering i Lyngby-Taarbæk", d. 01-11-2010 vedtaget et serviceniveau, således at redningsberedskabet, med kort responstid, skal kunne yde en forsvarlig indsats mod skader på personer, ejendom og miljøet ved ulykker og katastrofer i Lyngby-Taarbæk Kommune, og således at:

- 95 % af alle alarmeringer skal fremmøde, på enhver "lokalitet" inden for slukningsområdet, ske med 1. slukningstog (døgnstyrken) bemanded med 1 holdleder + 5 brandmænd senest 10 min. efter alarmmodtagelsen.

- 85 % af de hændelser, hvor 2. slukningstog (deltidsstyrken) bliver aktiveret, skal dennes fremmøde, på enhver "lokalitet" inden for slukningsområdet, ske med 1 holdleder + 5 brandmænd senest 10 min. efter alarmmodtagelse.

Redningsberedskabet søger gennem det daglige forebyggende arbejde at nedbringe risikoen for, at der opstår brande og sker uheld, ulykker og katastrofer, og ligeledes at reducere konsekvenserne af sådanne begivenheder.

4. Perspektiver og udfordringer

Øget samarbejde

Beredskabet søger - sammen med de øvrige kommuner i Storkøbenhavn (forankret i Beredskabsforum Storkøbenhavn) - at øge samarbejdet på tværs af kommunegrænser. Det eksisterende storkøbenhavnske samarbejde om bl.a. fælles koordinerende alarm- og vagtcentral ved Københavns Brandvæsen samt samarbejdet mellem Lyngby Taarbæk Kommune og Gentofte Kommune om det operativ brandberedskab (fælles indsatsledervagt og aftale om at Lyngby Taarbæk Kommune yder supplerende beredskabsassistance i den nordlige del af Gentofte Kommune) er eksempler herpå. Lignende eller flere samarbejdsformer kan indgås med andre kommuner - alternativt udbygges med nuværende aktører - i det omfang det giver mening og der er politisk ønske herom.

Indkøb af brandkøretøjer

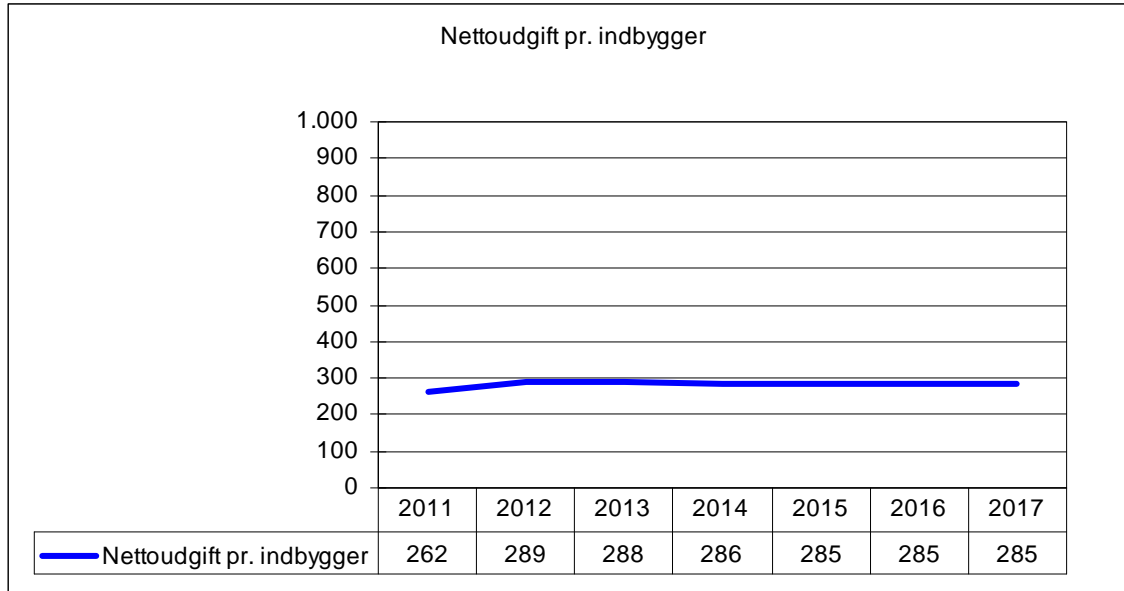
Beredskabet er pt. i gang med indkøb af brandkøretøjer grundet ændret koncept for vandforsyning til brandslukning (KMB beslutning d. 31.01.11). De endelige omkostninger i den forbindelse er endnu ikke afklaret, men vil formentligt isoleret set kunne foretages indenfor beredskabets budget.

Bygnings- og vejassistance

Beredskabet har tilpasset kommunens hidtidige kontrakt med Falck om kommuneabonnement (aftalen vedrører ikke brandslukningsydelsen). For dette provener indkøbes køretøj og materiel til varetagelse af opgaven med bygnings- og vejassistance (følgeskader, værdiredning og klimaskabte hændelser) på kommunale ejendomme mv. Opgaven vil blive løst af det allerede betalte brandmandskab (jf. brandslukningsydelsen). De endelige omkostninger til de nødvendige indkøb i den forbindelse er endnu ikke afklaret, men vil antageligt kunne foretages indenfor beredskabets budget.

5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1

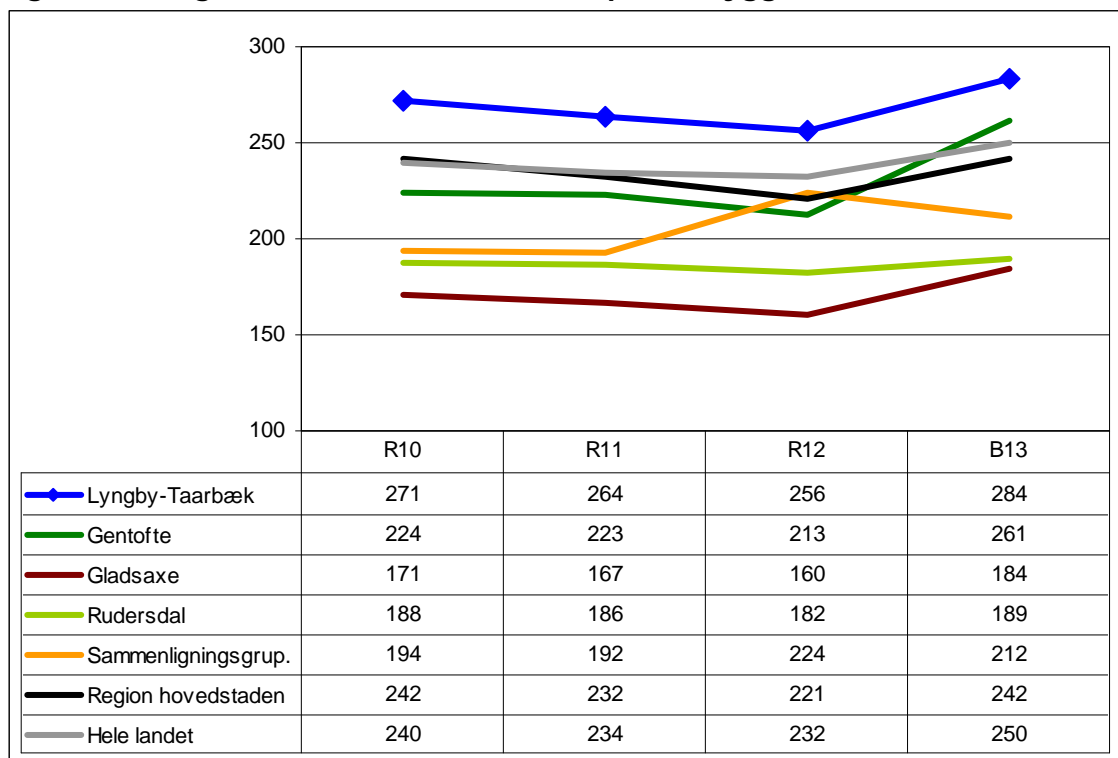


Kilde: Budget og regnskabstal LTK samt prognose Danmarks Statistik

I figur 5.1 vises udviklingen i budgettet på aktivitetsområdet Beredskab set i forhold til indbygger-tallet i kommunen. Udgiften er baseret på regnskabstal til og med 2012 og budgettal for 2013-17.

6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1: Udgifter til Beredskab i alt kr. pr. indbygger



Kilde: ECO Nøgletal 2013¹

I figur 6.1 er vist udviklingen i udgifterne til beredskab pr. indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner, en sammenligningsgruppe, og gennemsnittet af kommunerne i Region Hovedstaden og hele landet.

I sammenligningen er LTK's udgifter til administration medtaget, hvilket ikke er tilfældet for flere af de øvrige kommuner. Derved er de reelle omkostninger til operativ brandvæsen i regnskab 2012 ca. 12,75 mio. kr. svarende til ca. 230 kr. pr. indbygger.

Det bemærkes yderligere at sammenligningen sker på forskelligt grundlag. Rudersdal har deltidsansatte brandfolk, mens Gladsaxe, Gentofte og Lyngby-Taarbæk har både fastansatte og deltidsansatte brandfolk. Lyngby-Taarbæk har dobbelt antal enheder og mandskab sammenlignet med Gentofte og Gladsaxe har en lejeindtægt på ca. 2,5 mio. kr. årligt for leje af brandstation til Falck.

¹ Fredensborg, Rudersdal, Høje-Taastrup, Greve, Hillerød, Ballerup, Tårnby, Egedal, Frederikssund, Furesø, Roskilde, Køge, Lyngby-Taarbæk.

Aktivitetsområde: Administration

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- A. Den politiske organisation
 - Kommunalbestyrelsen
 - Kommissioner, råd og nævn
 - Afholdelse af valg
- B. Betjening af det politiske system
- C. Rådgivning og myndighedsbetjening af borgere og virksomheder
- D. Kommunikations-, udviklings og strategiopgaver
- E. Fælles IT og telefoni
- F. Jobcenter
- G. Øvrig administration, herunder
 - Løn- og personaleadministration
 - Budget- og regnskab
 - Interne servicefunktioner som kantine, betjente, trykkeri mv.
- H. Tjenestemandspensioner

Aktivitetsområdet Administration består næsten udelukkende af administrative opgaver under hovedkonto 06. De administrative opgaver varetages både i den centrale administration (centre og stabe) og decentralt på institutionerne. Under aktivitetsområdet Administration er der alene medtaget udgifter under hovedkonto 6, der vedrører den centrale administration.

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Driftssikring af boligbyggeri	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Jernbanedrift	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre kulturelle opgaver	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4
Øvrige sociale formål	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Fælles formål	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	5,7	5,1	5,1	5,1	5,1
Kommissioner, råd og nævn	0,7	1,0	0,7	0,7	0,7
Valg m.v.	1,5	1,5	1,4		1,5
Sekretariat og forvaltninger	163,9	160,4	152,2	148,3	148,3
Fælles IT og telefoni	55,1	51,6	54,4	54,5	55,1
Jobcentre	20,3	21,5	20,1	20,3	19,3
Naturbeskyttelse	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Miljøbeskyttelse	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Byggesagsbehandling	-1,9	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Voksen-, ældre- og handicapområdet	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
Det specialiserede børneområde	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark	5,6	8,1	5,5	5,5	5,5
Innovation og anvendelse af ny teknologi		0,8	0,8	0,8	0,8
Erhvervsservice og iværksætteri	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Tjenestemandspension	75,1	76,9	77,6	78,0	79,0
Aktivitetsområde Administration i alt	341,9	338,3	329,2	324,6	326,8

Anm.: Afrunding kan indebære at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.
2014 pris- og lønniveau

Kommunalbestyrelsesmedlemmer

I budgettet for 2014 er der i forhold til 2013 et fald på 0,6 mio. kr., da forsøgsordningen med borgerrådgiverfunktionen bortfalder.

Kommissioner, råd og nævn

I 2014 er der afsat ekstra 0,3 mio. kr. til, at der holdes valg til seniorråd og skolebestyrelser. Beløbet vedr. seniorrådet skal dog flyttes til 2013, idet ældrerådets valg afholdes sammen med Kommunalvalget i 2013.

Valg m.v.

Udgifterne til valg fordeles således over årene:

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Folketing	-	1,4	-	-
Kommune.....	-	-	-	1,5
Europaparlament	1,5	-	-	-

Sekretariat og Forvaltninger

Faldet i budgettet til sekretariat og forvaltninger sker primært som følge af de besparelser, der blev gennemført i forbindelse med Budget 2012 og Budget 2013. Se mere herom i afsnit 3.

Fra 2013 er det med de nye regler i "Budget- og regnskabssystemer for kommuner" blevet muligt at opdele udgifterne for funktionsområdet Sekretariat og forvaltninger i henholdsvis Myndighedsudøvelse og Øvrig administration, jf. nedenstående tabel.

Mio.kr./2014 p/l	2013	2014	2015	2016	2017
Myndighedsudøvelse	45,3	47,2	46,0	45,9	45,9
Øvrig administration	118,6	113,2	106,2	102,4	102,4
I alt	163,9	160,4	152,2	148,3	148,3
Ændring år over år	-	-3,5	-8,2	-3,9	-

Udviklingen i ovenstående tabel er ikke helt identisk med tabellen nedenfor over besparelserne i budgetaftalerne for 2012-15 og for 2013-16 da ovenstående tabel udelukkende vedrører funktionen "Sekretariat og forvaltninger", mens besparelserne i budgetaftalen dækker flere funktionsområder under primært Administration, men også enkelte andre aktivitetsområder.

Jobcentre

Budgettet til administration vedrørende jobcentre falder fra 2015 med 1,4 mio. kr. i forbindelse med afslutning af diverse projekter, heriblandt AC i Job (1,0 mio. kr.).

Tjenestemandspensioner

Udviklingen i budgettet for tjenestemandspensioner er beskrevet i afsnit 3.

3. Budgetforudsætninger

Det enkelte års budgetramme for aktivitetsområdet Administration dannes ved en pris- og lønregulering af sidste års budget, tillagt eventuelle tekniske korrektioner og konsekvenser af politiske beslutninger.

De seneste års budgetlægning har været præget af, at der fra såvel national som fra lokal side har været bestræbelser på at effektivisere og tilpasse den administrative organisation og dermed redu-

cere antallet af ansatte, der har beskæftiget sig med administration, både dem der figurerer under aktivitetsområdet Administration (hovedkonto 06) og dem, der varetager administration decentralt.

Der er således både i Budget 2012-15 og i Budget 2013-16 indarbejdet en langsigtet plan for reduktion i administrationsudgifterne, jf. nedenstående oversigt.

Som det fremgår af tabellen, vil der i de kommende år fortsat skulle implementeres mange effektiviseringer i den daglige drift.

Mio.kr		2013	2014	2015	2016	2017
Budgetaftale B2012 – 15	Organisationsændringer	-1,3	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4
	Samling af rådshusfunktioner			-3,6	-7,1	-7,1
	Digitalisering	-2,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
	I alt B2012 – 15	-3,3	-6,4	-10,0	-13,5	-13,5
Budgetaftale B2013 - 16	Effektivisering, opgavebortfald og prioritering i administrationen	-3,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
	Obligatorisk selvbetjening – 2. bølge		-1,2	-1,5	-2,3	-2,3
	Øvrige besparelser	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
	I alt B2013 – 16	-4,7	-8,9	-9,2	-10,0	-10,0
I alt begge budgetforslag		-8,0	-15,3	-19,2	-23,5	-23,5
Ændring år over år		-	-7,3	-3,9	-4,3	0,0

De administrative udgifter har i de seneste år været kendetegnet af modsatrettede bevægelser, hvor der på den ene side er sket en effektivisering af administrationen gennem bl.a. ændring af ledelsesstrukturen og optimering af administrative arbejdsgange mv., mens der på den anden side er truffet politiske beslutninger om opprioritering af bl.a. it-, plan- og byggesagsområdet, ansættelse af borgerrådgiver, ligesom der har været opgaveoverførsel på beskæftigelsesområdet. Det samlede billede er dog, at de administrative udgifter er faldende.

Tjenestemandspensionerne er budgetlagt ud fra en aktuarberegning af de kommende års udgifter. Grundlaget for beregningerne er personaledata pr. 1. januar 2011. Frem til ca. år 2020 vil der være en fortsat stigning i udgifterne til pensioner, hvorefter kurven "knækker" og udgifterne forventes at begynde at falde. Der er taget budgetmæssig højde for de beregnede stigninger, dog vil der fortsat være nogle usikkerhedsmomenter, som det er vigtigt at være opmærksom på, eksempelvis evt. fremskyndelse eller udskydelse af tidspunkt for pensionering, ændringer i levealder mv.

4. Perspektiver og udfordringer

Lyngby-Taarbæk Kommune har for knap et år siden gennemført en stor organisationsændring i administrationen, der har vidtgående betydning for stort set alle dele af organisationen. Der har været arbejdet på at få den nye organisation på plads, og at varetage den daglige drift samt udviklingen af de enkelte områder. Målet har bl.a. været en bedre og mere tværgående understøttelse af den samlede kommunale organisation og at fastholde den stramme økonomistyring.

Som det fremgår af Rammerne for den nye organisation og oplæg til "Forvaltningens strategiplan for 2013-14" har administrationen væsentligt fokus på understøttelse af driften og på de store serviceområder. Der er fokus på fem tværgående indsatsområder, nemlig 1) økonomi 2) kvalitet og

resultater 3) innovation og udvikling 4) HR, ledelse og organisation samt 5) Borgerdialog, digitalisering og kommunikation.

Alle fem indsatsområder betragtes i strategiplanen som støttefunktioner og –processer for de faglige kerneopgaver.

Det er ikke nyt, at der er fokus på bl.a. økonomi, ledelse og kommunikation. Det har været centrale fokuspunkter i administrationens udviklingsstrategi i perioden 2009-12. Det nye er, at den ændrede administrative organisation er basis for en tættere og mere kvalificeret samarbejde om disse emner mellem de decentrale institutioner og administrationen og internt i selve administrationen.

De 5 indsatsområder har det til fælles, at de sætter fokus på de forvaltningsmæssige relationer, redskaber og teknologier.

Økonomi

Forudsætningen for god og stabil økonomi er, at der er en sikker økonomisk styring. Lyngby-Taarbæk Kommune skal derfor fastholde den retning, der er lagt igennem krisestyringen de seneste år. For det administrative niveau er udfordringen at udrulle økonomistyringen i det nye organisation, og at få det til at fungere endnu bedre i den daglige drift.

Derfor skal der arbejdes videre med de seneste års økonomiske styringsfokus bl.a. gennem:

- Udvikling og implementering af et koncernstyringsystem, med sammenhængende økonomisk styring, fælles styringsredskaber og –teknologier og tydeliggørelse af ansvar og roller for de forskellige dele af den kommunale organisation.
- Implementering af de nye anlægsstyringsregler, stærkere overblik, prioritering og evt. om-disponering.
- Samlet drift af kommunens ejendomme og arealer, optimering af ejendoms- og arealudnyttelse (spacemanagement) og –vedligeholdelsen.
- Formulering af en fælles og fremadrettet investeringsstrategi både på drifts- og anlægssiden.

Kvalitet og resultater

Den økonomiske styring kan ikke stå alene, men skal suppleres af metoder til styring af kvaliteten. Der er allerede arbejdet med forskellige tiltag, som f.eks. den lovpligtige kvalitetskontrakt med borgerne, kvalitetsrapporter på skole- og dagtilbudsområdet samt kvalitetsstyring på miljøopgaverne. Endvidere er der foretaget brugerundersøgelser, ligesom der er foretaget effektmålinger på beskæftigelsesområdet. Det fremgår ligeledes af budgetaftalen for 2013-16, at der skal følges op på effekt og resultater af de forebyggende foranstaltninger for udsatte børn og af anbringelser, ligesom effekten af den iværksatte indsats for inklusion skal dokumenteres. Dette arbejde er igangsat og skal følges op i den kommende periode.

Tiltagene har ikke udviklet sig til en fælles og tværgående metode for opfølgning på kvalitet og resultater. Der er derfor behov for at skabe nogle ensartede og mere sammenhængende metoder til kvalitets- og resultatstyring.

Innovation og udvikling

Udviklingen af den kommunale virksomhed og ikke mindst af serviceydelse i en stadig mere presset økonomisk rammeservice nødvendiggør, at der fremover arbejdes mere systematisk med innovationsmetoder og –redskaber.

Eksempelvis bør der udpeges områder, hvor der over en længere periode arbejdes systematisk med allerede udviklede og afprøvede innovationsmetoder, ligesom der kan sættes på at implementere succesfulde innovative løsninger udviklet i andre kommuner. Endelig skal der ske en styrkelse af kompetencer blandt ledere og medarbejdere.

HR, ledelse og organisation

I fortsættelse af det allerede veludbyggede kompetenceudviklingsprogram, der er rettet mod kommunens ledere og medarbejdere, skal der arbejdes videre med at stille endnu mere fokus på, hvordan kommunen opnår mest "value-for-money".

Der er igangsat tiltag omkring ledelses- og organisationsudvikling på Ældreområdet, som følge af den nye organisering af området, og som følges op i den kommende periode. Herudover vil der i den kommende tid bl.a. blive behov for at fokusere på skoleområdet som følge af skolereformen. Endvidere rettes fokus på socialpsykiatrien som opfølgning på helhedsplanen.

Borgerdialog, digitalisering og kommunikation

Initiativer til en fornyet dialog med kommunens borgere har været prioriteret igennem de seneste år, bl.a. i forbindelse med de årlige budgetforhandlinger, høringer af kommuneplanstrategien "Grønt Lys" og lokalplaner.

Ved siden af borgerdialogen har ligget arbejdet med den øgede digitalisering, altså at sikre at borgerne så vidt muligt betjener sig selv.

"Flyt Borgere"-strategien er kommunens kanalstrategiske fundament. Den sætter retning for, hvordan der både på rådhuset og på de decentrale institutioner kan ske en øget selv- og medbetjening af borger og bruger for herigennem at spare tid og ressourcer for ledere og medarbejdere. I tilknytning til dette bliver et stigende antal selvbetjeningsløsninger obligatoriske i de kommende år. Det påhviler kommunen at høste gevinsterne af dette, og den organisatoriske samling af borgerservice og digitalisering skal bidrage hertil.

Dilemmaet mellem vækststrategi og faldende administrative ressourcer

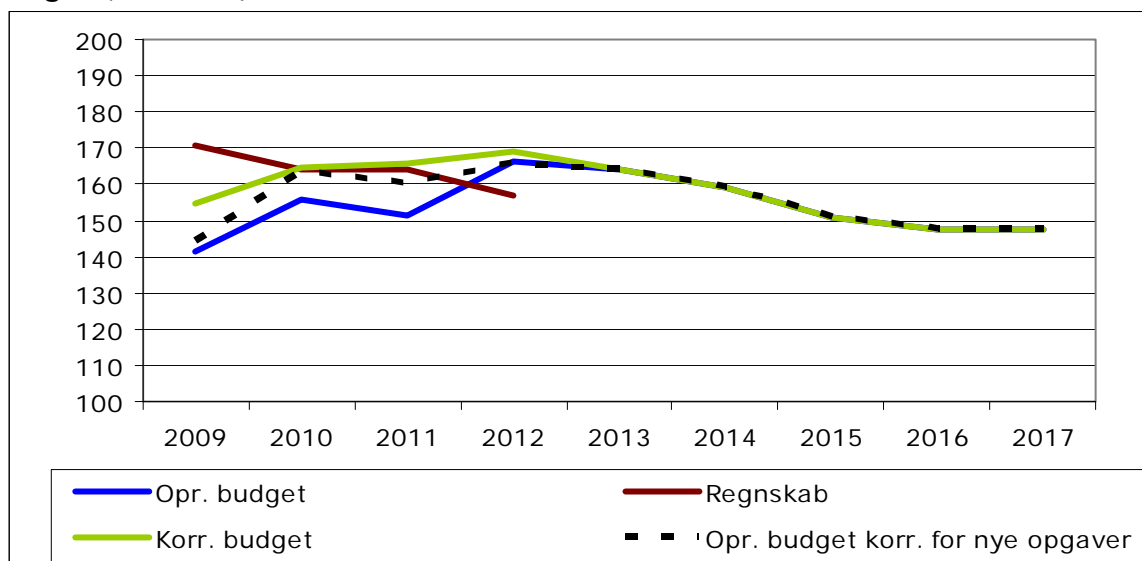
Lyngby-Taarbæk Kommune har vedtaget en vækststrategi, der f.eks. kommer til udtryk i Vidensbystrategien og "Grønt LYS".

Det betyder nye og anderledes opgaveløsninger, hvilket bl.a. stiller store krav til udførelsen af en række myndighedsopgaver i forbindelse med den fysiske udbygning af kommunen.

Denne vækststrategi giver ekstra udfordringer, ligesom den rejser et behov for at fokusere på prioriteringen af de administrative ressourcer i en situation, hvor der er en reduktion.

5. Nøgletalsudvikling

Figur 5.1: Udviklingen i budget og regnskab for Administration – Sekretariat og Forvaltninger (i mio. kr.)

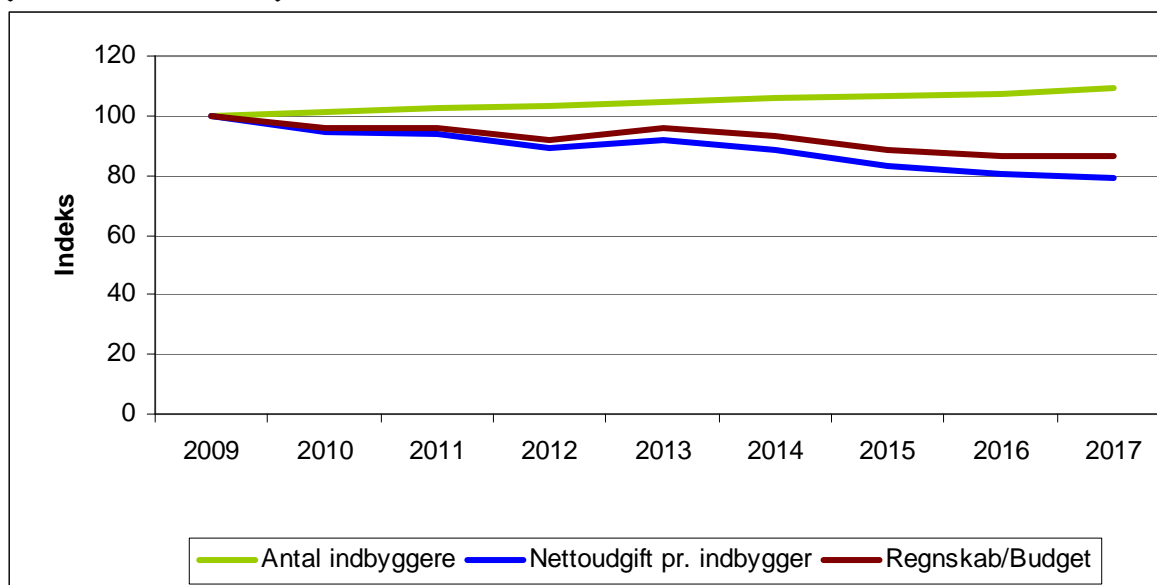


I figur 5.1 vises udviklingen i budgettet på aktivitetsområdet Administration – Sekretariat og forvaltninger. Udgiften er baseret på regnskabstal til og med 2012 og budgettal for 2013-17.

Der ses et generelt fald fra 2012 som primært kan henføres til de effektiviserings- og besparellestiltag der er blevet gennemført som følge af budgetaftalerne for 2012 og 2013.

6. Sammenligning af nøgletal

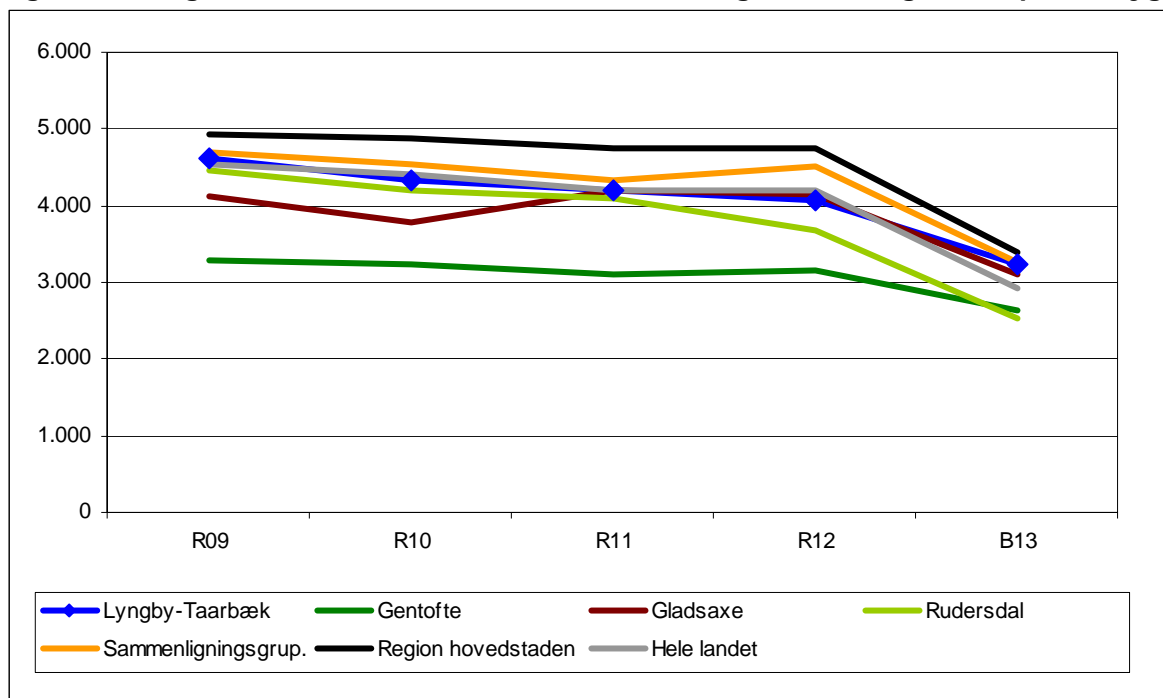
Figur 6.1: Udvikling i antal indbyggere, nettoudgift per indbygger samt regnskab/budget (index 2009 niveau)



I figur 6.1 er vist udviklingen i antal indbyggere sammenholdt med nettoudgiften til Administration – Sekretariat og Forvaltninger samt regnskabs- og budgettal for dette område.

Figuren viser, at udgiften til Administration – Sekretariat og Forvaltninger har været generelt faldende fra 171 mio. kr. i 2009 (index 100) til 147 mio. kr. i 2017 (index 86). I samme periode vokser indbyggertallet fra 51.500 indbyggere i 2009 (index 100) til 56.300 indbyggere i 2017 (index 109).

Figur 6.2: Udgifter til administration – sekretariat og forvaltninger i alt pr. indbygger



Kilde: www.noegletal.dk¹

Det skal bemærkes, at Gentofte Kommune anvender en anden konteringspraksis i forhold til konteringen af administrative medarbejdere, hvorved udgiftsniveauet er væsentligt lavere pr. indbygger end de øvrige sammenligningskommuner.

I figur 6.2 er vist udviklingen i udgifterne til administration – sekretariat og forvaltninger pr. indbygger for Lyngby-Taarbæk Kommune, 3 omegnskommuner, en sammenligningsgruppe og gennemsnittet af kommunerne i Region Hovedstaden og hele landet. Det skal bemærkes, at nøgletallene ikke er fuldt identiske med udgifterne på aktivitetsområdet Administration, da nøgletallene blandt andet er uden lønpuljer.

For Lyngby-Taarbæk Kommune ses, at udgifterne pr. indbygger til administration generelt ligger på linje med Gladsaxe Kommune samt under niveau for sammenligningsgruppen og Region Hovedstaden.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har i april 2013 offentliggjort et nyt nøgletal for kommunernes personaleforbrug til administration og ledelse, baseret på personaletal og stillingskategorier i Kommunernes og Regionernes Løndatakontor.

Der opereres med to opgørelser for administrationens størrelse per 100. indbyggere:

- Smal opgørelse som indeholder: administrative støttefunktioner og administrative chefer
- Bred opgørelse som omfatter den smalle plus alle myndighedsfunktioner og alle decentrale ledere

¹ Fredensborg, Rudersdal, Høje-Taastrup, Greve, Hillerød, Ballerup, Tårnby, Egedal, Frederikssund, Furesø, Roskilde, Køge, Lyngby-Taarbæk.

Adm. årsværk pr. 1.000 indbyggere				
	smal opgørelse		bred opgørelse	
	2009	2012	2009	2012
Lyngby-Taarbæk	7,5	7,2	15,9	13,6
Gentofte	8,9	8,6	16,1	15,4
Gladsaxe	9,3	8,8	17,5	17,1
Hørsholm	8,3	8,3	15,1	14,7
Rudersdal	8,4	7,6	16,6	14,4
Landsgennemsnit	8,4	8,1	16,2	15,4

Kilde: www.noegletal.dk

Opgørelsen viser, at Lyngby-Taarbæk Kommune bruger færre administrative årsværk pr. 1.000 indbyggere sammenlignet med vore omegnskommuner og landsgennemsnittet.

Det skal bemærkes, at disse tal er opgjort før organisationsændringen i kommunen, hvorfor det må formodes, at organisationsændringen samt budgetaftalen for 2013 vil resultere i et endnu lavere tal for 2013.

Aktivitetsområde: Puljebeløb

1. Beskrivelse af området

Området omfatter diverse tværgående puljebeløb, herunder puljebeløb som det på budgetlægnings-tidspunktet ikke er muligt at henføre til bestemte aktivitetsområder.

De enkelte poster fremgår af specifikationen nedenfor.

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	B015	B016	B017
Bygningsvedligeholdelse	25,7				
Bygningssyn og tilstandsrapporter	0,4				
Energistyring	3,3				
Effektivisering (inkl. udbudsstrategi)	-8,1	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Seniorjobordningen	2,0				
Grønt Lys		2,2	1,5	0,0	0,5
Borgerrettet IT, besparelser		-1,2	-1,6	-2,3	-2,3
Pulje til priskorrektion	0,4	2,0	2,0	2,0	2,0
Pulje til seniorordninger	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Tilskud til fleksjob	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Barselspulje	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Puljer budgetgaranterede områder		2,4	4,5	4,6	4,9
Velfærdsteknologi m.m.	2,6	-0,5	-0,6	-0,6	-0,6
Jubilæumsgratialeer	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Lønpulje til særligt formål	1,5	2,6	1,0	1,1	1,1
Analysepulje	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Besparelse på konsulenter	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Tværgående reduktioner B2013 - 16	1,1	0,5	1,3	1,7	1,7
Demografipulje	0,1				
Pulje til regulering af serviceudgifter	47,4				
Ekstra praktikpladser	3,1	3,1	1,1		
Aktivitetsområdet i alt	80,7	12,1	10,4	7,5	8,4

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

3. Budgetforudsætninger

Det enkelte års budgetramme dannes ved en p/I-regulering af sidste års budget, tillagt korrektioner. Området har en blandet opgavesammensætning, idet hovedparten af udgifterne er puljer til senere fordeling, og den resterende del er udgifter, der er af tværgående karakter.

Bygningsvedligeholdelse

Bygningssyn og tilstandsrapporter

Energistyring

I forbindelse med organisationsændringen er disse puljemidler med virkning fra Budget 2014 flyttet til aktivitetsområdet Kommunale Ejendomme.

Effektivisering

Beløbet dækker over det resterende effektiviseringsmål på den række effektiviseringsprojekter, som har været gennemført i de seneste år. I 2013 og fremefter er der således planlagt en række udbud på indkøbsområdet der forventes at give de anførte besparelser. Til eksempel kan nævnes udbud på indkøb af kropsbårne hjælpemidler, telefoni og dentalprodukter.

I 2013 indeholder beløbet på 8,1 mio. kr. dog et budgetteret sparekrav for Center for Arealer og Ejendomme på 4,0 mio. kr. Med virkning fra 2014 er dette sparekrav udmøntet til aktivitetsområdet Kommunale Ejendomme.

I forbindelse med de forskellige udbud der er planlagt i kommunen, er der ligeledes afsat midler til brug for de konsulentydelse der kræves ved udarbejdelse af udbudsmateriale.

Seniorjobordningen

I 2012 indførte regeringen en seniorjobordning, som forpligter kommunen til at give ledige, der er mindst 55 år og har ret til efterløn som 60-årige, et job på almindelige ansættelsesvilkår, hvis de søger et job. For at imødegå denne økonomiske udfordring blev der i 2013 afsat en særlig pulje på 2,0 mio. kr. til denne ordning. Med virkning fra Budget 2014 er midlerne flyttet til Beskæftigelsesområdet.

Grønt Lys

Der blev som følge af budgetaftalen om Budget 2013 afsat en pulje på 1,2 mio. kr. til plananalyser og helhedsplaner. Denne pulje er placeret i Center for Miljø og Plan, som har indarbejdet midlerne i projekt Grønt Lys.

Borgerrettet It

Som følge af en række digitaliseringsløsninger er der indarbejdet et besparelspotentiale på i alt 7,6 mio. kr. for 2014 – 17. Disse skal ses i sammenhæng med den budgetterede udgift til etablering af løsningerne. Udgiften er placeret under aktivitetsområdet Administration. Beløbet vil blive flyttet til de respektive aktivitetsområder i takt med at udmøntningen af besparelsen finder sted.

Pulje til priskorrektion

Der er afsat en pulje på 2,0 mio. kr. til imødegåelse af en lavere takst på de takstfinansierede institutioner som følge af reduktionen i lønskønnet på 0,9 % som en del af KTO-forliget.

Jubilæumsgratiale

Der er afsat midler til uddeling af et jubilæumsgratiale på 8.000 kr. til 25, 40 og 50 års jubilarer.

Lønpulje til særligt formål

Beløbet anvendes primært til dækning af lønkompensation i forbindelse med stillingsskift hvor stillingen tidligere har været besat med tjenestemænd og erstattes af en overenskomstansat. Derudover er der afsat beløb til dækning af udløb af åremålsansættelser (2014).

Velfærdsteknologi m.m.

I 2013 dækker beløbet på 2,6 mio. kr. over midler afsat til at dække det tab på lønmidler, som kommunen er blevet påført ved overdragelsen af en række udbetalingsopgaver til Udbetaling Danmark.

Fra 2014 dækker beløbet over en forventet besparelse som følge af de velfærdsteknologiprojekter der udarbejdes i regi af 4-kommunesamarbejdet.

Besparelse på konsulenter

Som et led i budgetaftalen for Budget 2013 blev det besluttet at hente en besparelse på 1,5 mio. kr. på udgifter til eksterne konsulenter. Besparelsen udmøntes ved en 20 % afgiftsordning ved brug af konsulenter på drift og en 10 % afgiftsordning ved brug af konsulenter på anlæg.

Besparelsen indhentes således i løbet af budgetåret.

Aktivitetsområde: Kommunale Ejendomme

Sammenfatning:

- Implementering af administrationsopgaver for nye almene plejeboliger
- Udrulning af Service Leverance Aftalerne (SLA)
- Implementering af indsatsområder fra lokaleanalysen

1. Beskrivelse af området

Området omfatter:

Jordforsyning

- Udlejede eller bortforpagtede jordarealer

Faste ejendomme

- Fælles formål
- Beboelsesejendomme
- Erhvervsnejendomme
- Andre faste ejendomme

Byfornyelse og boligforbedring

- Sanering af Bondebyen – 2. etape
- Boligforbedring

Ejendomsdrift af kommunale bygning

- Stadion og idrætsanlæg (bygningsdrift og drift)
- Folkeskoler (bygningsdrift)
- Daginstitutioner (bygningsdrift)
- Ungdomsskolevirksomhed (bygningsdrift)
- Andre faste ejendomme (bygningsdrift)
- Folkebiblioteker (bygningsdrift)
- Andre kulturelle opgaver (bygningsdrift)
- Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde (bygningsdrift)
- Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven (bygningsdrift)
- Pleje og omsorg mv. af ældre (bygningsdrift)

Administrationsbygning og Intern Service

- Administrationsbygninger
- Intern Service og vagtordninger

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Ubestemte formål	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Fælles formål	22,7	23,4	22,5	21,9	21,9
Beboelsesejendomme	-16,9	-16,7	-16,7	-16,7	-16,7
Erhvervsnejendomme	5,7	6,5	6,5	6,5	6,5
Andre faste ejendomme	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Sanering og byfornyelse	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Ejendomsdrift - kommunale bygninger	76,2	116,5	110,3	117,7	116,2
Administrationsbygninger og Intern Service	25,5	25,9	25,0	25,1	25,1
Kommunale ejendomme i alt	118,1	160,6	152,5	159,6	158,1

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.
2014 pris- og lønniveau

I forbindelse med etableringen af en fælles ejendomsdrift under Center for Arealer og Ejendomme er der flyttet en række opgaver fra de øvrige aktivitetsområder. I løbet af 2013 er der foretaget en yderligere præcisering af hvilke opgaver, der skal placeres under den fælles ejendomsdrift, og hvilke opgaver, der fortsat skal blive på de enkelte aktivitetsområder.

I forhold til budgettet for 2013-16 er der flyttet yderligere 44 mio. kr. fra de øvrige aktivitetsområder. Flytningerne vedrører primært budgetter til el og varme fra skoler, daginstitutioner, klubber og områdecentre (24 mio. kr.). Flytning af bygningsudgifter til bibliotek, Sophienholm og diverse for- eningsejendomme (5 mio. kr.). Flytning af budget til vedligehold af udearealer og grønne områder (9 mio. kr.). Flytning af husleje og huslejeindtægter (4 mio. kr.), samt flytning af bygningsudgifter på diverse ejendomme (2 mio. kr.).

I forhold til 2015 er der et fald på 7,5 mio. kr. i forhold til overslagsårene 2016-17. Faldet kan i det væsentligste henføres til, at der anvendes 7,5 mio. kr. til rådhusprojektet fra den fælles vedligeholdspulje under Ejendomsdrift.

Under *Fælles formål* stiger budgettet med 0,7 mio. kr. i 2014 og falder igen med 0,9 mio. kr. 2015. Bevægelsen kan i det væsentligste henføres til afsatte driftsmidler til ejendomssalg i budgetaftalen for 2013-16. Fælles formål indeholder en årlig pulje til bygningsvedligehold på 15,6 mio. kr., som tidligere lå under *Beboelsesejendomme*.

3. Budgetforudsætninger

Jordforsyning omfatter 13 arealer med i alt 40 lejemål, der bl.a. anvendes til udlejning af oplagspladser til håndværkere, nyttehave, arealer til dueslag samt arealer til hestefolde.

Beboelsesejendomme omfatter 37 ejendomme med i alt ca. 600 boligejemål, der hovedsageligt anvendes til udlejning af boliger til løsning af kommunens boligsociale opgaver, men som også i mindre omfang anvendes til blandet bolig- og erhvervsudlejning. En af ejendommene anvendes til midlertidig indkvartering af flygtninge. I beboelsesejendommene udlejes tillige ca. 75 lejemål i form af kælderrum, parkeringspladser, haver m.v.

Området omfatter også huslejeopkrævning i de resterende lejemål af pensionistboliger på fælles lejekontrakt i de almene boligorganisationer. Ved ledighed overgår disse lejemål successivt til direkte udlejning via boligorganisationerne. Der administreres p.t. ca. 10 af disse lejemål fordelt på 4 ejendomme hos boligorganisationerne.

I henhold til lov om almene boliger, § 59, råder kommunen over hver fjerde ledig bolig i de almen- nyttige boligorganisationer til løsning af boligsociale opgaver. Opgaveløsninger med istandsættelse af disse lejligheder ved fraflytning samt lejetab ved genudlejning ligger ligeledes under dette område.

Erhvervsnejendomme omfatter 10 ejendomme med i alt ca. 30 erhvervslejemål, der bl.a. anvendes til forskellige former for erhvervsudlejning, bl.a. butikker, værksteder for kunsthåndværkere samt en planteskole.

Andre faste ejendomme omfatter 9 ejendomme med i alt ca. 10 lejemål, der bl.a. udgøres af 4 tidligere landbrugsejendomme der nu anvendes til opstaldning af heste og distriktskontor for Ejendomskontoret, 1 nuværende landbrugsejendom i drift samt 2 forter fra Københavns nyere Befæstning.

Byfornyelse og boligforbedring omfatter udgifterne til ydelsesbidrag m.v. i forbindelse med gennemførte sanerings- og boligforbedringsprojekter.

Huslejberegning og lovgivning: Udlejningsområdet er præget af en nøje sammenhæng mellem driftsudgifter og lejeindtægter. I ejendomme med omkostningsbestemt husleje foreskriver loven direkte, hvilke driftsudgifter, som må indgå i lejberegningen og loven fastsætter desuden størrelsen af de lovpligtige vedligeholdelsesbeløb, som skal anvendes på de enkelte ejendomme.

I forhold til huslejberegningen anvendes forskellige regelsæt afhængig af ejendomstype. Nogle lejemaal er baseret på markedsleje, mens andre lejemaal er beregnet efter Boligreguleringslovens regler om omkostningsbestemt leje. Endeligt gælder der særlige regler for huslejberegningen i forhold til forbedringsarbejder.

I forhold til varsling af lejeforhøjelser gælder der endvidere forskellige regler afhængig af ejendoms- type. F.eks. ved omkostningsbestemt leje kan lejen varsles hvert år.

Ejendomsdrift - kommunale bygninger: Omfatter udgifter til bygningsdrift af kommunale ejendomme her af:

- Skoler, skolebetjentboliger og SFO: 32 ejendomme, 100.000 m²
- Daginstitutioner: 57 ejendomme, 27.000 m²
- Bibliotek, kultur: 7 ejendomme, 12.000 m²
- Idræt: 21 ejendomme, 33.000 m²
- Plejehjem, genoptræning, bosteder o.l.: 28 ejendomme. 29.000 m²
- Diverse arealer og grønne områder: 22 områder, 7.000 m²
- Lokalfritid, 16 ejendomme, 8.000 m²
- Fritidsklubber og –centre: 13 ejendomme, 6.000 m²

Administrationsbygning og Intern Service: Omfatter udgifter til bygningsdrift af kommunens administrationsbygninger samt udgifter til intern service og vagtordning.

- Administrationsbygninger: 4 ejendomme, 16.000 m²

4. Perspektiver og udfordringer

For 2014 skal følgende perspektiver og udfordringer fremhæves:

Nye almene plejeboliger

Den største udfordring for ejendomsadministrationen er den fortsatte implementering af administrationsopgaven af de kommunalt ejede ældre- og plejeboliger. Administrationsopgaven omfatter i første omgang de nyopførte almene boliger på Borrebakken, Slotsvænget og Chr. X's Allé. Opgaven vil senere også omfatte de kommunalt ejede almene ældre- og plejeboliger, som i dag administreres af private aktører.

Service Leverance Aftalerne (SLA)

Ejendomsdrift skal i 2014 implementere de SLA-aftaler, der er udarbejdet i samarbejde med kunderne/lejerne i 2013. Aftalerne beskriver de konkrete serviceleverancer, som Ejendomsdrift skal levere i løbet af året. En særlig udfordring i forhold til implementering er, at Ejendomsdrift skal levere ejendomsdriftsydelser til et større antal bygninger end tidligere, og at dette skal ske indenfor den eksisterende personalemæssige og økonomiske ramme, og uden at dette medfører reduktioner i det eksisterende serviceniveau. Udfordringen skal bl.a. håndteres ved en bedre udnyttelse af de personalemæssige ressourcer og kompetencer i Ejendomsdrift.

Lokaleanalysen

En lokaleanalyse af kommunens lokaler og ejendomme forventes klar medio 2013, og Ejendomsdrift forventer at bruge 2014 på at implementere en række af de indsatsområder, som analysen peger på. Analysen skal på længere sigt resultere i en optimering af de eksisterende lokaler og ejendomme, og dermed en besparelse på den samlede bygningsdrift. På kortere sigt kan analysen medføre en række investeringer/engangsudgifter i form af ombygninger, rokeringer m.m. I forhold til den administrative og politiske proces er det vigtigt, at der er fokus på de arbejdsgange og samarbejdsrelationer, der skal understøtte en effektiv sagsbehandling, og at alle aktører i processen bliver hørt.

Aktivitetsområde: Beskæftigelse

Sammenfatning:

- Sygedagpengereformen, aftalen om midlertidig arbejdsmarkedsydelse, indfasningen af førtidspensions- og fleksjobreformen medfører, at flere borgere har retskrav på offentlig forsørgelse og aktiv beskæftigelsesindsats.
- Budgetforudsætningerne baserer sig på seneste konjunkturskøn, som løbende ændrer sig.
- Øget samspil med beskæftigelses- og erhvervspolitikken.

1. Beskrivelse af området

Aktivitetsområdet omfatter:

- Indkomsterstøttede ydelser (kontanthjælp, a-dagpenge, arbejdsmarkedsydelse, sygedagpenge, ledighedsydelse, ressourceforløbsydelse,).
- Foranstaltninger, der skal hjælpe borgerne til at blive selvforsørgende igen (aktive tilbud, hjælp til arbejdsredskaber og indretning af arbejdspladser, fleks- og skånejob, fleksløn-tilskud mv.)
- Integrationsindsatsen for flygtninge.
- Erhvervsgrunduddannelsen (EGU) for unge mellem 16-25 år.

2. Økonomisk driftsramme

Beskrivelse / mio. kr.	B13	BO14	BO15	BO16	BO17
Dagpenge forsikrede ledige	72,6	63,9	65,8	65,9	66,0
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	12,5	10,8	10,8	10,8	10,8
Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	0,9	0,8	0,8	0,8	0,8
Seniorjob	2,0	5,4	5,4	5,4	5,4
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Introduktionsprogram mv.	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Kontanthjælp udlændinge integration	2,1	3,6	3,6	3,5	3,5
Passiv kontanthjælp	37,6	44,3	43,1	40,2	39,4
Aktiv kontanthjælp	29,3	35,8	35,8	35,8	35,8
Revalidering	5,2	5,3	5,3	5,3	5,3
Beskæftigelsesordninger	3,9	5,2	5,4	6,1	6,3
Sygedagpenge	49,6	48,7	49,5	49,5	48,9
Fleksjob & løn-tilskud	33,3	34,3	34,1	34,7	34,4
Driftsudgifterne til aktivering	25,1	20,4	21,3	21,3	22,6
Ressourceforløb	0,0	10,6	13,6	19,5	22,4
Aktivitesområde Beskæftigelse i alt	278,7	293,6	299,2	303,4	306,3

Anm.: Afrunding kan indebære, at summen af de enkelte poster afviger fra totalen.
2014 pris- og lønniveau

Budgettet stiger fra 2013 til 2014. Stigningen skyldes primært to ting. For det første, at budget 2013 er det oprindelige budget, som ikke medtager en korrektion af budget 2013 på 10 mio. kr. på kontanthjælpsområdet ved 1. anslået regnskab 2013. Budgettet for 2014-17 er korrigeret med 13 mio. kr. på kontanthjælpsområdet som følge af konjunkturudviklingen.

For det andet afspejler stigningen i budgettet de økonomiske konsekvenser af førtidspensionsreformen. Tanken i reformen er, at antallet af tilkendelser til førtidspension skal nedbringes – i stedet skal borgeren i et ressourceforløb. Besparelsen på førtidspensionsområdet fremgår af aktivitetsområde Handicap Ydelser – udgiften i forbindelse med reformen ligger på aktivitetsområde Job.

Der er desuden et fald på i budgettet på driftsudgifterne til aktivering fra 2013 til 2014-17. Dette fald skal ses i lyset af regnskabsresultatet for 2012. I forbindelse med 1. anslået regnskab 2013

blev budgettet korrigeret med 3 mio. kr. Besparelsen vil over årene gradvist blive omplaceret til aktivering i forbindelse med ressourceforløb, da det er vurderingen, at den forudsatte udgift er fastlagt for lavt i lovgivningen.

3. Budgetforudsætninger

Budgetreguleringen af kontanthjælpsområdet og a-dagpengeområdet tager udgangspunkt i de landsdækkende vurderinger af konjunkturerne i forbindelse med Økonomisk Redegørelse. Ledighedsudviklingen omsættes til Lyngby-Taarbæk niveau ved at se på kommunens andel af den samlede ledighed det seneste rullende år.

Udgifterne til den aktive indsats reguleres ved p/l fremskrivningen på baggrund af KL's p/l skøn.

Budgettet for de forsikrede ledige tager udgangspunkt i den seneste Økonomiske Redegørelser fra maj 2013 og justeringen af det særlige beskæftigelsestilskud i juni 2013. Ud fra dette vurderes et fald i antallet af forsikrede ledige fra 2013 til 2014.

Budgettet på kontanthjælpsområdet tager også udgangspunkt i seneste Økonomiske Redegørelse. Her skønnes en stigning i antallet af helårspersoner fra 2013 til 2014.

Nøgletal - beskæftigelse	Regnskab 2012			2013		
	Aktivitet/ Enheder	Enhedspris	Regnskab	Aktivitet/ Enheder	Enhedspris	Budget
Sygedagpenge	345	142.554	49,1	363	141.419	51,3
Kontanthjælp	736	94.921	69,9	700	87.946	61,6
A-dagpenge	570	142.650	81,3	528	138.072	72,9
Løntilskud forsikrede ledige	109	88.214	9,6	120	89.658	10,8
Ledighedsydelse	61	146.401	8,9	-	-	-
Revalidering	32	107.408	3,4	-	-	-
Ressourceforløbsydelse	-	-	-	-	-	-
Nøgletal - beskæftigelse	2014			2015		
	Aktivitet/ Enheder	Enhedspris	Budget	Aktivitet/ Enheder	Enhedspris	Budget
Sygedagpenge	358	142.636	51,0	363	142.658	51,8
Kontanthjælp	838	92.407	77,5	826	92.303	76,3
A-dagpenge	464	137.483	63,8	478	137.574	65,8
Løntilskud forsikrede ledige	105	81.801	8,6	105	81.801	8,6
Ledighedsydelse	82	147.729	12,2	82	147.729	12,2
Revalidering	54	93.897	5,0	54	94.057	5,1
Ressourceforløbsydelse	79	95.679	7,6	105	95.212	10,0
Nøgletal - beskæftigelse	2016			2017		
	Aktivitet/ Enheder	Enhedspris	Budget	Aktivitet/ Enheder	Enhedspris	Budget
Sygedagpenge	366	142.671	52,3	362	142.655	51,7
Kontanthjælp	802	91.767	73,6	793	91.772	72,8
A-dagpenge	479	137.575	65,8	480	137.582	66,0
Løntilskud forsikrede ledige	105	81.801	8,6	105	81.801	8,6
Ledighedsydelse	82	147.729	12,2	82	147.729	12,2
Revalidering	54	94.057	5,1	54	94.057	5,1
Ressourceforløbsydelse	156	95.195	14,8	180	94.973	17,1

Note 1: På alle udvalgte områder er der andre udgifter end forsørgelsesudgifter fx befordringsgodtgørelse, særlig støtte, hvorfor budgettet ikke kan sammenlignes med tallene i afsnit 2.

Note 2: På ledighedsydelse og revalidering var der i 2013 ikke budgetgrundlag med aktivitetstal, hvorfor disse ikke er angivet.

4. Perspektiver og udfordringer

Førtidspensions- og fleksjobreformen

Med den ændrede lovgivning på førtidspensions- og fleksjobområdet vil personer under 40 år som udgangspunkt ikke kunne tilkendes førtidspension. I stedet indføres en tværfaglig indsats, som er organiseret med udgangspunkt i et rehabiliteringsteam. For personer under 40 år kan der som udgangspunkt først tilkendes førtidspension efter minimum et ressourceforløb af mindst et års varighed. Endvidere gøres fleksjobordningen mere fleksibel, og ordningen bliver tidsbegrænset.

Ressourceforløbene er – sammen med den mere fleksible fleksjobordning – det grundlæggende redskab i den rehabiliterende indsats og har til formål at udvikle arbejdsevnen hos den enkelte med henblik på fremtidig tilknytning til det ordinære arbejdsmarked.

I 2014 vil der fortsat være fokus på implementeringen af reformen. Der er tale om en reform med et langt perspektiv – idet reformen først er fuldt indfaset i 2032. Det forventes, at Lyngby-Taarbæk fra 2020 - hvor reformen skal begynde at genere en besparelse – vil tabe på reformen, da Lyngby-Taarbæk har en lavere andel af førtidspensionister end hele landet.

Kontanthjælpsreformen

Kontanthjælpsreformen træder i kraft 1. januar 2014. Målet med reformen er, at flere skal i uddannelse og job.

Kontanthjælpen afskaffes for de unge under 30 år uden uddannelse. I stedet indføres en ny ydelse – uddannelseshjælp – som er på niveau med SU. Unge aktivitetsparate får ret til et aktivitetsstillæg i de uger, hvor de deltager i aktiviteten. Målgruppen for uddannelsespålæg udvides fra at gælde for alle unge under 25 år, der ikke har gennemført en erhvervskompetencegivende uddannelse til at omfatte alle unge under 30 år, der ikke har gennemført en erhvervskompetencegivende uddannelse. De aktivitetsparate unge får ret til en koordinerende sagsbehandler, der skal sikre, at indsatsen er tværfaglig og koordineret på tværs af forvaltninger og andre myndigheder.

Som følge af reformen forventes stigende mentorudgifter, da der for de aktivitetsparate gives mulighed for at sidestille et mentorforløb med et aktivt tilbud. Refusionsordningen på mentorområdet bliver ændret så der udmeldes en samlet refusionsramme til kommunerne, hvilket er anderledes end den nuværende ordning, hvor udgifter er belagt med 50 pct. statsrefusion. Endvidere medfører reformen, at samlevende sidestilles med ægtepar, hvilket vil medføre, at en gruppe af kontanthjælpsmodtagerne ikke længere vil være berettiget til kontanthjælp.

Senest 3 måneder efter påbegyndt kontanthjælpsforløb vil borgeren blive mødt med et krav om at arbejde for kontanthjælpen i en nytteindsats, virksomhedspraktik eller løntilskud. De første 24 måneder vil Lyngby-Taarbæk ikke få refusion for tilbud til jobparate kontanthjælpsmodtagere i kategorien opkvalificering og vejledning bortset fra regne-, læse-, og stavekurser, ordblindeundervisning samt efter ni måneder tilbud om ordinær uddannelse. Dette vil medføre øget pres for at åbne pladser i virksomhedsrettede tilbud, da der i dag gives 50 pct. refusion inden for driftsloftet for vejledning og opkvalificering.

Sygedagpengereformen

Regeringen har fremlagt et udspil til en sygedagpengereform – der er på nuværende tidspunkt ikke indgået en politisk aftale. Udspillet lægger op til, at varighedsbegrænsningen på sygedagpenge afskaffes. Dette indebærer, at sygemeldte, der med de nuværende regler ikke opfylder betingelserne for at få forlænget deres sygedagpenge, bliver sikret en ressourceforløbsydelse, som er på niveau med kontanthjælp, og som ikke er ægtefælle- eller formueafhængig.

Som udgangspunkt er Lyngby-Taarbæk overkompenseret på sygedagpengeområdet. Da der er tale om en reform, som kan give flere borgere retskrav på en offentlig forsørgelse, må det forventes, at Lyngby-Taarbæks udgifter ved en ændring vil kunne rummes indenfor en DUT-regulering. Dette afhænger dog af, hvor mange der i dag ikke modtager en ydelse, som med de ændrede regler vil blive berettiget til en ydelse.

Dagpengepakken

Der er indgået en politisk aftale mellem Regeringen om Enhedslisten: Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse. Aftalen indebærer en forlængelse af den særlige uddannelsesordning, hvilket betyder, at personer, der opbrugte retten til dagpenge eller den særlige uddannelsesordning i 2. halvår af 2013, får ret til den særlige uddannelsesordning i op til 6 måneder. Denne del af aftalen er udmøntet i lovgivning.

Endvidere indføres en ny midlertidig arbejdsmarkedsydelse pr. 1. januar 2014. Den midlertidige arbejdsmarkedsydelse udgør 60 pct. af det maksimale dagpengeniveau for ikke-forsørgere og 80 pct. for forsørgere. Arbejdsmarkedsydelsen er ikke afhængig af ægtefælleindkomst og familieførmue. De personer, der opbruger dagpengeretten i 1. halvår af 2014 har ret til arbejdsmarkedsydelsen i op til 1 ¼ år. Varigheden af arbejdsmarkedsydelsen aftrappes frem mod 2. halvår 2016.

Øget samspil mellem beskæftigelses- og erhvervspolitikken

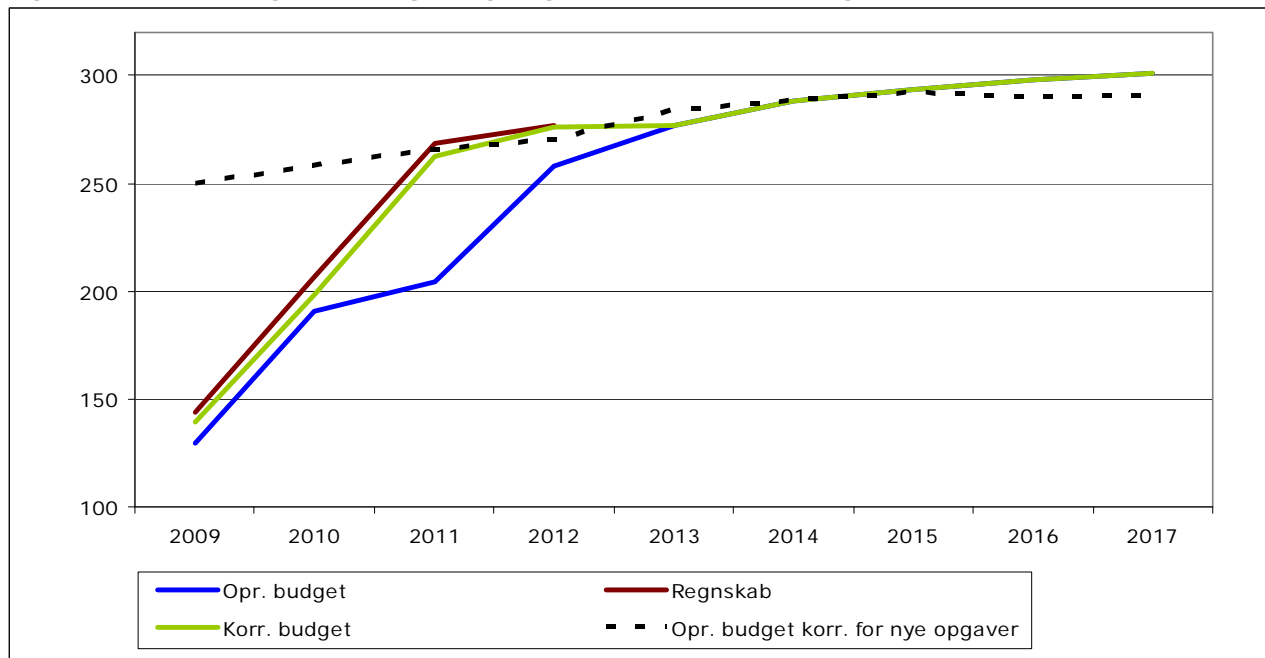
Lyngby-Taarbæks beskæftigelsesplan har en lokal målsætning med at udbygge kontakten til de lokale virksomheder. Resultater viser, at der her er et uudnyttet potentiale. Endvidere sætter den nationale udvikling på området øget fokus på samspillet mellem jobcenter og virksomheder omkring den aktive beskæftigelsesindsats:

Reformen af dagpengesystemet indebærer et øget incitament til, at de forsikrede ledige skal tidligere tilbage til ordinær beskæftigelse. Førtidspension- og fleksjobreformen nødvendiggør udviklingen af et mere rummeligt arbejdsmarked, hvor der er plads til borgere med en begrænset arbejdsevne. Og kontanthjælpsreformen ophæver den statslige refusion for ikke virksomhedsrettede aktiviteter som 'vejledning og opkvalificering' i de første 24 måneder (for jobklare). Ydermere genindfører reformen 'jobformidling' samt forpligter jobcentrene til etablering af et serviceberedsskab for virksomheder.

Der er således behov for, at den lokale beskæftigelsesindsats får styrket samarbejdet med de lokale virksomheder. I denne forbindelse kan et stærkere samspil mellem beskæftigelses- og erhvervspolitikken skabe en gensidig synergi og udvikling.

5. Nøgletalsudvikling

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



Kilde:

Budgettet er vokset fra 130 mio. kr. til i 2009 til 301 mio. kr. i 2017. Det er primært to lovændringer, som kan forklare forøgelsen af budgettet.

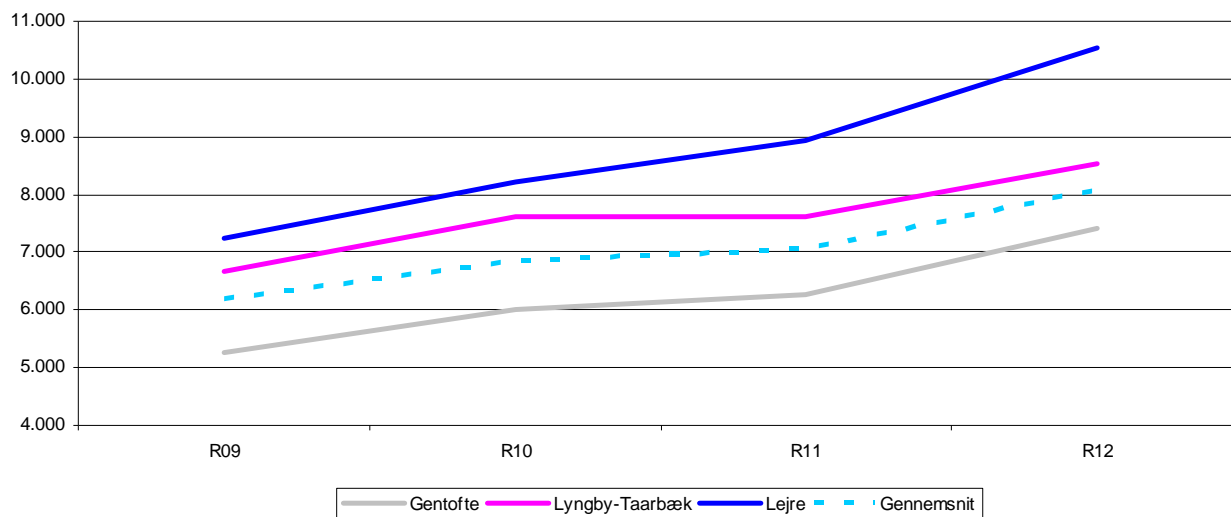
For det første ændringen i 2010, hvor kommunerne overtog ansvaret for finansieringen af a-dagpengemodtagere – en af de opgaver der først blev fuldt indfaset i 2013. For det andet refusionsomlægningen i 2011, som reducerer de generelle refusionssatser og øger bloktilskuddet tilsvarende. Samtidig blev indført en incitamentsstruktur til i at få borgeren i virksomhedsrettede tilbud. Denne ændring påvirker både udgifterne til a-dagpenge og andre forsørgelsesudgifter.

Endvidere fremgår det at budgettet er stigende fra 2014 til 2017. Dette skyldes indfasningen af førtidspensionsreformen, hvor gradvist flere vil modtage ressourceforløbsydelse.

Det opgavekorrigerede budget viser, at der er sket en stigning i budgettet fra 249 mio. kr. i 2009 til 288 mio. kr. i 2014. Denne stigning skal ses i lyset af den generelle udvikling i ledigheden.

6. Sammenligning af nøgletal

Figur 6.1 Bruttoudgifter til forsørgelse pr. 17-64-årig

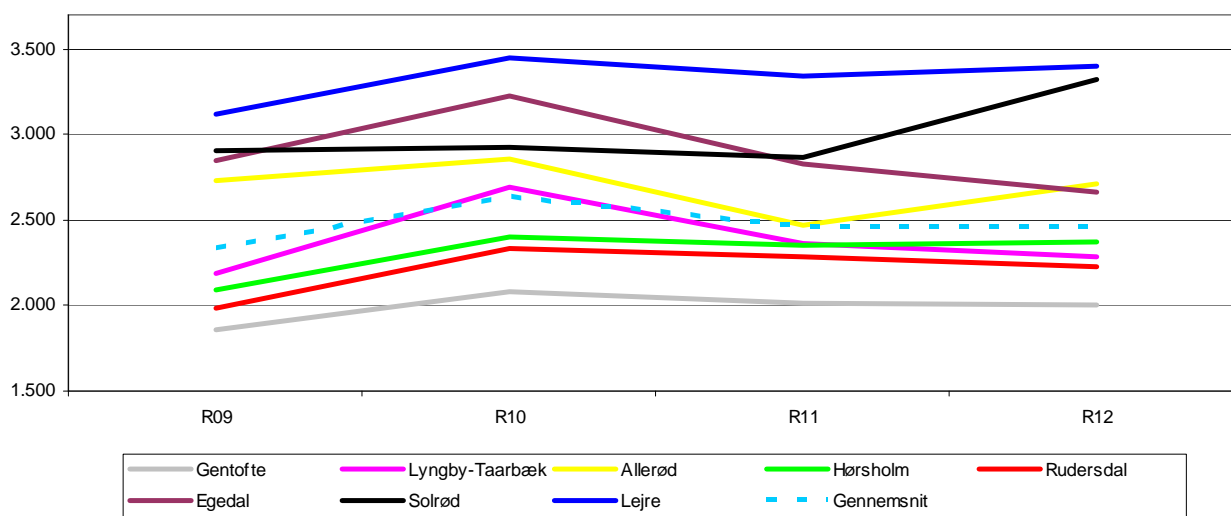


Kilde: De Kommunale nøgletal

Note: I udgifter er medtaget personlige tillæg, førtidspension, sygedagpenge, sociale formål, Kontanthjælp, revalidering, driftsudgifter til aktivering, løntilskud, servicejob og beskæftigelsesordninger. Dvs. at udgifter til de forsikrede ledige ikke indgår.

Figuren viser udviklingen i nettoudgifter til forsørgelse pr. 16-64-årig. I figuren er de to af klyngekommunerne, som har henholdsvis de højeste og laveste udgifter til forsørgelse og klyngens gennemsnitlige udgiftsniveau vist. De kommuner der sammenlignes med er den klynge af kommuner som Lyngby-Taarbæk sammenlignes med i benchmarkingsammenhængen bl.a. den årlige resultatrevision og målene i beskæftigelsesplanen. Som det fremgår, ligger Lyngby-Taarbæk højere end gennemsnittet, hvilket bl.a. skyldes en højere andel af kontanthjælpsmodtagere og førtidspensionister. Endvidere viser figuren, at Lyngby-Taarbæk har mindsket forskellen til gennemsnittet fra 2009 til 2012.

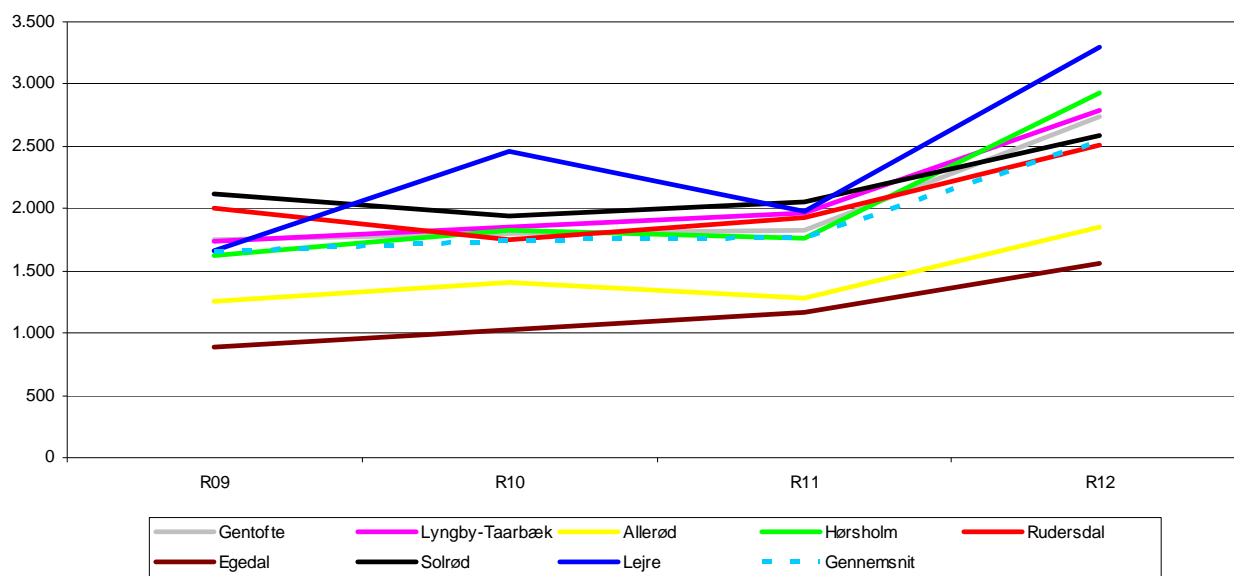
Figur 6.2 Udgifter til sygedagpenge pr. 17-64-årig



Kilde: De Kommunale Nøgletal

Figuren viser udviklingen i udgifterne til sygedagpenge pr. 17-64-årig. Af figuren fremgår det, at Lyngby-Taarbæk har knækket udgiftskurven fra 2010 til 2012. Endvidere fremgår det, at Lyngby-Taarbæk, bortset fra i 2010, ligger under gennemsnittet i udgifter til sygedagpenge pr. 17-64-årig. Udviklingen er meget forskelligartet fra kommune til kommune, hvilket underbygger, at et administrativt og politisk fokus kan have indflydelse på udviklingen i sygedagpengeudgifterne. Lyngby-Taarbæk har således siden 2010 haft ekstraordinært fokus på området, hvilket har skabt positive resultater.

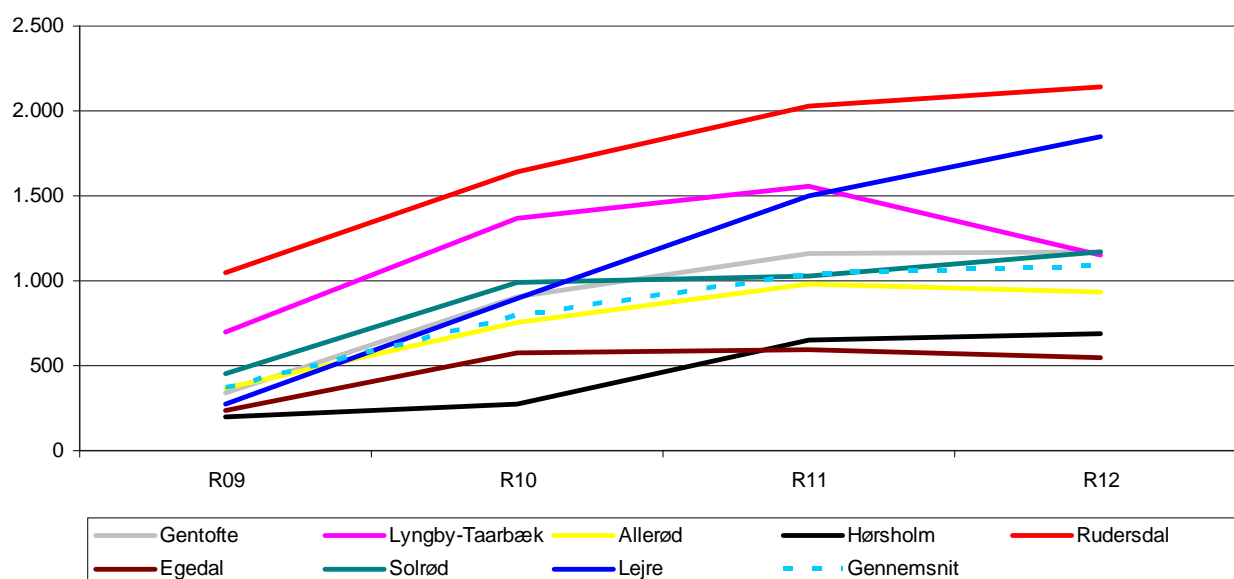
Figur 6.3 Udgifter til kontanthjælp og revalidering pr. 17-64-årig



Kilde: De kommunale Nøgletal

Figuren ovenfor viser udviklingen i udgifterne til kontanthjælp og revalidering pr. 17-64-årig. Figuren viser, at Lyngby-Taarbæk har udgifter over gennemsnittet – dette skyldes primært, at Lyngby-Taarbæk har en højere andel af kontanthjælpsmodtagerne end sammenligningskommunerne. Endvidere viser figuren, at alle kommunerne har haft en stigning i udgifterne fra regnskab 2011 til regnskab 2012 som følge af konjunkturudviklingen.

Figur 6.4 Udgifter til aktivering pr. 17-64-årig



Kilde: Danmarks Statistik og egne beregninger

Lyngby-Taarbæk har nedbragt udgifterne til aktivering fra 2011 til 2012 således, at Lyngby-Taarbæk i 2012 ligger på niveau med Gentofte og tæt på gennemsnittet. Opgøres udgifterne pr. fuldtidsaktiveret fremgår det, at denne bevægelse blandt andet er udtryk for et skift i retning af mere virksomhedsrettet aktivering, da udgifterne pr. fuldtidsaktiveret også er faldet fra 2011 til 2012, således at Lyngby-Taarbæk i 2012 var den næstbilligste af klyngekommunerne.

ANLÆGSVIRKSOMHED

INVESTERINGSOVERSIGT 2014-17 MED BEMÆRKNINGER

Alle beløb er afrundet til hele 1.000 kr., og indtægter er markeret med minus (-) efter beløbet.

Den flerårige investeringsoversigt viser rådighedsbeløbene for de kommende års anlægsarbejder i udvalgs- og aktivitetsområdeorden.

De enkelte budgetårs rådighedsbeløb kan først anvendes, når kommunalbestyrelsen har givet særlig anlægsbevilling.

INVESTERINGSOVERSIGT 2014-17

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Forventes afholdt før 2014 (akk. forbrug til og med R12 + korr. budget 2013)	Forventes afholdt i				I alt 2014-17 (14-priser)
Konto	Tekst		2014	2015	2016	2017	
ANLÆGSUDGIFTER							
SKOLER							
03 22	FOLKESKOLEN M.M.						
01	Folkeskoler						
	Lindegårdsskolen. Udbygning/indskoling	9.438	20.930	0	0	0	
	SKOLER I ALT	9.438	20.930	0	0	20.930	
IDRÆT							
03 22	FOLKESKOLEN M.M.						
18	Idrætsfaciliteter for børn og unge						
	Lyngby Idrætsby. Breddeidrætsfaciliteter	17.044	20.320	10.160	0	0	
	Lyngby Idrætsby. Svømmehal	3.500	6.114	0	0	0	
	Lyngby Idrætsby. Nedrivning + leje af pavilloner	8.685	1.031	0	0	0	
	Lyngby Idrætsby. Institutioner	4.400	24.790	20.320	0	0	
	IDRÆT I ALT	33.629	52.256	30.480	0	82.736	
TRÆNING OG OMSORG							
00 25	FASTE EJENDOMME						
18	Driftssikring af boligbyggeri						
	Bredebo. Kommunal andel af anlæg af 96 nye boliger. Serviceareal	35.267	9.796	0	0	0	
	Bredebo. Serviceareal. 96 boliger. Statstilskud	0	-3.836	0	0	0	
05 32	TILBUD ÆLDRE OG HANDICAPPEDE						
34	Plejhjem og beskyttede boliger						
	Omsorgsboliger. Montering	0	0	1.524	0	0	
	Bredebo. Montering	5.085	5.055	0	0	0	
	TRÆNING OG OMSORG I ALT	40.352	11.015	1.524	0	12.539	
HANDICAPPEDE							
05 38	TILBUD TIL VOKSNE MED SÆRLIGE BEHOV						
52	Botilbud til midlertidigt ophold (§107)						
	Caroline Amalievej 118-124.						
Lån	Ombygning til almene boliger	78.219	7.450	0	0	0	
	HANDICAPPEDE I ALT	78.219	7.450	0	0	7.450	
GRØNNE OMRÅDER/KIRKEGÅRDE							
02 28	FRITIDSOMRÅDER						
20	Grønne områder og naturpladser						
	BelleVue Strandpark - Helhedsplan	100	347	0	0	0	
02 35	HAVNE						
41	Lystbådehavne mv.						
	Taarbæk Havn. Istands. 2013 og frem	0	102	102	102	102	
	GRØNNE OMRÅDER/KIRKEGÅRDE I ALT	100	449	102	102	754	

INVESTERINGSOVERSIGT 2014-17

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Forventes afholdt før 2014 (akk. forbrug til og med R12 + korr. budget 2013)	Forventes afholdt i				I alt 2014-17 (14-priser)
Konto	Tekst		2014	2015	2016	2017	
TRAFIKANLÆG							
02 28	KOMMUNALE VEJE						
22	Vejanlæg						
	Renovering af broer (kommunale bygværker). Rådighedsbeløb	8.000	8.938	8.258	9.074	3.871	30.141
	Slidlag:						
	- Slidlag. Retablering af veje. Rådighedsbeløb	7.877	10.028	10.028	10.028	10.028	40.112
	- Slidlag ved omklassificering af veje	0	3.094	3.094	0	0	6.187
	LTKs andel af projektleder m.m. - Ringby-letbanesamarbejdet	419	142	142	71	0	356
	Tinglysning af bestemmelser om vejret og adkomst (omklassificering)	0	0	0	956	0	956
	TRAFIKANLÆG MV. I ALT	16.296	22.202	21.522	20.129	13.899	77.751
ADMINISTRATION							
06 45	ADMINISTRATIV ORGANISATION						
50	Administrationsbygninger						
	Samling rådhusfunktioner (nyt rådhus)	7.340	1.418	7.384	0	0	8.803
	Renovering af eksisterende rådhus	800	16.561	22.555	0	0	39.116
	Afståelse af lejemål T12	0	0	10.463	0	0	10.463
51	Sekretariat og forvaltninger						
	IT. Etablering af fibernet	8.475	2.485	4.149	0	0	6.634
	Implementering af ny printstrategi	0	0	0	2.761	0	2.761
	ADMINISTRATION I ALT	16.615	20.464	44.552	2.761	0	67.777
PULJEBELØB							
00 25	FASTE EJENDOMME						
10	Fælles formål						
Lån	Grøn klimainvesteringspulje	0	3.094	3.094	3.094	3.094	12.375
	Anlægspulje (fremtidige anlægsproj.)	0	0	0	42.844	73.924	116.768
	Letbane	0	14.529	14.529	14.529	0	43.586
	PULJEBELØB I ALT	0	17.623	17.623	60.466	77.018	172.729
I alt anlægsudgifter (netto)		194.649	152.387	115.802	83.458	91.018	442.666
Heraf "borgernære serviceområder"		83.419	84.200	32.004	0	0	116.204
På balanceforskydninger er der til betaling af kommunens andel til Landsbyggefonden afsat:							
Boliger til studerende og forskere (10 %)		-	-	26.000	-	-	26.000

INVESTERINGSOVERSIGT 2014-17

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Forventes afholdt før 2014 (akk. forbrug til og med R12 + korr. budget 2013)	Forventes afholdt i				I alt 2014-17 (14-priser)
			2014	2015	2016	2017	
Konto	Tekst						
<u>EJENDOMSSALG</u>							
EJENDOMME - EJENDOMSSALG							
00 25 FASTE EJENDOMME							
13 Andre faste ejendomme							
	Salg af diverse ejendomme	487	-20.000	-26.000	0	0	-46.000
	Salg af grunde ved Strandberg	0	-13.000	0	0	0	-13.000
	Salg af grund, omsorgsboliger	0	-7.680	0	0	0	-7.680
	Salg af arealer ifm. etablering af Idrætsbyen	-42.436	-13.250	0	0	0	-13.250
	Salg af arealer til erhverv ifm. etablering af Idrætsbyen	0	-6.600	0	0	0	-6.600
I alt salgsindtægter		-41.949	-60.530	-26.000	0	0	-106.530

Investeringsoversigten viser kommunens anlægsprogram for årene 2014-17. Den dækker både over såvel ordinær anlægspordefølge som ejendomssalg. Samlet set udtrykker dette nettoanlægsrammen.

Planen er en pejling på, hvad man som udgangspunkt agter at udføre i budgetperioden. For anlægsgaver gælder den specielle regel, at man ikke må påbegynde et projekt før et optaget rådighedsbeløb/budgetbeløb er blevet frigivet til anvendelse (i den sammenhæng ændrer budgettet karakter fra at være en form for hensigtserklæring til en konkret bevilling, man må gøre brug af).

DEN ORDINÆRE ANLÆGSPORTEFØLJE:

SKOLER

Lindegårdsskolen, udbygning/indskoling

Der er i alt afsat ca. 30 mio. kr. i samlet anlægssum til udbygning og etablering af indskoling på Lindegårdsskolen. P.t. er 20,9 mio. kr. afsat i Budget 14. Grundet projektets forsinkelse forventes forskydning af rådighedsbeløb fra 2013 på 8,0 mio. kr. (13-priser) med nettopåvirkning til budget 2015. Dette afventer dog politisk behandling som led i ½-årsregnskabet '13.

IDRÆT

Lyngby Idrætsby. Breddeidrætsfaciliteter

Til opgaven er der samlet afsat ca. 47 mio. kr. i anlægssum, hvoraf ca. 20 mio. kr. er afsat som rådighedsbeløb i 2014 og 10 mio. kr. i 2015.

Lyngby Idrætsby. Svømmehal

Der er opført et rådighedsbeløb på 6,1 mio. kr. i 2014, som del af samlet anlægssum på 9,6 mio. kr.

Lyngby Idrætsby. Nedrivning + leje af pavilloner

Til opgaven resterer et allerede frigivet rådighedsbeløb på 1,0 mio. kr. i 2014. Størsteparten af anlægsgopgaven er allerede gennemført, idet der allerede foregående år har været afsat 8,7 mio. kr. til igangsatte aktiviteter.

Lyngby Idrætsby. Institutioner

Til opførelse af idrætsdaginstitution og ungdomsskole er der afsat 45,1 mio. kr. fordelt med 24,8 mio. kr. i 2014 og 20,3 mio. kr. i 2015. I forlængelse af ½-års-regnskab '13 afventes evt. forskydning på 2 mio. kr. (13-priser) til 2014. Ingen rådighedsbeløb er foreløbigt helt/delvist frigivet til opgaven.

TRÆNING OG OMSORG

Områdecenter Bredebo, kommunal andel af anlæg af 96 nye boliger. Serviceareal

Der er afsat 9,8 mio. kr. i 2014 til servicearealer på Bredebo. Kommunalbestyrelsen godkendte "skema A" den 24. juni 2010. Der er afholdt licitation på projektet i 20. oktober 2010 med efterfølgende godkendelse af "skema B" i november 2010. Efterfølgende har entreprenøren indgivet konkursbegæring, og entreprisen har derfor været ude i nyt EU-udbud. Byggeriet er startet op igen i 2012. Der har siden hen været problemer med PCD og bly.

Indflytning af de første 48 boliger er gennemført foråret 2013. De resterende 48 boliger påregnes ibrugtaget foråret 2014.

Områdecenter Bredebo. Statstilskud

Der er i 2014 afsat -3,8 mio. kr. i statstilskud til servicearealerne.

Områdecenter Bredebo. Monteringsudgifter

Af samlet anlægssum på 10,1 mio. kr. tilbagestår 5,1 mio. kr. frigivet bevilling i 2014 til montering af nye plejeboliger på Bredebo.

Omsorgsboliger. Monteringsudgifter

I 2015 er der afsat 1,5 mio. kr. til monteringsopgaver i boligerne.

HANDICAPPEDE

Caroline Amalie Vej 118-124 ved Borrebakken. Energi- og handicapoptimering

Anlægsopgavens sidste rådighedsbeløb er afsat i 2014 og udgør 7,5 mio. kr. Beløbet skal sikre etablering af energi- og handicap-optimering af ældreboligerne på Caroline Amalie Vej 118-124 ved Borrebakken.

Kommunalbestyrelsen godkendte "skema A" i december 2010, og der har i juli 2011 været afholdt licitation på byggeriet. Resultatet af licitationen og "skema B" er godkendt af kommunalbestyrelsen i august 2011.

Byggeriet er opdelt i 4 etaper af hensyn til genhusningen af de nuværende ældre beboere i de i alt 44 boliger. Første etape var klar indflytning i juli 2012, og den sidste etape forventes færdig ultimo 2014.

GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE

Bellevue Strandpark – Helhedsplan

Der er afsat et rådighedsbeløb på i 0,3 mio. i 2014, som skal ses i sammenhæng med bevilling på 0,1 mio. kr. i 2013. Kommunens samlede bidrag på 0,4 mio. kr. er blevet til ud fra en fordelingsnøgle vedtaget i I/S Bellevue Strandpark. Lyngby-Taarbæk Kommunes andel udgør 2/33. De øvrige 3 ejere (herunder også Naturstyrelsen, Gentofte og Frederiksberg Kommuner) bidrager ligeledes efter individuelle andele. Helhedsplanen omfatter renovering af høfter og kystnære konstruktioner samt en udvidelse af stranden. Den afsatte økonomi dækker 1. fase af visionsplanen. Projektet er planlagt gennemført i perioden marts-juni 2013. Den kommunale budgetlægning udtrykker alene en rateafregning i 2 dele.

Taarbæk Havn. Istandsættelse 2013 og fremover

I årene 2008-2012 var der årligt afsat 0,1 mio. kr. til istandsættelse af molearme/ - hoveder ved Taarbæk Havn. I overensstemmelse med aftale om årligt tilskud til løbende istandsættelse er bevillingen permanent fra 2013 og frem.

TRAFIKANLÆG MV.***Renovering af broer (kommunale bygværker)***

Til renovering af broer er der i 2014-17 afsat i alt ca. 30 mio. kr. Der er gennemført en generel forøgelse af anlægssummen med ca. 23 mio. i denne periode (alene ca. 20 mio. kr., hvis man indregner korrektion for 2013 også). Den samlede ramme skal sikre gennemførslen af ny vedligeholdelsesplan 13-17, som foruden tidligere identificerede opgaver også skal bane vejen for en ekstraordinær renovering af broen ved omfartsvejen over Nordbanen. Den forventes opdatering af vedligeholdelsesplan næste gang i 2017.

Slidlag - retablering af veje

Til retablering af veje med slidlag er der i 2014-17 i alt afsat 40,1 mio. kr. (10,0 mio. kr. årligt). Beløbet er forhøjet med ca. 0,25 mio. kr./år over perioden 2014-23 (inkl.) som led i tilbagebetalingsordning for tilvejebringelsen af pavillon på Lyngby Torv (jf. kommunalbestyrelsesbeslutning juni 2013).

Slidlag ved omklassificering af veje

Der er i 2014 og 2015 afsat 3 mio. kr. årligt til slidlag ved omklassificering af veje.

LTKs andel af projektleder m.m. – Ringby-letbanesamarbejdet

I forlængelse af styregruppens vedtagelse om at forlænge projektleder i perioden medio 2013 – medio 2016 afsættes 0,14 mio. kr. årligt (helårseffekt). Beløbet dækker foruden løn også udgifter til konferencer og workshops.

Tinglysning af bestemmelser om vejret og adkomst

Der er i 2016 afsat 1,0 mio. kr. til tinglysning af bestemmelser om vejret og adkomst i forbindelse med omklassificering af veje.

ADMINISTRATION***Samling af rådhusfunktioner (nyt rådhus) + renovering af eksisterende rådhus***

Til det samlede rådhusprojekt er der afsat i alt 48,0 mio. kr. i 2014-17.

Derudover er der i 2015 kalkuleret med en lejemaalssafståelse for gammel lokation (T12 i Lyngby Storcenter) på ca. 10,5 mio.kr.

IT. Etablering af fibernet (WAN)

Der er i alt afsat 6,6 mio. kr. til i 2014-15 til etablering af fibernet. Den samlede anlægssum til opgaven udgør 15,1 mio. kr.

Implementering af ny printstrategi

I 2016 er der afsat rådighedsbeløb på 2,8 mio. kr. til ny printstrategi. Opgaven er tilbagevendende, hvorfor der hvert 5. år er opført et tilsvarende rådighedsbeløb. Bevillingen skal sikre gennemførelse af udbud på kommunens printopgaver samt betaling for kopi-print-maskiner i perioden.

Med budgetaftalen B2013-16 omlagde man de (hidtidigt) vedvarende anlægspuljer tiltænkt løbende IT-investeringer. De blev i stedet til driftsbevillinger. Kun arbejder af større karakter, som f.eks. medfører fysisk indgriben på bygninger/grunde (kablingsopgaver m.v.) vil fortsat blive afviklet som anlægsopgaver.

PULJER***Grøn klimainvesteringspulje***

Til grønne klimainvesteringer i de kommunale bygninger er der afsat i alt 12,4 mio. kr. i 2014-17 (3,1 mio. kr. årligt). Puljen udmøntes inden for hvert budgetår til konkrete projekter, som er vurderet som de mest energieffektive tiltag på baggrund af energimærkning. Puljen fremtræder endvidere i planlægningsperioden.

Letbanen

Der er i 2015 afsat 43,6 mio. kr. til letbanen. På baggrund af seneste økonomiske udredning er budgetsummen opdelt med et fast beløb over årene 2014-16 (14,5 mio. kr. årligt). Tidligere var ét samlet beløb var optaget under 2015.

Som et led i budgetlægningen for 2016-19 skal det afklares, hvorvidt afledte trafikale tilpasninger også skal indtænkes.

Efter udbudsresultatet i foråret 2016 afklares det, om letbaneprojektet går videre til realisering. Hvis dette er tilfældet skal driftsrelaterede anlægsinvesteringer også budgetlægges (foruden afledt drift og salgsindtægter).

Staten, Region Hovedstaden samt 11 kommuner (Lyngby-Taarbæk, Gladsaxe, Herlev, Rødovre, Glostrup, Vallensbæk, Albertslund, Brøndby, Hvidovre, Høje-Taastrup og Ishøj Kommuner) har indgået en samarbejdsaftale, som beskriver rammerne for etablering af en letbane på strækningen Lundtofte-Ishøj. En strækning, der er 28 km lang, og som vil beløbe sig til ca. 3,8 mia. kr. (13-priser). Det forventes, at letbanen kan tages i brug omkring år 2020.

Anlægspulje

I budgetaftalen for 2013-16 var afsættet 100 mio. kr. som årligt minimum på samlet anlægsramme (ekskl. ejendomssalg). Dette betød, at man i 2016 supplerede op med en pulje til nye projekter.

Kommunens anlægsinvesteringer i 2017 er, i budgetoplægget, som udgangspunkt matchet det korrigerede niveau for 2016. Dette har qua løbende politiske beslutninger ændret sig sammenholdt med budgetaftalen for 2013-16. Som budgetoplægget 2014-17 foreligger i sin nuværende form, er der gennemsnitligt budgetlagt ca. 110 mio. kr. årligt i perioden 2014-17 inkl. lånefinansierede projekter.

EJENDOMSSALG**KOMMUNALE EJENDOMME M.M.**

For salg af de grunde, hvor Strandberg flyttes fra, forventes en indtægt på -13,0 mio. kr. Beløbet er tidsforskudt fra 2013 til 2014.

For salg af grund ifm. etablering af 40 omsorgsboliger på Buddingevej 50 forventes indtægt på -7,7 mio. kr. i 2014.

Ved salg af arealer ifm. etablering af Idrætsbyen forventes en indtægt på knap -20 mio. kr. i 2014 – hvorfra ca. 1/3 stammer fra afhændelse af arealer til erhverv.

Salg af diverse ejendomme i 2014 dækker over indtægter for salg af ejendom på Nørngaardsvej og af Kanalvejsgrunden.

Under 2015 er der opført en forventet indtægt på -26,0 mio. kr. med sammenhæng til kollegie- og forskerboliger (Vidensbyen 13-17).

ANLÆGSVIRKSOMHED

PLANLÆGNINGSPERIODEN 2018-23 MED BEMÆRKNINGER

Alle beløb er afrundet til hele 1.000 kr., og indtægter er markeret med minus (-) efter beløbet.

Den flerårige investeringsoversigt viser rådighedsbeløbene for de kommende års anlægsarbejder i udvalgs- og aktivitetsområdeorden.

De enkelte budgetårs rådighedsbeløb kan først anvendes, når kommunalbestyrelsen har givet særlig anlægsbevilling.

INVESTERINGSOVERSIGT

Beløb i 1.000 kr.

PLANLÆGNINGSPERIODEN 2018-23

(Alle år oplyst i 14-priser pr. 01.08.13)		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Efterflg. År	I alt i planlæg- nings- perioden
Konto	Tekst								
<u>ANLÆGSUDGIFTER</u>									
Aktivitetssområde: GRØNNE OMRÅDER/KIRKEGÅRDE									
02 35	HAVNE								
41	Lystbådehavne mv.								
	Taarbæk Havn. Istandsæt. 2013 og frem	102	102	102	102	102	102	102	711
GRØNNE OMRÅDER/KIRKEGÅRDE I ALT		102	102	102	102	102	102	102	711
Aktivitetssområde: TRAFIKANLÆG MV.									
02 28	KOMMUNALE VEJE								
22	Vejanlæg								
	Slidlag mv.:								
	- Slidlag - retablering af veje (rådighedsbeløb)	10.028	10.028	10.028	10.028	10.028	10.028	10.028	70.195
TRAFIKANLÆG MV. I ALT		10.028	10.028	10.028	10.028	10.028	10.028	10.028	70.195
Aktivitetssområde: ADMINISTRATION									
06 45	ADMINISTRATIV ORGANISATION								
51	Sekretariat og forvaltninger								
	Implementering af ny printstrategi	0	0	0	0	2.761	0	Delvist	2.761
ADMINISTRATION I ALT		0	0	0	0	2.761	0	0	2.761
Aktivitetssområde: PULJEBELØB									
00 25	FASTE EJENDOMME								
10	Fælles formål								
Lån	Grøn klimainvesteringspulje	3.094	3.094	3.094	3.094	3.094	3.094	3.094	21.656
PULJEBELØB I ALT		3.094	3.094	3.094	3.094	3.094	3.094	3.094	21.656
I alt anlægsudgifter (netto)		13.223	13.223	13.223	13.223	15.985	13.223	13.223	95.324

Investeringsoversigten for planlægningsperioden 2018-23, viser de rådighedsbeløb, som strækker sig længere ud end blot den korte horisont for budgetåret og de 3 overslagsår.

Investeringsoversigten for den langsigtede planperiode indeholder:

- Konsekvenser af budgetterede større anlægsprojekter i perioden 2014-17, som strækker sig længere ud. Dette kan f.eks. ske med projekter, som er opdelt i etaper, hvor der over tid skal ske senere politisk stillingtagen til følgende års etaper i planlægningsperioden.
- Rådighedsbeløb/puljer som er vedvarende.

Den endelige anlægsramme er ikke defineret ud fra det oplyste under planlægningsperioden – opsummeringen udtrykker alene de budgetter, som man allerede har taget stilling til på lang sigt. Efterhånden som årene kommer tættere på kort og mellemlang horisont, vil der blive tilført flere projekter.

DEN ORDINÆRE ANLÆGSPORTEFØLJE:

Aktivitetsområde: **GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE**

Taarbæk Havn. Istandsættelse 2013 og fremover

Der er videreført et rådighedsbeløb på 0,1 mio. kr. årligt i årene 2018-23. Bevillingen fortsætter uden stop i år fremover.

Aktivitetsområde: **TRAFIKANLÆG MV.**

Slidlag – retablering af veje rådighedsbeløb

Til retablering af veje med slidlag er der videreført et årligt rådighedsbeløb på 10,0 mio. kr. I perioden frem til B23 fortsætter dette uændret, for så at falde med 0,25 mio. kr./år fra B24 og fremover. Det skyldes, at sidste tilbagebetalingsrate med udgangen af 2023 forventes at være gennemført til slidlagskonto, som 10-årige udligning efter midlertidigt engangsudlån udlån (samme konto) på 2,5 mio. kr. i B13 til etablering af pavillon på Lyngby Torv (kommunaludvalgsbeslutning juni '13). Bevillingen fortsætter i øvrigt i alle år fremover.

Aktivitetsområde: **ADMINISTRATION**

Implementering af ny printstrategi

I B21 er igen (som for B16) afsat 2,8 mio. kr. i rådighedsbeløb til ny printstrategi. Der gennemføres periodisk udbud af kommunens printopgaver, hvilket bevillingen skal tilgodese – foruden at dække betaling for kopi-print-maskiner i perioden for kontraktens virke. Der vil årene fremover hvert 5. år skulle afsættes et rådighedsbeløb svarende til det hidtidigt afsatte – blot opløftet til nutidskroner.

Aktivitetsområde: **PULJEBELØB TIL SÆRLIGE FORMÅL**

Grøn klimainvesteringspulje

Der er til grønne klimainvesteringer i de kommunale bygninger afsat i alt 21,7 mio. kr. i 2017-22 (3,1 mio. kr. årligt). Puljen udmøntes under hvert budgetår i konkrete projekter, som har særligt gavnlig effekt på kommunenes energianvendelse. Puljen er bevilget uden stopår og fortsætter derfor alle år fremover.

RENTER OG FINANSIERING

BEMÆRKNINGER

Aktivitetsområde: Renter og finansiering

HOVEDTAL

Aktivitetsområdet dækker over renteindtægter/-udgifter, tilskud og udligning og skatter.

Mio. kr. netto	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Renter	-5,6	0,6	1,9	1,2	0,4	5,5
Tilskud og udligning	-7,5	220,6	266,6	355,7	396,7	432,2
Skatter mv.	-3.033,3	-3.337,9	-3.434,3	-3.524,1	-3.631,3	-3.768,7
I alt	-3.046,4	-3.116,7	-3.165,8	-3.167,2	-3.234,2	-3.331,0

Beløbene er i årenes priser

STATISTIK

RENTER AF LIKVIDE AKTIVER

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Indskud i pengeinstitutter mv. .	-135	-3.900	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Bankgebyrer	920	500	500	500	500	500
Obligationer	-7.676	-	-	-	-	-
I alt	-6.891	-3.400	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500

Beløbene er i årenes priser

En vis del af kommunens kassebeholdning er anbragt i obligationer med relativt kort løbetid, hvilket sammen med renteindtægter af den resterende kassebeholdning sikrer en tilfredsstillende forretning af kommunens kassebeholdning. Rent budgetteknisk budgetteres de samlede renteindtægter på budgetposten indskud i pengeinstitutter mv. Der er budgetteret med en forrentning på ca. 1,7 % af den gennemsnitlige kassebeholdning (ca. 240 mio. kr.).

RENTER AF LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Indtægterne vedrører renter af pantebreve i forbindelse med salg af kommunale ejendomme, renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Renter af pantebreve udstedt i forbindelse med ejendomssalg.....	-	-50	-	-	-	-
Renter af lån til betaling af beboerindskud	-51	-20	-20	-20	-20	-20
Renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister	-8.287	-9.000	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
I alt	-8.338	-9.070	-6.720	-6.720	-6.720	-6.720

Beløbene er i årenes priser

Lånebeløbene forrentes med en årlig rente, der svarer til et gennemsnit opgjort på to decimaler af den effektive rente på alle udestående realkreditobligationer for de 12 foregående måneder pr. 1. oktober det foregående år.

Renter af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. har tidligere været forrentet med en årlig rente, der svarer til halvdelen af Nationalbankens diskonto den 1. oktober det foregående år. Som en del af regeringen og Dansk Folkepartis økonomiske genopretningspakke blev forrentningen fra 2011 og frem ændret til markedsrenten, idet der dog foretages en reduktion for den skattemæssige effekt. Markedsrenten for 2011 var fastsat til 3,08 pct., i 2012 til 2,93 pct. og i 2013 til 2,23 pct. Renten for 2014 udmeldes i november 2012. I budgetforslaget er kalkuleret med en forrentning svarende til 2,23 pct. (2013).

RENTER AF LANGFRISTET GÆLD

Udgifterne vedrører tidligere optagne eller overtagne prioritets- og kommunelån i forbindelse med finansiering af ejendoms køb, anlægsvirksomhed, sanering og energibesparende foranstaltninger mv. Renteudgiften kan fordeles på følgende aktiviteter:

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Selvejende sociale institutioner m. overenskomst m. kommunen	84	270	100	100	100	100
Øvrige låneforhold	9.073	12.607	12.046	11.343	10.477	15.620
I alt	9.157	12.877	12.146	11.443	10.577	15.720

Beløbene er i årenes priser

For renteudgifternes vedkommende er der taget hensyn til de nu budgetterede nettolåneoptagelser, herunder hjemtagelsestidspunkter. Kommunens låneportefølje består af dels variabelt forrentede lån, dels fastforrentede med en fordeling på ca. 60/40. Der er budgetteret med en årlig forrentning af kommunens variable lån på 2,0 % i hele budgetperioden. Stigningen fra 2016 til 2017 vedrører de p.t. forventede renteudgifter til lån i forbindelse med etablering af Letbanen (6,0 mio. kr.).

TILSKUD OG UDLIGNING

Beregningen af de generelle tilskuds- og udligningsbeløb er baseret på forudsætningen om, at kommunen vælger **statsgaranti i 2014**. P.t. er der en skønnet fordel ved at vælge selvbudgettering i 2014 på 6,6 mio. kr. Erfaringerne siden 2002 viser, at beregnede gevinster ved budgetlægningen skal tages med et stort gran salt. Historisk set har regeringens og KL's skøn for udviklingen i kommunernes udskrivningsgrundlag nemlig ofte været for optimistiske ved budgetlægningen sammenlignet med det endelige regnskabsresultat. I de senere år har hovedsageligt den historisk lave rente (som har resulteret i, at borgerne har haft lave udgifter til boliglån, og kommunerne har haft høje udskrivningsgrundlag pga. de lave fradrag) i kombination med den aktuelle økonomiske krise gjort valgene mellem selvbudgettering og statsgaranti usikre.

Center for Økonomi og Personale vil løbende frem mod budgetvedtagelsen vurdere valget mellem statsgaranti og selvbudgettering i takt med at udskrivningsgrundlaget for 2012 bliver mere sikkert – da mange 2012-selvangivelser stadig mangler at blive lignet.

Tilskuds- og udligningskontiene

Kontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Bloktilskud 1).....	-182.664	-150.353	-175.308	-114.945	-120.207	-113.475
Heraf betinget balancetilskud		-38.363	-29.055	-39.089	-39.284	-39.789
Skønnet andel af reduktion i balancetilskuddet.....		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Lands- og hovedstadsudligning.....	255.036	462.985	498.857	546.596	593.281	622.077
Efterreguleringer	624					
Udligning af selskabsskat	14.460	441	6.492	-13.050	-13.963	-14.758
Udligning vedr. udlændinge...	6.132	6.026	5.676	6.108	6.404	7.018
Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer	6.912	10.876	11.172	11.592	11.959	12.349
Udgifter til købsmoms	-147.657	-150.326	-146.904	-147.656	-135.042	-135.042
Refusion af købsmoms	147.657	150.326	146.904	147.656	135.042	135.042
Tilbagebetaling af refusion af købsmoms.....	1.266	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Tilskud/udligning (delsum 1)	101.766	338.975	355.889	445.301	486.474	522.211
Tilskud fra Kvalitetsfonden	-18.996	-19.181				
Statstilskud vedr. ældreområdet	-8.184	-8.238	-8.244	-8.417	-8.560	-8.705
Andel af ny ældrepulje	-10.968	-11.038	-11.052	-11.279	-11.471	-11.666
Kommunalt grundbidrag						
Kommunalt udviklingsbidrag .	6.516	6.651	6.807	7.007	7.182	7.419
Beskæftigelsestilskud	-77.688	-82.403	-71.712	-71.712	-71.712	-71.712
Efterregulering af beskæft. tilsk.....		4.668				
Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner		-4.867	-5.088	-5.169	-5.257	-5.346
Øvrige ordninger (delsum 2)	-109.320	-114.408	-89.289	-89.570	-89.818	-90.010
I alt	-7.554	224.567	266.600	355.731	396.656	432.201

Beløbene er i årenes priser

1) Heraf 15,672 mio. kr. i overgangstilskud som følge af tabet på det nye tilskuds- og udligningssystem. Beløbet fås kun i 2013.

Kommunens budgetterede tilskuds- og udligningsbeløb i perioden 2014-2017 er beregnet ved hjælp af KL's tilskuds- og udligningsmodel, hvor der bl.a. er taget højde for konsekvenserne af regeringens og KL's aftale om kommunernes økonomi for 2014 af 13. juni 2013 samt KL's nye skøn for væksten i kommunernes udskrivningsgrundlag i perioden 2011-2017 af 4. juli 2013.

Bloktilskud

Bloktilskuddet fordeles til kommunerne i forhold til kommunefolketallets andel af den samlede befolkning i hele landet. Før bloktilskuddet kommer til udbetaling til kommunerne reduceres det med bl.a. "statens" udgifter til dels finansieringen af landsudligningen, dels puljen til ugunstigt stillede kommuner. Disse udgifter er p.t. for 2014 skønnet til 52,6 mia. kr. En del af kommunens udgifter til udligningsordningerne er således skjulte, idet de figurerer som en reduktion af bloktilskuddet. For LTK svarer reduktionen (den skjulte udgift til landsudligningen) til et mistet bloktilskud på ca. 510 mio. kr.

Bloktilskuddet er særlig stort i 2014 set i forhold til overslagsårene. Hovedforklaringen herpå er det ekstraordinære finansieringstilskud til kommunerne i 2014 på 3,0 mia. kr. jævnfør årets økonomiaftale mellem regeringen og KL.

Ifølge gældende regler kan en del af bloktilskuddet undtagelsesvist fordeles efter beskatningsgrundlaget, såfremt bloktilskudsændringen har finansiel karakter

Overgangstilskud i 2013

Justeringen af udligningssystemet fra og med 2013 medførte visse byrdefordelmæssige forskydninger for kommunerne. Derfor gennemførtes en overgangsordning for kommuner med tab på mere end 0,2 pct. af beskatningsgrundlaget. Overgangsordningen betyder, at virkningen bliver indfaset gradvist for de kommuner, som har de største tab på ændringen. Indfasningen sker ved, at der i 2013 ydes et tilskud til kommuner med tab på over 0,2 pct. af beskatningsgrundlaget.

Overgangsordningen bliver finansieret af bloktilskuddet til kommunerne. I beregningen af overgangsordningen indgår virkningen af justeringerne i udgiftsbehovsopgørelsen, omlægningen af den individuelle kompensationsordning vedr. begrænsning af grundskyldspromillen på produktionsjord samt ændringerne af hovedstadskommunernes bidrag til særtilskudsordninger.

LTK modtager i 2013 15,7 mio. kr. i overgangstilskud som følge af kommunens samlede beregnede årlige tab på 37,2 mio. kr.

Betinget balancetilskud i 2014 omfatter serviceudgifterne og ikke anlægsudgifterne

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

I praksis aftales hvert år en ramme for de kommunale serviceudgifter, mens der kun i nogle år aftales en ramme for kommunernes anlægsudgifter. I 2014 er der således ingen ramme for anlægsudgifterne.

I økonomiaftalen for 2014 er udbetalingen af 3 mia. kr. af bloktilskuddet gjort betinget af, at kommunerne overholder serviceudgiftsrammerne. KL skønner et tilsvarende beløb i overslagsårene.

I 2014 har kommunernes eventuelle manglende overholdelsen af det forudsatte anlægsniveau i økonomiaftalen ikke nogen betydning for udbetalingen bloktilskuddet. I overslagsårene har KL forudsat, at 1 mia. kr. af bloktilskuddet bliver gjort betinget af aftaleoverholdelse vedrørende anlægsniveauet.

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

En eventuel manglende udbetaling af en del af bloktilskuddet som følge af en overskridelse af bruttoanlægsudgifterne vil blive afregnet kollektivt som en generel nedsættelse af bloktilskuddet. Dvs. i forhold til den enkelte kommunes andel af det samlede indbyggertal.

Størrelsen af det betingede bloktilskud for kommunerne under ét samt LTK andel af beløbene

1.000 kr.	B14	BO15	BO16	BO17
Serviceudgifter hele landet.....	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Anlægsudgifter hele landet.....	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
I alt	3.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Serviceudgifter / LTK's andel heraf	29.055	29.317	29.463	29.842
Anlægsudgifter / LTK's andel heraf.....	0	9.772	9.821	9.947
I alt LTK's andel.....	29.055	39.089	39.284	39.789

LTK's andel af det betingede balancetilskud vedrørende serviceudgiftsrammen udgør 29,1 mio. kr. i 2014 og er beregningsteknisk videreført i KL's tilskuds- og udligningsmodel i overslagsårene.

LTK's andel af det betingede balancetilskud vedrørende rammen for bruttoanlægsudgifterne udgør 0 kr. i 2014. I KL's tilskuds- og udligningsmodel er beløbet i overslagsårene beregningsteknisk fastsat til knap 10 mio.kr.

LTK's andel af det betingede balancetilskud er ud fra et forsigtighedssynspunkt budgetteret med 5 mio. kr. årligt fra og med 2014 - dvs. det er for kommunerne under ét forudsat, at serviceudgiftsrammen ikke overholdes i årene 2014-2017.

Regnskabssanktion vedrørende serviceudgifterne for 2014

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

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

Med virkning fra og med regnskabet for 2012 indførtes en ordning, som indebærer, at hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét ved regnskabsaflæggelsen overskrider de aftalte økonomiske rammer, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. For 2014 tager en eventuel regnskabssanktion udgangspunkt i det aftalte udgiftsniveau. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.

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

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

Ingen regnskabssanktion vedrørende bruttoanlægsudgifterne for 2014

I 2014 er udbetalingen af en del af bloktilskuddet ikke gjort betinget af, at kommunerne overholder et aftalt anlægsniveau for bruttoanlægsudgifterne. P.t. er der derfor heller ingen regnskabssanktion for så vidt angår kommunernes anlægsniveau. Det er imidlertid forudsat, at kommunerne i fællesskab arbejder for at overholde det aftalte anlægsniveau.

Landsudligning og hovedstadsudligning

Selvom staten i princippet har overtaget finansieringen af landsudligningen via et fradrag i bloktilskuddet til kommunerne, er der alligevel 9 kommuner i 2014 (heriblandt LTK), som derudover bidrager særskilt til finansieringen af landsudligningen (pga. store beregnede skatteindtægter set i forhold til et beregnet udgiftsniveau). LTK er p.t. skønnet til at skulle betale 251,9 mio. kr. i 2014 i særskilt bidrag til landsudligningen.

Fakta om tilskuds- og udligningssystemet

Tilskuds- og udligningssystemets bygger på nettoudligning. Nettoudligning indebærer, at en kommune er i en økonomisk ugunstig situation, hvis kommunens udgiftsbehov overstiger de beregnede skatteindtægter. En sådan kommune vil derfor modtage et tilskud. Omvendt skal en kommune bidrage til tilskuds- og udligningssystemet, hvis dens udgiftsbehov er lavere end de beregnede skatteindtægter.

I landsudligningen er udligningsniveauet 58 pct. En væsentlig del af bloktilskuddet anvendes til finansiering af landsudligningen, og ordningen er derfor ikke mellemkommunal. I hovedstadsudligningen er udligningsniveauet 27 pct., og ordningen er mellemkommunal, dvs. at der her er tale om omfordeling mellem kommunerne i hovedstadsområdet.

Samlet set vil en kommune, som er omfattet af hovedstadsudligningen (som LTK), således være omfattet af et udligningsniveau på 85 pct.

Overudligningsgrænsen er fra og med 2007 92 pct. Det er primært kommuner i Hovedstadsområdet (heriblandt LTK), som er omfattet af overudligningen. Overudligningen sikrer, at en kommune altid kan beholde 8 pct. af en fremgang i udskrivningsgrundlaget.

Efterreguleringer

Hvis en kommune vælger at selvbudgettere et givent indkomstår efterreguleres udligningsbeløbene 3 år efter indkomståret. Ved valg af statsgaranti i et givent indkomstår efterreguleres udligningsbeløbene ikke 3 år efter indkomståret.

Da LTK har valgt statsgaranti i årene 2011-2013 indgår ingen efterreguleringer i årene 2014-2016. Det foreløbige valg af statsgaranti i 2014 betyder ligeledes, at der ikke indgår nogen budgetteret efterregulering i 2017.

Udligning af selskabsskat

Det kommunale provenu af selskabsskat udlignes i en særskilt udligning af selskabsskat, hvor 50 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnittet udlignes.

Det vil sige, at de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager et tilskud pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet. Omvendt skal de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er højere end landsgennemsnittet, betale et bidrag pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Kommunens selskabsskatter ligger sammenlignet med tidligere år på et meget lavt niveau pga. af krisen i den finansielle sektor. Det lave niveau for kommunens selskabsskat medfører således en indtægt fra ordningen vedrørende udligningen af selskabsskatten på 13-15 mio. kr. årligt i perioden 2015-2017.

Udligning vedr. udlændinge

I udligningsordningen vedr. udlændinge – dvs. udligning vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere - ydes der et generelt tilskud til dækning af merudgifter vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere. Denne ordning tager sigte på generelle merudgifter såsom rådgivning, administration, bibliotek og fritid, sociale og sundhedsmæssige udgifter vedr. børn mm., samt merudgifter til danskundervisning af voksne og til folkeskoleundervisning.

Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer

Kommunerne i hovedstadsområdet bidrager med 0,08 pct. af deres beskatningsgrundlag til finansiering af dels puljen til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer (hertil anvendes 0,05 pct. af hovedstadskommunernes beskatningsgrundlag), dels den nye pulje til kommuner med en høj andel af borgere med sociale problemer i visse bydele (hertil anvendes 0,03 pct. af hovedstadskommunernes beskatningsgrundlag til delvis finansiering af puljen)

Puljen til kommuner med særlige økonomiske problemer udgør i 2013 198,8 mio. kr. Som en del af aftalen af 19. maj 2005 om de økonomiske vilkår for sammenlægningen af de tidligere Farum og Værløse Kommuner, ydes Furesø kommune et tilskud på 64,9 mio. kr. i 2014. Det resterende puljebeløb fordeles efter ansøgninger.

Puljen til kommuner med en høj andel af borgere med sociale problemer i visse bydele udgør 405,6 mio. kr. i 2014. Puljen vil typisk være rette mod større byer med sociale problemer i visse bydele. Puljen kan søges af alle landets kommuner, hvor der forekommer denne type problemer i et større og koncentreret omfang.

Købsmoms

Momsudligningsordningen blev i sin tid indført for at skabe konkurrenceneutralitet mellem kommunal produktion og levering fra private virksomheder. Staten har refunderet kommunernes udgifter til købsmoms siden 2007. Som følge af statens overtagelse af finansieringen af ordningen, er der foretaget en engangsreduktion af bloktilskuddet på 10,6 mia. kr. årligt i 2007.

Tilbagebetaling af refusion af købsmoms vedrører moms i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed (huslejeindtægter). Huslejeindtægter er undtaget fra den normale momsudligning ved, at der i stedet for beregnes 7,5 % af de bogførte egne huslejeindtægter, der herefter fragår ved den månedlige afregning af købsmoms til refusion.

Tilskud fra Kvalitetsfonden udbetales som noget nyt som en del af bloktilskuddet og krav om medfinansiering og deponering ophævet

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

I 2014 udmøntes 2 mia. kr. fra kvalitetsfonden til kommunerne. Kvalitetsfondsmidlerne vil som noget nyt blive fordelt som en del af bloktilskuddet, og de hidtidige krav om kommunal medfinansiering samt deponering af uforbrugte midler ophæves med virkning fra 1. januar 2014.

Der er udbetalt følgende beløb fra fonden (beløb i mia. kr.):

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015 *)	2016 *)	2017 *)
1	4	2	2	2	2	2	2	2

*) I overslagsårene forventer KL, at der årligt udbetales 2 mia. kr. fra fonden.

Statstilskud vedr. ældreområdet

Hensigten med tilskuddet er et generelt løft af ældreplejen. Tilskuddet blev indført med virkning fra og med 2002. Tilskudspuljen reguleres årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.

Andel af ny ældrepulje

Hensigten med tilskuddet er at få styrket kvaliteten i ældreplejen. Tilskuddet blev indført med virkning fra og med 2007. Tilskudspuljen reguleres ligeledes årligt med den forventede kommunale pris- og lønudvikling. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk fordelingsnøgle for udgiftsbehovet på ældreområdet.

Kommunale bidrag til regionerne

Kommunale grundbidrag på sundhedsområdet er afskaffet fra og med 2012. Kommunernes udviklingsbidrag til regionerne fastlægges til 125 kr. pr. indbygger for 2014. Fra og med 2008 har dette bidrag skulle forhandles parterne imellem.

Beskæftigelsestilskud

Økonomi- og Indenrigsministeriet udmelder et foreløbigt beskæftigelsestilskud til kommunerne i året før tilskudsåret. Beskæftigelsestilskuddet midtvejsreguleres i tilskudsåret og efterreguleres året efter tilskudsåret.

Beskæftigelsestilskuddet består af:

1. Et grundtilskud, som svarer til den enkelte kommunes samlede tilskud i året to år før tilskudsåret opreguleret til tilskudsårets forventede pris- og lønniveau og reguleret for ændringer i love og regler på de områder, der er omfattet af beskæftigelsestilskuddet.
2. Et merudgiftsbehov, der for kommunernes under ét beregnes som forskellen mellem kommunernes grundtilskud og de skønnede kommunale nettoudgifter for tilskudsåret.

Tilskud vedr. styrket kvalitet i daginstitutioner

Med finansloven for 2012 er der afsat 500 mio. kr. til bedre normeringer i dagtilbud fra 2013 og frem. Tilskuddet udgør i 2014 507 mio. kr., og midlerne fordeles til kommunerne ud fra det skønnede antal 0-5-årige børn i kommunerne pr. 1. januar 2014.

Tilskud til omstilling af folkeskolen

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

Der skal ikke ansøges om tilskud fra denne pulje, idet den vil blive fordelt til de enkelte kommuner på baggrund af en kriteriebaseret opgørelse af kommunernes økonomiske udfordringer. Tilskuddet bliver udmeldt medio august 2013.

SKATTER**Skattestoppet fortsætter i 2014**

Det indgår i økonomiaftalen for 2014, at den kommunale skatteudskrivning i 2014 er uændret i forhold til 2013 for kommunerne under ét. Det betyder, at hvis nogle kommuner ønsker at hæve skatten, skal andre kommuner nedsætte skatten tilsvarende. Ellers træder sanktionssystemet i kraft.

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

Ramme på 250 mio. kr. til skatteforhøjelser

Det indgår dog også i økonomiaftalen mellem regeringen og KL, at nogle kommuner skal have mulighed for at forhøje skatten inden for en ramme på 250 mio. kr. Ordningen indebærer, at kommunerne kan søge Økonomi- og Indenrigsministeriet om fritagelse for en eventuel individuel sanktion som følge af en samlet kommunal skatteforhøjelse for 2014.

Der vil ved fordelingen af puljen blive lagt vægt på følgende forhold:

1. Driftsmæssig ubalance, hvor den driftsmæssige balance defineres som forskellen mellem kommunens driftsudgifter på det skattefinansierede område og kommunens nettoindtægter fra skatter, tilskud, udligning og renter.
2. Udgiftpres fra demografiske forskydninger, herunder særligt som følge af høj vækst i antal børn og/eller ældre.
3. Udgiftpres på overførselsområdet som følge af udviklingen i udgifter til blandt andet førtidspension og kontanthjælp.
4. Udfordringer i forhold til den kommunale indtægtsside, herunder skatteindtægterne.
5. Strukturel ubalance i kommunens økonomi i øvrigt.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at hvis der for 2014 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét, vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet svarende til overskridelsen. De kommuner, der på forhånd har fået en andel af rammen for skatteforhøjelser, og som vedtager en skatteforhøjelse i overensstemmelse hermed, vil blive friholdt for en eventuel individuel modregning som følge af en samlet skatteforhøjelse.

Ansøgningsfristen er den 4. september 2013, idet ministeriet vil bestræbe sig på at give svar på ansøgningerne senest den 18. september 2013.

Tilskud til skattnedsættelser i 2014 – ramme på 250 mio. kr.

For at skabe plads til ovenstående skatteforhøjelser inden for et uændret beskatningsniveau for kommunerne under ét forudsættes det, at andre kommuner sætter skatten ned svarende til i alt 250 mio. kr.

For 2014 etableres derfor en tilskudsordning til de kommuner, som for 2014 nedsætter skatten. Tilskudsrammen udgør 187,5 mio. kr. i 2014, 125 mio. kr. i 2015 og 2016 og 62,5 mio. kr. i 2017. Tilskuddet til den enkelte kommune kan højst udgøre 75 pct. af provenutabet i 2014, 50 pct. i 2015 og 2016 og 25 pct. i 2017.

Tilskuddet beregnes med udgangspunkt i de nævnte procenter. Men hvis der gennemføres skattnedsættelser på mere end 250 mio. kr., reduceres tilskuddet for de kommuner, der har de absolut set største beregnede tilskud.

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

Det bemærkes, at der ikke, som det var tilfældet for skattnedsættelsespuljen for 2013, stilles krav om, at kommunens beskatningsniveau skal være højere end landsgennemsnittet. Det kan i den forbindelse oplyses, at der for 2013 blev udbetalt tilskud for i alt ca. 125,4 mio. kr., dvs. noget mindre end den pulje, der var til rådighed, og som også for 2013 udgjorde 187,5 mio. kr. Det skal endelig bemærkes, at der med den aktuelle pulje til forskel fra puljen for 2013 også ydes tilskud til nedsættelse af promillen for udskrivning af dækningsafgift af erhvervsejendomme.

Hvis en af de omfattede kommuner i perioden 2015-2017 igen forhøjer skatten, vil tilskuddet til kommunen bortfalde. Kommunen vil heller ikke i en periode på 5 år være omfattet af den såkaldte "frit lejde" bestemmelse, som fritager kommuner, der tidligere har nedsat skatten, for eventuelle individuelle sanktioner i forbindelse med en skattestigning.

Sanktionsbestemmelsen vedrørende skattestigninger

Med virkning fra 2009 blev indført en sanktionslov, som betyder, at den enkelte kommune samt kommuner i fællesskab straffes, hvis kommunerne under ét ikke overholder skattestoppet, jævnfør nedenstående.

	Konsekvens hvis skattestoppet ikke overholdes	
	Den enkelte kommune	Samtlige kommuner
1. år	75 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af <u>kommunens</u> bloktilskud	De resterende 25 pct. af skattestigningen inddrages via en <u>generel reduktion af bloktilskuddet</u>
2. og 3. år	50 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af <u>kommunens</u> bloktilskud	De resterende 50 pct. af skattestigningen inddrages via en <u>generel reduktion af bloktilskuddet</u>
4. år	25 pct. af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af <u>kommunens</u> bloktilskud	De resterende 75 pct. af skattestigningen inddrages via en <u>generel reduktion af bloktilskuddet</u>
Efterflg. år	Intet af kommunens skattestigning inddrages via en reduktion af <u>kommunens</u> bloktilskud	100 pct. af skattestigningen inddrages via en <u>generel reduktion af bloktilskuddet</u>

Hvis LTK er den eneste kommune i landet som hæver skatten, vil regeringens sanktionslov i praksis betyde, at LTK ved skattestigningen første år mister ca. 75,3 pct. af merskatteprovenuet, andet og tredje år mistes ca. 50,5 pct. af merskatteprovenuet, fjerde år mister ca. 25,7 pct. af merskatteprovenuet og de efterfølgende år mistes kun ca. 0,9 pct. af merskatteprovenuet. Hvis andre kommuner hæver skatten, og ingen andre sænker den, vil LTK for hver 1 mio. kr. skatten hæves ud over skattestoppet miste ca. 2.454 kr. første år, 4.907 kr. andet og tredje år, 7.361 kr. fjerde år og 9.814 kr. i de efterfølgende år.

Hvad er merprovenuet ved en ændring af LTK's udskrivningsprocent?

I nedenstående oversigt er vist konsekvenserne af en forhøjelse af LTK's udskrivningsprocent med 0,1 pct. før og efter skattesanktion.

	2014	2015	2016	2017	2018	Gennemsnit
Skatteprovenu:	-11,9	-12,3	-12,7	-12,9	-13,1	-12,6
Skrå skatteloft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overudligning	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8
I alt før sanktion:	-8,1	-8,5	-8,9	-9,1	-9,3	-8,8
Sanktion	6,1	4,3	4,5	2,3	0,1	3,5
I alt efter sanktion:	-2,0	-4,2	-4,4	-6,8	-9,2	-5,3

Beløb i mio. kr. - = merprovenu + = mindreprovenu

Forhøjes udskrivningsprocenten med yderligere 0,1 pct. fås den dobbelte effekt altså en gennemsnitlig forbedring på 10,6 mio. kr. Forhøjes yderligere med 0,1 pct. er effekten 3 gange så stor nemlig 15,9 mio. kr., osv.

Regnemetoden gælder for forhøjelser af kommunens nuværende udskrivningsprocent med op til 5,4 pct. Herefter bliver effekten af yderligere skatteforhøjelser påvirket i mere gunstig retning af, at kommunen ikke har mere at miste i overudligningsbeløb. Ved en udskrivningsprocent på over 24,87 vil kommunen skulle bidrage til finansieringen af det såkaldte skrå skatteloft.

Der er ikke nogen sanktion for nedsættelser af udskrivningsprocenten. En nedsættelse af kommunens udskrivningsprocent med 0,1 pct. vil derfor (jævnfør ovenstående oversigt, hvor fortegnene vendes ved en skattenedsættelse) give et gennemsnitligt tab på 8,8 mio. kr. Nedsættes udskrivningsprocenten med yderligere 0,1 pct. er effekten dobbelt så stor nemlig 17,6 mio. kr. osv.

Hvad er merprovenuet ved en ændring af LTK's grundskyldspromille?

I nedenstående oversigt er vist konsekvenserne af en forhøjelse af LTK's grundskyldspromille med 1,0 promille før og efter skattesanktion.

	2014	2015	2016	2017	2018	Gennemsnit
Skatteprovenu	-19,9	-21,0	-21,9	-22,8	-23,7	-21,9
Sanktion	15,0	10,6	11,1	5,9	0,2	8,6
I alt	-4,9	-10,4	-10,8	-16,9	-23,5	-13,3

Beløb i mio. kr. - = merprovenu + = mindreprovenu

Forhøjes grundskyldspromillen med yderligere 1,0 promille fås den dobbelte effekt altså en gennemsnitlig forbedring på 26,6 mio. kr. Forhøjes yderligere med 1,0 promille er effekten 3 gange så stor nemlig 39,9 mio. kr. osv.

Der er ikke nogen sanktion for nedsættelser af grundskyldspromillen. En nedsættelse af kommunens grundskyldspromille med 1,0 promille vil derfor (jævnfør ovenstående oversigt, hvor fortegnene vendes ved en skattenedsættelse) give et gennemsnitligt tab på 21,9 mio. kr. Nedsættes grundskyldspromillen med yderligere 1,0 promille er effekten dobbelt så stor nemlig 43,8 mio. kr. osv.

Statsgarantien for 2014

Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 1. juli 2013 givet kommunerne besked om deres statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2014.

Statsgarantien for 2014 beregnes med udgangspunkt i den endelige majafregning for indkomståret 2011. For at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag bedst muligt afspejler det faktiske udskriv-

ØKONOMIUDVALGET

RENTER OG FINANSIERING

ningsgrundlag i hver enkelt kommune i 2014, korrigeres det kommunale udskrivningsgrundlag i 2011 for større ændringer af skattereglerne siden 2011. Korrektionen indebærer, at udskrivningsgrundlaget for 2011 ændres til et kunstigt niveau baseret på det nugældende regelsæt.

Statsgarantien for 2014 fremkommer herefter ved at gange det "kunstige" udskrivningsgrundlag for 2011 med statsgarantiprocenten på 11,4 pct., der udtrykker statens forventninger til udviklingen i det kommunale udskrivningsgrundlag fra 2011 til 2014.

Skattekontiene

Kontiene kan sammenfattes således:

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Indkomstskat, forskudsbeløb	-2.498.020	-2.768.346	-2.824.104	-2.922.338	-3.008.846	-3.125.348
Afregning af forskelsbeløb	-	-	-	-	-	-
Selskabsskat	-70.026	-43.149	-60.300	-26.200	-26.200	-26.200
Skat fra udenlandske forskere.....	-7.699	-8.000	-6.594	-6.594	-6.594	-6.594
Andel af skat fra dødsboer	-1.559	-5.979	-3.034	-3.034	-3.034	-3.034
Grundskyld	-361.167	-383.756	-446.900	-472.500	-493.200	-514.100
Dækningsafgift offentlige ejendommers grundværdi	-4.908	-9.051	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900
Dækningsafgift offentlige ejendommers forskelsværdi	-21.371	-17.155	-13.900	-13.900	-13.900	-13.900
Dækningsafgift forretningsjendommers forskelsbeløb.....	-68.621	-69.259	-68.600	-68.600	-68.600	-68.600
I alt nettoprovenu	-3.033.371	-3.304.695	-3.434.332	-3.524.066	-3.631.274	-3.768.676

Beløbene er i årenes priser

De budgetterede skatteprovenuier i perioden 2014-2017 er beregnet ud fra den af kommunalbestyrelsen vedtagne udskrivningsprocent på 23,7. Tilsvarende er den budgetterede grundskyld i perioden 2014-2017 beregnet ud fra den af kommunalbestyrelsen vedtagne grundskyldspromille på 22,985. Det er det statsgaranterede forskudsbeløb der p.t. indgår i 2014.

Indkomstskat - forskudsbeløb

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Udskrivningsprocent	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7	23,7
Udskrivningsgrundlag	10.540.169	11.680.785	11.916.051	12.330.539	12.695.551	13.187.122
Forskudsbeløb.....	2.498.020	2.768.346	2.824.104	2.922.338	3.008.846	3.125.348

Beløbene er i årenes priser

Kommunen har p.t. budgetteret med statsgarantien i 2014.

Statsgarantien fastsættes kun for ét år ad gangen. Dvs. kommunens indkomstskatteprovenu i 2014 fremkommer ved at gange det statsgaranterede udskrivningsgrundlag med kommunens udskrivningsprocent. Tilsvarende er udligningsbeløbene i 2014 beregnet ud fra de statsgaranterede beløb. For kommuner, som vælger det statsgaranterede grundlag, vil der ikke blive foretaget efterreguleringer af skat, tilskud og udligningsbeløb.

Overslagsårene er omvendt altid selvbudgetterede. Dvs. både udskrivningsgrundlaget og de dertil hørende tilskuds- og udligningsbeløb i 2015-2017 bygger på kommunens egne skøn for beløbsstørrelserne.

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

Statsgaranti	96	97	98						04	05				09	10	11	12	13
Selvbudgettering				99	00	01	02	03			06	07	08					

Der er store kræfter på spil ved de årlige valg mellem selvbudgettering og statsgaranti. Til belysning heraf kan nævnes, at valget af statsgaranti i 2009 gav kommunen en faktisk gevinst på 135,9 mio. kr., hvilket skal sammenholdes med den budgetterede gevinst ved budgetvedtagelsen på 37,2 mio. kr.. Altså en forskydning på 98,7 mio. kr.

Interessen blandt kommunerne for at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget har været aftagende i de senere år dels pga. den meget usikre økonomiske situation, dels pga. risikoen for meget store efterreguleringer i millionklassen som følge af et selvbudgetteringsvalg. I 2009 valgte 19 kommuner selvbudgettering, mens antallet var 6 i 2010, 8 i 2011, en enkelt kommune i 2012 og ingen i 2013.

I perioden 1996 til 2013 har LTK p.t. samlet vundet 197,9 mio. kr. ved de årlige valg mellem selvbudgettering og statsgaranti. Hertil skal bemærkes, at der stadig er stor usikkerhed med hensyn til resultatet af valgene af statsgaranti i årene 2012 og 2013, hvor kommunen p.t. står til en gevinst på hhv. 11,5 mio. kr. og 9,0 mio. kr.

Som noget nyt er udskrivningsgrundlaget 2014-2017 beregnet ved hjælp af KL's nye skatteprognose. Udgangspunktet for beregningen af indkomstskatterne 2014-2017 er p.t. 2011-selvangivelserne og KL's seneste indkomst- og fradragsskøn.

Den skønnede udvikling i hhv. indkomstgrundlaget og folketallet på landsplan (KL's skøn), i hovedstadsområdet (KL's skøn) og i kommunens indkomstgrundlag (med statsgaranti i 2013 og 2014) fremgår af nedenstående oversigt:

År	Procentvis udvikling i indkomstgrundlaget			Procentvis udvikling i folketallet		
	Landet	Hovedstaden	LTK	Landet	Hovedstaden	LTK
2013/2014	2,9	2,8	13,1	0,4	0,9	1,2
2014/2015	3,2	4,1	3,5	0,3	0,8	0,9
2015/2016	2,5	2,9	3,0	0,3	0,8	0,8
2016/2017	2,3	2,9	3,9	0,3	0,7	1,6

Som det fremgår af ovenstående oversigt, forventer KL forskel på den procentvise udvikling i indkomstgrundlaget for hele landet og for hovedstadsområdet i perioden 2013-2017. Det er LTK's valg

af statsgaranti i 2013 og "2014", som gør, at LTK's vækstsøn for udskrivningsgrundlaget afviger fra hele landet og hovedstadsområdet i denne periode.

De kommuner, som vælger at selvbudgettere 2014-udskrivningsgrundlaget, får på grundlag af maj-opgørelsen i 2016 (som således foreligger 1 år og 4 måneder efter indkomståret) efterreguleret indkomstskatten i 2017 med lige store rater i januar, februar og marts. Et indkomstår bliver kun efterreguleret en gang.

Med hensyn til udviklingen i folketallet forventer KL overordnet set en mere gunstig udvikling i hovedstaden end i hele landet. Udviklingen i kommunens folketal er en konsekvens af kommunens seneste befolkningsprognose for årene 2013-2024.

Indkomstskat – afregning af forskelsbeløb vedr. tidligere år

Hvis en kommune vælger at selvbudgettere et givent indkomstår efterreguleres det udbetalte forskudsbeløb vedrørende indkomstskatten 3 år efter indkomståret. Ved valg af statsgaranti i et givent indkomstår efterreguleres forskudsbeløbene ikke 3 år efter indkomståret.

Da LTK har valgt statsgaranti i årene 2011-2013 indgår ingen efterreguleringer i årene 2014-2016. Det foreløbige valg af statsgaranti i 2014 betyder ligeledes, at der ikke indgår nogen budgetteret efterregulering i 2017.

Selskabsskat

Selskabsskatterne afregnes endeligt tre år efter indkomståret. Selskaberne har siden indkomståret 2007 betalt 25 pct. i selskabsskat. Heraf får kommunerne ca. 1/8 (dvs. 13,41 pct.). Der er fra og med budget 2007 indført en mellemkommunal udligning af selskabsskat, jævnfør tidligere under udligning af selskabsskat.

Regeringen, Venstre, Liberal Alliance og De Konservative er den 24. april 2013 blevet enige med regeringen om at nedsætte selskabsskattesatsen og skattesatsen i virksomhedsordningen i et lavere tempo end oprindeligt foreslået af regeringen. Efter aftalen vil selskabsskatten blive nedsat til 24,5 pct. i 2014, 23,5 pct. i 2015 og 22 pct. i 2016.

KL's og LTK's forventninger til udviklingen i selskabsskatteprovenuet fra 2012 til 2017 fremgår af nedenstående:

	2012 / 2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016
KL's skøn	10,5 pct.	9,4 pct.	2,9 pct.	1,6 pct.
LTK's skøn	Faktisk opgørelse af 2011-selskabsskatten ultimo maj 2013	0 pct.	0 pct.	0 pct.

Den faktiske opgørelse af 2011-selskabsskatten viser, at LTK i 2014 får et provenu på 60,3 mio. kr. Heraf vedrører 16,4 mio. kr. et engangsbeløb (efterreguleringer af én virksomheds betalte selskabsskat vedrørende tidligere år), mens 17,7 mio. kr. vedrører sidste betaling af selskabsskat fra fraflyttede virksomheder, som begge er flyttet fra kommunen i 2012.

Fratrækkes LTK's udbetalte selskabsskat i 2014 engangsbeløbet og bortfald af selskabsskat få et provenu på 26,2 mio. kr. Pga. krisen i den finansielle sektor er der budgetteret med dette lave provenu i årene 2013-2017.

Det budgetterede lave niveau for kommunens selskabsskat medfører, at kommunen modtager penge fra udligningsordningen vedrørende selskabsskatten i årene 2015-2017, jævnfør tidligere.

Skat fra udenlandske forskere

Udlændinge (forskere, specialister og lignende), som tilflytter kommunen for at arbejde i en tidsbegrænset periode betaler fra og med 1. januar 2011 26 pct. i skat af lønindkomsten (plus 8 pct. i AM-bidrag), hvis opholdet er maksimalt 5 år. Kommunerne får en 1/3 skatteprovenu. Dvs. en reel kommuneskat på 8,67 pct.

Skat meddeler kommunerne størrelsen af skatteprovenu primo september året efter indkomståret. Beløbet afregnes herefter i 3 rater i november-december. Dvs. 2012-forskerskatten meddeles september 2013 og afregnes november-december 2013.

Det budgetterede årlige provenu i perioden 2014-2017 bygger på det p.t. lignede 2012-beløb. Det faktiske provenu for 2012 kendes først i september.

Andel af skat fra dødsboer

Kommunernes andel af dødsboskatten udgør 1/3 og afregnes til kommunerne i januar, februar og marts i det 3. år efter indkomståret. Dvs. 2011-dødsboskatten afregnes til kommunerne 1. kvartal 2014. Skatten indgår ikke i udskrivningsgrundlaget, men bliver afregnet særskilt til kommunerne.

Der er budgetteret med 3,0 mio. kr. i skat af dødsboer i 2014-2017 svarende til det p.t. kendte lignede 2011-beløb.

Grundskyld

Fra og med 2003 har der været indført loft over, hvor meget grundværdierne kan stige med i hvert enkelt år. Stigningsbegrænsningen bliver for hvert år fastsat ud fra en reguleringsprocent - svarende til den skønnede stigning i det kommunale udskrivningsgrundlag for indkomstskat tillagt 3 pct., dog maksimalt 7 pct. i alt. Den enkelte grundejer vil således maksimalt kunne få en årlig stigning i grundskylden på 7 pct., selvom grundværdierne stiger endnu mere. På trods af at der hvert år bliver udmeldes en reguleringsprocent, så udgør den offentlige grundværdi loftet for hvor meget den enkelte grundejer maksimalt skal betale i grundskyld.

Reguleringsprocenten for 2014 udgør 6,3 pct.

LTK har 16.071 grunde, heraf betaler kun 20 grundejere i 2014 grundskyld i forhold til den offentlige vurdering. Dvs. de har ikke noget efterslæb mellem vurderingen og den afgiftspligtige grundværdi. For disse borgere spiller reguleringsprocenten derfor ikke nogen rolle, idet de allerede har nået loftet for den maksimale grundskyld nemlig den offentlige grundvurdering.

Grundskylden for 2014 er beregnet til 446,9 mio. kr. ved en grundskyldspromille på 22,985. Udgangspunktet for beregningerne i 2014 er dels de afgiftspligtige grundværdier, som borgerne betaler grundskyld af i 2013, dels vurderingen pr. 1. oktober 2014, som fastsætter lofter for 2014.

Ved beregningen af kommunens grundskyldsprovener i overslagsårene 2014-2016 er taget udgangspunkt i KL's skøn for reguleringsprocenterne:

	2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
KL's skøn for reguleringsprocenten	6,3 pct. *)	6,2 pct.	5,5 pct.	5,3 pct.
KL's skøn for væksten i grundskyldsprovener på landsplan	Afgiftspligtige grundværdier og vurderingen pr. 1. oktober 2012	5,2 pct.	4,5 pct.	4,3 pct.
LTK's vækst i grundskyldsprovener		5,7 pct.	4,4 pct.	4,2 pct.

*) Den faktiske reguleringsprocent for 2014

Det skal understreges, at der ved beregningen af kommunens grundskyldsprovenuer i overslagsårene 2015-2017 er taget hensyn til, at nogle grundejere kun kan tillægges en stigningstakt, der ligger under reguleringsprocenten, idet de ellers ville betale grundskyld af et beløb, som overstiger den offentlige vurdering.

Det skal i øvrigt bemærkes, at der kun foretages en offentlig vurdering af grundene hvert 2. år gældende i 2 år. Boliger vurderes i ulige år (dvs. næste gang bliver 1. oktober 2013) og erhvervsejendomme i lige år (dvs. næste gang bliver 1. oktober 2014).

Anden skat på fast ejendom

Kontoen vedrører dækningsafgift af dels offentlige ejendomme (dvs. dækningsafgift af statslige ejendommers grundværdi, offentlige ejendommers forskelsværdi og andre offentlige ejendommers grundværdi), dels erhvervsejendommes forskelsværdi.

De budgetterede dækningsafgifter for 2014 bygger på tal fra Ejendomsskatregisteret (ESR). I budgettets overslagsår er kommunens provenuer vedr. dækningsafgift af offentlige ejendomme og erhvervsejendomme uændret.

Oversigt over budgetteret ejendomsskat i 2013

	Beregningsgrundlag i kr.	Promille	Provenu kr.
Grundskyld af beboelsjord	19.431.084.200	22,985	446.623.470
Grundskyld af landbrugsjord 1).....	38.406.898	7,2	276.530
Dækningsafgift vedr. statslige ejendommers grundværdier 3)	800.552.080	11,4925	9.200.000
Dækningsafgift af andre offentlige ejendommers grundværdier 3)	147.922.558	11,4925	1.700.000
Dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi 2)	6.860.000.000	10,0	68.600.000
Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi 2)	1.588.571.429	8,75	13.900.000

- 1) Beregningen for promillen har ændret sig gennem årene, men i 2014 beregnes promillen som kommunens grundskyldspromille fratrukket 14,8 promille, dog maksimalt 7,2 promille.
- 2) Promillen er fastsat ved lov.
- 3) Promillen udgør halvdelen af grundskyldspromillen.

BALANCEFORSKYDNINGER

BEMÆRKNINGER

Aktivitetssområde: Balanceforskydninger

HOVEDTAL

Balanceforskydninger (forskydninger på den finansielle status) vedrører forskydninger i likvide aktiver, forskydninger i kort-/langfristede tilgodehavender samt forskydninger i kort-/langfristet gæld.

	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Mio. kr. netto	24,0	-28,2	54,2	22,3	30,6	49,1

Beløbene er i årenes priser

Beløbene i de enkelte år kan variere meget alt afhængigt af de enkelte års finansieringsover-/underskud.

STATISTIK

FORSKYDNINGER I LIKVIDE AKTIVER

1.000 kr.	R12	B13*	B14	BO15	BO16	BO17
Kassebeholdning primo.....	71.125	273.805	98.291	131.328	105.299	104.005
Forøgelse (+) / forbrug (-) af kassebeholdning	197.608	-175.514	33.037	-26.029	-1.294	11.795
Statusbevægelser	5.072	-	-	-	-	-
Kassebeholdning ultimo	273.805	98.291	131.328	105.299	104.005	115.800

Beløbene er i årenes priser * Den senest skønnede (bevillingssituationen pr. 30.6.2013)

Forskydninger i de likvide aktiver svarer til de enkelte års finansielle over-/underskud.

FORSKYDNINGER I LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

De budgetterede udgifter specificeres således:

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Udlån til betaling af beboer- indskud	3.776	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Indskud i Landsbyggefonden .	89	-	-	26.000	-	-
Udlån til betaling af ejen- domsskatter for pensionister m.fl.	45.279	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Deponering kvalitetsfonden...	4.776	-	-	-	-	-
I alt udgifter	53.920	44.000	44.000	70.000	44.000	44.000

Beløbene er i årenes priser

Indskud af grundkapital i Landsbyggefonden vedrører kommunens udgifter i forbindelse med udbygning med plejeboliger, hvoraf den kommunale egenfinansiering p.t. er fastsat til 10 procent.

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Balanceforskydninger

Kommunalbestyrelsen godkendte den 25. april 2013, at til løsning af boligudfordringen bygges nye kollegieboliger samt skaffes boliger til forskere og studerende i den eksisterende boligmasse. I den forbindelse forventes der opført 400 kollegieboliger á 25 m² inden for rammebeløbet for alment ungdomsbyggeri til 260 mio. kr. med et kommunalt grundtilskud på 26 mio. kr. (10 pct.).

Indtægterne specificeres således

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Ordinære afdrag på pantebreve, udstedt ved ejendomssalg m.v.	-	-310	-	-	-	-
Afdrag på udlån til beboerindskud	-1.970	-600	-600	-600	-600	-600
Indfrielse af kommunens udlån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.	-47.398	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Tilbagebetaling af deponeerede beløb mv.	-	8.200	-18.103	-	-	-
I alt indtægter	-49.368	-32.710	-58.703	-40.600	-40.600	-40.600

Beløbene er i årenes priser

Kommunens udlån samt indfrielse vedr. betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. er indtil videre fastholdt på det budgetterede niveau for 2013.

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN

Kontoen omfatter forskydninger vedrørende dels forudbetalt statsrefusion, dels den del af offentlige pensioner/børnetilskud m.v./dagpenge, hvortil der ydes 100 % statsrefusion. Beløbsstørrelsen af de fuldt refusionsdækkede dele af sociale pensioner m.v., der ydes efter faste regelsæt, har den enkelte kommune ingen indflydelse på.

Bortset fra likviditetsforskydninger i tidsforløbet omkring udbetaling og refusionsafregning er posterne uden betydning for kommunernes økonomi, men repræsenterer alene et finansielt mellemregningsforhold med staten uden relevans for de egentlige driftskonti.

Myndigheden Udbetaling Danmark har fra efteråret 2012 til foråret 2013 overtaget en række udbetalingsopgaver fra kommunerne. Der er tale om følgende udgiftsområder:

- Folkepension
- Supplerende pensionsydelse (ældrecheck)
- Ventetillæg (opsat pension)
- Førtidspension 100 pct. refusion
- Førtidspension 50 pct. refusion (kun refusionsdelen)
- Førtidspension 35 pct. refusion (kun refusionsdelen)
- ATP-bidrag førtidspension
- Børnetilskud
- Underholdsbidrag
- Boligstøtte (Kun refusionsdelen)
- Barseldagpenge

De resterende områder med statsrefusion er følgende:

- Sygedagpenge
- Fleksydelse
- ATP-bidrag, kontanthjælp og revalidering

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Balanceforskydninger

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD I ØVRIGT

Her registreres nettoforskydninger i kommunens kortfristede gæld, dvs. gæld med en løbetid på mindre end et år. De væsentligste poster er mellemværendet med kirkeskattekontoen, mellemregningskontoen i øvrigt og kontoen for mellemregninger med foregående/følgende regnskabsår.

Da menighedsrådenes budgetforslag for 2014 p.t. ikke foreligger, vil der først kunne tages stilling til kirkeskattekontoen og fastsættelsen af kirkeskatteprocenten i september, hvor de konkrete budgettal vil foreligge.

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD TIL PENGEINSTITUTTER (byggelån)

I forbindelse med etableringen af en række "almene boliger" optages løbende byggelån. Byggelånene bliver indfriet i forbindelse med, at boligerne bliver indflytningsklare.

1.000 kr.	R10	R11	R12	B13*	BO14
Strandberg					
Optagelse af byggelån	-500	-8.330	-25.900	-875	
Indfrielse af byggelån				35.605	
Realkreditlån (91 pct.)				-32.401	
Deposita (2 pct.)				-712	
Slotsvænget					
Optagelse af byggelån		-16.418	-20.157	-21.747	
Indfrielse af byggelån				58.322	
Realkreditlån (91 pct.)				-53.073	
Deposita (2 pct.)				-1.166	
Caroline Amalievej 118-124					
Optagelse af byggelån		-24.752	-27.975	-25.492	-7.450
Indfrielse af byggelån					85.669
Realkreditlån (91 pct.)					-77.959
Deposita (2 pct.)					-1.713

Beløbene er i årenes priser * Forventet

FORSKYDNINGER I LANGFRISTET GÆLD

Udgifterne vedrører hovedsagelig afdrag på og indfrielse af optagne lån samt nye lån. De budgettede udgifter til afdrag fremgår af følgende oversigt:

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Vedr. selvejende sociale institutioner med overenskomst...	226	275	250	250	250	250
Øvrige låneforhold	30.929	31.836	31.506	31.606	31.278	38.249
I alt	31.155	32.111	31.756	31.856	31.528	38.499

Beløbene er i årenes priser

Stigningen fra 2016 til 2017 vedrører det p.t. forventede afdrag til lån i forbindelse med etablering af Letbanen (7 mio. kr.).

Økonomaftalen for 2014 indeholder følgende lånepuljer:

- En lånepulje på 650 mio. kr. til investeringer på kvalitetsfundsområderne primært målrettet kommuner i en økonomisk og likviditetsmæssig vanskelig situation
- En ordinær lånepulje på 200 mio. kr. til investeringer med dokumenteret effektiviseringspotentiale.

Der er den 6. august 2013 indsendt ansøgning om lån. Hvis kommunen får andel af de ansøgte lånepuljer, vil det blive optaget som ændringsforslag.

I budget 2014-17 er der indtil videre alene budgetteret med lån efter de automatiske låneregler, dvs. til finansiering af grøn klimainvesteringspulje, låneoptagelse i forbindelse med opførelse af almene boliger (Caroline Amalievej 118-124) samt lån til energirenovering af rådhuset.

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

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

Mio. kr. (årets priser)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Gæld (ultimo året)**	491	572	621	602	574	538
heraf "almene" boliger*	47	131	209	208	208	207
heraf øvrig gæld	444	441	412	394	366	331

*) Det skal bemærkes, at der i opgørelsen ikke er taget højde for afvikling af gælden til almene boliger, idet afdragsdelen på denne finansieres af beboerne samt staten.

***) Derudover er der ikke taget højde for kommunens andel af finansieringen af Letbanen

I budget 2013 og 2014 er der ikke budgetteret med lån til finansiering af kommunens udlån til pensionister til dækning af ejendomsskatter. Dette skal ses i relation til at der stort set var balance mellem udlån og indfrielse i 2011, således at nettolikviditetstab var minimalt samt at der i 2012 var flere indfrielse end udlån. Da der ikke er budgetteret med et nettolikviditetstab i 2014-17, er der ligeledes heller ikke budgetteret med afledt låneoptagelse.

Der er således alene i alle årene budgetteret med lån til finansiering af grøn klimainvesteringspulje.

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

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: Balanceforskydninger

Lånoptagelsen er specificeret således:

1.000 kr.	R12	B13	B14	BO15	BO16	BO17
Lånedispensation - kvalitetsfond	-5.141	-6.400	-	-	-	-
Dispensation fra 2012 overført til 2013.....	-	-9.500	-	-	-	-
Lånedispensation - kommuner med lav likviditet.....	-	-6.500	-	-	-	-
Grøn klimainvesteringspulje	-3.295	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Strandberg.....	-	-32.401	-	-	-	-
Slotsvænget.....	-	-53.074	-	-	-	-
Caroline Amalievej 118-124 ..	-	-	-77.959	-	-	-
Lån til energirenovering (rådhus)	-	-	-	-9.900	-	-
I alt	-8.436	-110.875	-80.959	-12.900	-3.000	-3.000

Beløbene er i årenes priser

Den endelige lånoptagelse sker i februar/marts i supplementsperioden, når de endelige udgifter vedrørende regnskabsåret foreligger.

F.s.v.a. lånoptagelsen til ældre- og plejeboliger (Strandberg, Slotsvænget, Caroline Amalievej 118-124) sker lånoptagelsen, når boligerne er indflytningsklare.

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Oversigten viser sammensætningen af kommunens samlede ressourceforbrug.

TVÆRGÅENDE ARTSOVERSIGT

Beløb i hele 1.000 kr.

	Budget 2013	Budgetforslag 2014
1 Lønninger.....	1.741.432	1.515.073
- Varer og ydelser	1.337.206	1.477.245
2.2 Fødevarer.....	31.414	16.497
2.3 Energikøb.....	62.771	64.010
2.7 Anskaffelser.....	4.559	6.490
2.9 Øvrige varekøb.....	98.846	79.711
4.0 Varer og ydelser uden moms.....	154.363	317.063
4.5 Entreprenør- og håndværkerydelser.....	240.183	238.413
4.6 Betalinger til staten.....	113.857	112.150
4.7 Betalinger til kommuner.....	226.149	216.261
4.8 Betalinger til regioner.....	248.464	240.718
4.9 Øvrige tjenesteydelser.....	156.600	185.932
5 Tilskud og overførsler	920.097	811.090
5.1 Tjenestemandspensioner.....	74.190	76.858
5.2 Overførsler til personer.....	735.361	621.351
5.9 Øvrige tilskud og overførsler.....	110.546	112.881
6 Finansudgifter.....	587.161	636.499
7 Indtægter	-519.888	-488.770
7.1 Egne huslejeindtægter.....	-44.981	-45.125
7.2 Salg af produkter og ydelser.....	-223.430	-183.175
7.6 Betalinger fra staten.....	-6.389	-6.955
7.7 Betalinger fra kommuner.....	-137.044	-136.117
7.9 Øvrige indtægter.....	-108.045	-117.398
8 Finansindtægter.....	-4.066.007	-3.984.174
Udgifter i alt.....	4.585.896	4.439.907
Indtægter i alt.....	-4.585.896	-4.472.944
Finansieringsover-/underskud.....		-33.037

BEFOLKNINGSPROGNOSE

Oversigten viser hovedtallene i den seneste befolkningsprognose.

BEFOLKNINGSPROGNOSE

Befolkningsprognosen indgår som en forudsætning for planlægningen af drifts- og anlægsvirksomhed og for budgetteringen af kommunal indkomstskat, tilskud og udligning.

Den seneste befolkningsprognose – udarbejdet juni 2013 – omfatter årene 2013-2024. Hovedtallene for 2013-2018 viser følgende udviklingstendens:

Alder	Folketal pr. 1. jan.	Forventet folketal pr. 1. januar					Ændring 2013- 18 i procent
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
0-2	1.701	1.670	1.683	1.694	1.703	1.737	2,1
3-5	2.032	2.043	1.998	1.921	1.875	1.886	- 7,2
6	660	714	701	737	712	651	- 1,4
7-16	6.595	6.677	6.807	6.925	7.070	7.116	7,9
17-64	32.357	32.785	33.092	33.344	34.011	34.881	7,8
65-79	6.913	7.117	7.271	7.428	7.586	7.753	12,2
80-99	3.582	3.496	3.433	3.373	3.337	3.298	- 7,9
0-99	53.840	54.502	54.985	55.422	56.294	57.322	6,5

Befolkningsprognosen bygger bl.a. på den forudsætning, at byggeriet af nye boliger sker i overensstemmelse med kommunens senest vedtagne boligudbygningsplan. Der henvises i øvrigt til "Befolkningsprognose 2013-2024", som blev godkendt af Økonomiudvalget den 20. juni 2013.

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM

Oversigten viser, konsekvenserne af regeringens lov- og cirkulæreprogram.

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM

KONSEKVENSER AF REGERINGENS LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM

Nr.	1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
	Aktivitetssområde Uddannelse og pædagogik					
1	Ungepakke II	1.400				
	Uddannelse og pædagogik - Skoler i alt	1.400	0	0	0	0
	Aktivitetssområde Træning og Omsorg					
2	Ændret tilskud til høreapparater	-5.313	-5.458	-5.458	-5.458	-5.458
3	Handlingsplan for den ældre medicinske patient	209	215	215	215	215
	Træning og omsorg i alt	-5.104	-5.243	-5.243	-5.243	-5.243
	Aktivitetssområde Beskæftigelse					
4	Ændret regulering af indkomstoverførsler	0	0	-32	-302	-302
5	Tilbud om integrationsplan, helbredsmæssig vurdering af nyankomne flygtninge mv.	51	104	104	104	104
6	Førtidspensionsreformen	144	311	374	407	407
7	Forhøjelse af efterlønsalder, forkortelse af efterlønsperiode og tilbagebetaling af efterlønsbidrag mv.				1.737	1.737
8	Ændring af lov om seniorjob			1.906	3.009	3.410
9	Særlig indsats for forsikrede ledige, der risikerer at opbruge deres ret til dagpenge	167				
10	Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpengereget	90				
	Beskæftigelse i alt	452	415	2.353	4.956	5.357
	Aktivitetssområde Sundhed					
11	Landsdækkende screening for tyk- og endetarmskræft (kræftplan III)		534	553		
	Sundhed i alt	0	534	553	0	0
	Aktivitetssområde Administration					
12	Beskyttelse af børn og unge mod overgreb mv.	219	582	582	582	582
13	Lov om social-tilsyn	0	413	406	345	345
14	Offentlighedsloven samt følgelovgivningen		336	336	336	336
	Administration i alt	219	1.331	1.324	1.263	1.263
	Aktivitetssområde Handicappede					
15	Frivillig overgang til førtidspension efter lov om	138	55	50	50	50
16	Tilskud til tandpleje og hjælp til udsættelsestruede lejere	755	766	766	766	766
	Handicappede i alt	893	821	815	815	815
	Kommunen i alt	-2.140	-2.142	-198	1.791	2.192

+ = merudgift / mindreindtægt, - = mindreudgift / merindtægt
2013 i 2013 pris- og lønniveau, 2014-17 i 2014-pris- og lønniveau

Bemærkninger til de enkelte punkter:

Ad punkt 1. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 2. Med virkning fra 2013 er ansvaret for høreapparater overgået til regionerne, om end kommunerne stadigvæk skal afholde udgifter til "tilbehør". Det er stadigvæk noget uklaret hvorledes dette forbrug på "tilbehør" vil udvikle sig, hvorfor området følges tæt med henblik på en evt. regulering i forbindelse med 2. anslået regnskab 2013.

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM

Ad punkt 3. I forhold til de nye opgaver, som tilsynsreformen medfører kompenseres kommunerne samlet svarende til 37 mio. kr. årligt i 2016, hvor det permanente niveau for indfasning af reformen nås.

Ad punkt 4. I aftalen om en skattereform mellem regeringen, Venstre og Det Konservative Folkeparti fra juni 2012 blev der aftalt en mere dæmpet regulering af indkomstoverførsler i årene 2016-2023. Ændringen medfører mindreudgifter til en række indkomstoverførsler. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 5. Lovforslaget medfører, at kommunerne skal udarbejde en integrationsplan. Samtidig bortfalder kravet om integrationskontrakten. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 6. Førtidspensions- og fleksjobreformen medfører merudgifter til administration primært til samtaler med personer i ressourceforløb. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 7. Loven indebærer at der sker en forhøjelse af efterlønsalderen og forkortelse af efterlønsperioden. Det medfører øgede udgifter til sygedagpenge, skånejob, fleksjob samt administration. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 8. I 1. halvår 2013 har personer, der er født i perioden fra 1. juli 1955 til og med 31. december 1957, ret til seniorjob. Disse personer ville under de hidtidige regler ikke være berettiget til seniorjob, da tilbagetrækningsreformen, der gradvist øger efterløns- og pensionsalderen, samtidig ville have rykket aldersgrænsen for seniorjob fra 55 år til 56,5 år. Med lovændringen fastholdes aldersgrænsen på 55 år i 1. halvår 2013. Ændringen medfører merudgifter til seniorjob. De øgede udgifter er beregnet ud fra at udgiftsniveauet i 2015-17, vil være det samme, som er budgetlagt i 2014 (5 mio. kr.).

Ad punkt 9. Som følge af aftalen om akutupakke 1 fra august 2012 blev der indført en række initiativer, som skal bidrage til at ledige, der står til at miste deres dagpengerefter finder et arbejde. Aftalen indebærer forsøg med tilskud til opkvalificering ved ansættelse uden løntilskud samt forsøg med virksomhedsrettede tilbud. Dette medfører øgede udgifter til administration. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 10. I 1. halvår af 2013 har ledige, der mister retten til dagpenge, ret til en uddannelsesydelse og aktivering i uddannelsesordning. Loven medfører kommunale administrative meropgaver. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 11. Som led i Kræftplan III er der aftalt landsdækkende screening for tyk- og endetarmskræft. Screeningsaktiviteten påbegyndes i 2014. Screeningen er en sygehusopgave, der pålægges kommunal medfinansiering. Kommunerne bliver kompenseret for udgifter svarende til den kommunale medfinansiering. Det permanente niveau opnås i 2015, herefter sker regulering på baggrund af øget aktivitet. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 12. Med virkning fra 1. oktober 2013 gennemføres en række tiltag med henblik på en styrket beskyttelse af børn og unge mod overgreb (Overgrebspakken). Som led i pakken etableres der i hver region et børnehus, som kommunerne i regionen er forpligtet til at anvende i forbindelse med børnefaglige undersøgelser i sager med viden eller mistanke om overgreb mod et barn. Reglerne for finansieringen af børnehusene vil i en kommende bekendtgørelse blive nærmere fastlagt

LOV- OG CIRKULÆREPROGRAM

som en kombination af objektiv finansiering suppleret med betaling efter forbrug pr. udredningsforløb. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 13. Med loven flyttes opgaven med godkendelse og tilsyn med de fleste sociale døgntilbud pr. 1. januar 2014 fra kommunerne til fem nye socialtilsyn. Opgaveomlægningen indebærer, at der skal frigøres ressourcer i de enkelte kommuner til brug for finansiering af socialtilsynene gennem tilpasning til den reducerede opgaveportefølje. Kommunerne skal omvendt bidrage til finansieringen af de nye socialtilsyn dels ved takstfinansiering af opgaver vedr. de institutionslignende tilbud, dels ved objektiv finansiering af opgaver vedr. plejefamilier. Regelgrundlaget for finansieringen vil blive fastlagt endeligt i en kommende bekendtgørelse.

Ad punkt 14. Den nye offentlighedslov forventes at resultere i flere anmodninger om aktindsigt og flere ressourcekrævende anmodninger om aktindsigt til bl.a. kommunerne. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 15. Fra 1. juni til til 31. december 2013 får førtidspensionister, der har ret til førtidspension efter de gamle regler, mulighed for at overgå til førtidspension efter de nye regler. Dette medfører udgifter til administration. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

Ad punkt 16. Loven medfører, at der indføres krav om, at kommunen yder tilskud til tandpleje til personer, som modtager ydelser efter lov om aktiv socialpolitik svarende til kontanthjælpsniveau eller lavere. Dette medfører øgede udgifter. Beløbet svarer til LTK's andel af DUT-beløbet.

TAKSTOVERSIGT

I takstoversigten vises udvalgte takster samt provenuet af brugerbetalingerne - ekskl. huslejebetalingerne.

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET				
<u>BIBLIOTEK</u>				
Bibliotekets bøder ved for sen aflevering				
Børnematerialer:	Dage over tiden			
	1-7 dage	5,00	5,00	
	8-30 dage	30,00	30,00	Hjemkaldelse
	30 dage -	100,00	100,00	Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Voksenmaterialer:	Dage over tiden			
	1-7 dage	20,00	20,00	
	8-30 dage	60,00	60,00	Hjemkaldelse
	30 dage -	200,00	200,00	Regning inkl. regn.gebyr evt. efterfulgt af foged- eller inkassosag
Bibliotekets fotokopierautomater:	Pr. kopi A4			
	Sort/hvid	2,00	2,00	
	Farve	5,00	5,00	
Brugerbetaling for særlige ydelser				
Fotokopier, kopier fra CD-rom, Internet, mikrofilm	Pr. stk.	2,00	2,00	
Ekspeditionsgebyr:		55,00	55,00	Gebyr for fotokopier, der til- sendes pr. post eller telefax
Stadsbiblioteket				
<u>Bibliotekssalen</u>				
Lokale foreninger	Pr. udlejning	1.260,00	1.260,00	
Andre foreninger	do.	2.520,00	2.520,00	
Andre brugere	do.	7.560,00	7.560,00	
<u>Rustenborgvej 2 A - loft</u>				
Lokale foreninger	do.	630,00	630,00	
Andre foreninger	do.	1.260,00	1.260,00	
Andre brugere	do.	1.890,00	1.890,00	
Folkeoplysende foreninger betaler ikke for lån af Stadsbibliotekets lokaler.				
<u>KULTUR</u>				
Sophienholm				
Entreindtægt:				
Årskort		150,00	125,00	
Voksne	Pr. billet	60,00	65,00	
Børn u/16 år	do.	Gratis	Gratis	
Pensionister	do.	50,00	55,00	
Studiekortindehavere	do.	50,00	55,00	
Grupper over 20 deltagere	Pr. deltager	50,00	55,00	
Medlemsskab - Sophienholms Venner:				
Enlige	Pr. årsabonnem.	260,00	260,00	
Par på samme adresse	do.	370,00	370,00	
Studerende/pensionister	do.	185,00	185,00	
Pensionistpar på samme adresse	do.	310,00	310,00	

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
IDRÆT				
Børne- og Fritidsforvaltningen har i samarbejde med ledelsen på Lyngby Stadion og Svømmehal kompetence til at ændre på svømmehallens takster med op til 50 %'s nedslag i forbindelse med periodevise kampagnetilbud. I det omfang takstnedsættelserne viser sig/skønnes at indebære en mindreindtægt i budgetåret i forhold til det budgetterede, skal spørgsmålet om taksterne størrelse dog på ny forelægges for kommunalbestyrelsen.				
Lyngby svømmehal				
Personer over 16 år	Pr. billet	32,00	33,00	Inkl. sæbe og sauna
	10 rabatbilletter	258,00	263,00	
	20 rabatbilletter	422,00	430,00	
Firma-/grupperabat	Min. 100 stk. billetter			50 % rabat af grundpris pr. billet
Pensionister og efterlønsmodtagere	Pr. billet	20,00	20,00	Adgang mod forevisning af gyldig dokumentation
	10 rabatbilletter	124,00	126,00	
	20 rabatbilletter	222,00	226,00	
	½ års kort	392,00	400,00	
	1 års kort	650,00	663,00	
Personer under 16 år	Pr. billet	20,00	20,00	Inkl. sæbe og sauna
	10 rabatbilletter	124,00	126,00	
	20 rabatbilletter	222,00	226,00	
Leje af håndklæde	Pr. gang	20,00	20,00	
Babysvømning	Pr. halvår	550,00	561,00	Ekskl. entrebillet
Børnesvømning	do.	550,00	561,00	do.
Voksensvømmeundervisning	do.	550,00	561,00	do.
Vandgymnastik	do.	433,00	442,00	do.
Svømmeundervisning, 40 min.	do.	650,00	663,00	do.
Vandaerobic 40 min.	do.	650,00	663,00	do.
Vandaerobic, pensionist	do.	550,00	561,00	do.
Tør vandmassage	Pr. gang (10 min.)	20,00	20,00	do.
Helsekabine med lysterapi	Pr. gang	20,00	20,00	do.
Særlig udleje				
1 bane	Pr. time	246,00	249,00	Plus indgang
Svømmehallen	do.	1.650,00	1.671,00	do.
Springbassin	Pr. ½ time	354,00	359,00	do.
Svømmehallen (inkl. 1 livredder)	Pr. time	2.754,00	2.790,00	Udlejning uden for åbningstiden
Svømmehal ved Fuglsanggårdsskolen				
Personer over 16 år (1/2 år)	Pr. abonnement	475,00	485,00	Kortene gælder til en
Personer over 16 år (1/1 år)	do.	810,00	826,00	ugentlig time indenfor et bestemt tidsrum
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	260,00	265,00	(se hjemmeside:
Personer under 16 år (1/1 år)	do.	455,00	464,00	virumsvoemmehal.ltk.dk)
Pensionister (1/2 år)	do.	260,00	265,00	Forevisning af pens.kort
Pensionister (1/1 år)	do.	455,00	464,00	do.
Morgensvømning:				
Personer over 16 år (1/2 år)	do.	1.535,00	1.566,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Personer over 16 år (1/1 år)	do.	2.765,00	2.821,00	do.
Personer under 16 år (1/2 år)	do.	835,00	852,00	do.
Personer under 16 år (1/1 år)	do.	1.535,00	1.566,00	do.

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
Pensionister (1/2 år)	do.	835,00	852,00	Mellem kl. 6.30 og 8.00
Pensionister (1/1 år)	do.	1.535,00	1.566,00	do.
Særlig udleje				
Svømmehallen	Pr. time	1.326,00	1.343,00	Udlejning i åbningstiden
Svømmehallen (inkl. 1 livredder)	do.	1.842,00	1.866,00	Udlejning uden for åbningstiden
Idrætsanlæg				
Idrætsforeninger hjemmehørende i LTK: Afgifter for ikke-idrætslige arrangementer, f.eks. fester, bankospil m.m i idrætshaller		2.076,00	2.103,00	
Andre lejere:				
Afgifter ved idrætslige arrangementer, træning mv.:				
Idrætshaller mv. mellem kl. 8 og 23	do.	1.206,00	1.222,00	
Herudover (kl. 23-8)	do.	1.488,00	1.507,00	
Lokaler til styrketræning, gymnastik, boks- ning, skydning og bordtennis mv.	Pr. time	330,00	334,00	Kl. 7-23, mindst 4 timer do.
Keglebaner	Pr. bane/time	246,00	249,00	
Idrætsanlæg				
Kommerciel udlejning				
Idrætshaller mellem kl. 8-23	Pr. dag	22.656,00	22.951,00	
Herudover (kl.23-8)	Pr. time	2.268,00	2.297,00	
Mødelokaler mellem kl. 8-23	Pr. bookning	1.056,00	1.070,00	
Store mødelokaler (Sponsor Lounge, Restaurationslokale/ forhus på Lyngby Stadion, Virumhallens mødelokale)	do.	3.156,00	3.197,00	
Leje af a/v-udstyr	do	222,00	225,00	
Særlig udleje				
Fodboldbane	Pr. 2 timer	1.176,00	1.191,00	Ekskl. omklædningsrum
		300,00	304,00	Leje af omk.rum 250 kr.
Kunststofbaner	do.	1.488,00	1.507,00	Ekskl. omklædningsrum
		300,00	304,00	Leje af omk.rum 250 kr.
				Inkl. redskaber og
Atletikstadion	do.	1.380,00	1.398,00	omklædningsrum
4 petanquebaner	Pr. time	306,00	310,00	Inkl. kugler
Tennisbane	do.	252,00	255,00	Inkl. omklædningsrum

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
<u>FRITID</u>				
Fritidsklub	Plads pr. termin	1.280,00	1.295,00	Der er 11 terminer
Ungdomsklub	Pr. plads	200,00	200,00	Der er 11 terminer
Musikskole				
Førskole (de små):				
Baby Rytmik (hold á 12 ugers varighed)	Pr. rate	* 490,00	490,00	* Sæsonen går fra 1/9 og strækker sig over 36 uger. Sæsonbetalingen deles i 3 lige store rater. De anførte takster gælder fra 1. september
Familie Rytmik (hold á 12 ugers varighed)	do.	* 490,00	490,00	
Førskole:				
Rytmik (0. klasse)	do.	* 490,00	490,00	
Rytmik (1. klasse)		490,00	490,00	
Musikhold for 2. - 3. klasse				
Musikhold (2 elever i 30 min. 3-6 elever i 50 min.)	do.	* 955,00	955,00	
Instrumentalundervisning solo:				
Eneundervisning (25 minutter ugentlig)	do.	* 1.585,00	1.585,00	
Leje af instrument	do.	* 380,00	380,00	
Sammenspil:	do.	* 380,00	380,00	
Musikskolens instrumentalelever	do.	Gratis	Gratis	
Elever, der kun deltager i sammenspil		430,00	430,00	
Improvisation og kompositionensemble (50 min.)		955,00	955,00	
Billedkunstundervisning	do.	1.025,00	1.025,00	
<u>Udlejning</u>				
Kommerciel lokaleudlejning				
Lindegården: Sal og køkken	Pr. udlejning	9.330,00	9.451,00	
Ny Lyngbygård: Salen	do.	9.330,00	9.451,00	
Virum skole: Festsalen	do.	9.330,00	9.451,00	
Trongårdsskolen: Skoletorvet	do.	9.330,00	9.451,00	
Engelsborgskolen: Teatersal	do.	9.330,00	9.451,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	9.330,00	9.451,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	4.668,00	4.729,00	
Diverse mødelokaler: Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m ² uden særlige faciliteter	do.	966,00	979,00	

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
Lokale foreninger				
Lindegården:				
Sal og køkken	Pr. udlejning	600,00	608,00	
Ny Lyngbygård:				
Hele salen	do.	600,00	608,00	
Stor sal	do.	402,00	407,00	
Lille sal	do.	276,00	280,00	
Virum skole:				
Festsalen	do.	2.070,00	2.097,00	
Trongårdsskolen:				
Skoletorvet	do.	2.070,00	2.097,00	
Engelsborgskolen:				
Teatersal	do.	2.070,00	2.097,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	600,00	608,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	600,00	608,00	
Diverse mødelokaler: lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m ² uden særlige faciliteter	do.	204,00	207,00	
Foreninger fra andre kommuner				
Lindegården:				
Sal og køkken	do.	2.658,00	2.693,00	
Ny Lyngbygård:				
Hele salen	do.	2.658,00	2.693,00	
Stor sal	do.	1.992,00	2.018,00	
Lille sal	do.	1.338,00	1.355,00	
Gymnastiksale på skoler	do.	2.658,00	2.693,00	
Fuglevad Vandmølle	do.	1.998,00	2.024,00	
Diverse mødelokaler: Lokaler i størrelsesordenen ca. 30-50 m uden særlige faciliteter, klasselokaler, undervisningslokaler	do.	732,00	742,00	
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET				
<u>SKOLER</u>				
Skolefritidsordning	Plads pr. termin	1.888,00	1.913,00	Der er 11 terminer
Lejrskole (kostpenge)	Pr. døgn	75,00	76,00	
Modersmålsundervisning	Pr. måned	332,00	336,00	Betaling i 10 måneder

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed		Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:					
<u>DAGTILBUD</u>					
Dagpleje	Plads pr. termin	*	3.035,00	3.075,00	Inkl. frokost *) Betaling opkræves over 11 terminer
Vuggestuer og småbørn i børnehuse	do.	*	3.035,00	3.075,00	
Børnehaver	do.	*	1.790,00	1.810,00	
Institutioner med særlige takster:					
Rudolf Steiner Børnehaven	do.	**	1.390,00	1.405,00	41,5/49 tid. **) Institutionen er lukket i juli måned, og måneden er betalingsfri
Rudolf Steiner Udebørnehave	do.	**	1.170,00	1.185,00	35/49 tid.
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET					
<u>TRÆNING OG OMSORG</u>					
Madservice	Varm mad/portion	*	48,00	48,75	Hovedret
			10,50	10,65	Biret
	Cook-freeze	*	48,00	48,75	Hovedret
			10,50	10,65	Biret
Plejecentre					
Servicepakke	Pr. måned		4.236,00	4.291,50	Fuld servicepakke
- Heraf:					
- Morgenmad	do.		701,00	710,00	* Taksten reguleres til den maksimale egenbetaling jf. lovg.
- Middagsmad + eftermiddagskaffe	do.		1.188,00	1.203,00	
- Aftensmad + aftensskaffe	do.		1.425,00	1.444,00	
- Mad i alt	do.	*	3.314,00	3.357,00	
- Toiletartikler	do.		159,00	161,00	
- Rengøringsartikler	do.		85,00	86,00	
- Vask af eget tøj	do.		282,00	286,00	
- Vask af leje og linned m.v	do.		295,00	299,00	
- Vinduespudsning	do.		62,00	63,00	
- Omsorgstandpleje	do.		39,00	39,50	
Tilvalgsydelse					
Formiddagsmåltid	Pr. måned		226,00	229,00	
Biret	do.		226,00	229,00	
Midlertidigt ophold på plejehjem/genoptræning					
Døgntakst	Pr. dag		136,00	138,00	
Formiddagsmåltid	do.		7,50	7,60	
Biret	do.		7,50	7,60	
Kørsel til/fra aktivitetscentre og klubber	Pr. kørsel tur/retur		26,00	26,35	
<u>SUNDHED</u>					
Genoptræningscentret					
Udlejning af terapibassin	Pr. time		545,00	552,00	

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET				
GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE				
Kapeller				
Kistemodtagelse og opbevaring		361,00	365,00	Momsfri
Fremvisning		361,00	365,00	do.
Fremvisning på lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	do.
Benyttelse af Sorgenfri kapel og lille kapel på Lyngby Parkkirkegård		416,00	420,00	do.
Store kapel på Lyngby Parkkirkegård		597,00	605,00	do.
Tillæg for benyttelse af kapel lørdag		Dobbelt takst	Dobbelt takst	do.
Gravkastning mv.				
Kommunens beboere:				
Voksne og børn over 5 år	Pr. grav	3.228,00	3.270,00	Momsfri
Alm. dybde	do.	576,00	584,00	do.
Do. ekstra dybde	do.	540,00	547,00	do.
Børn under 5 år	do.	540,00	547,00	do.
Urnebegravelse	do.	540,00	547,00	do.
Grøn kant på graven		Gratis	Gratis	
Tillæg for begravelser fredag efter kl. 11.00 og for begravelser på lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Begravelser fra andre kirker og kapeller senere end kl. 14.00 om fredagen, og kl. 14:30 på andre hverdage				Efter forbrug
Fremvisning		361,00	365,00	
Fremvisning på lørdage		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Andre kommuners beboere:		Dobbelt takst	Dobbelt takst	
Ovennævnte ydelser				
Kistebæring				
Kommunens beboere:				
Udbæring fra kirke eller kapel, 6 mand do., fredag efter kl. 11.00 og lørdage		2.651,00 Dobbelt takst	2.686,00 Dobbelt takst	Momsfri
Gravsteder				
Kommunens beboere (Kistegravsteder)	pr.m ² /år	57,50	58,00	Momsfri
Kommunens beboere (Urnegravsteder)	do.	115,00	116,00	do.
Særligt udlagte gravsteder		Særlig takst	Særlig takst	
Andre kommuners beboere:		Dobbelt takst	Dobbelt takst	Personer, der har erhvervet gravsted, mens de havde bopæl i LTK, har ret til fornyelse på samme vilkår som beboere i LTK
Ovennævnte ydelser				
Anlæg og vedligeholdelse		Særlig takst	Særlig takst	
Særlige ydelser ud over almindeligt forekommende foreteelser		Særlig takst	Særlig takst	
Gebyr for forsent indbetaling		110,00	100,00	

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
Bådpladser ved Lyngby Sø				
Bådpladsleje	Pr. sæson	1.180,00	1.200,00	Inkl. moms
Bådpladsleje (pensionister)	do.	590,00	600,00	do.
TRAFIKANLÆG MV.				
Renholdelse mv.				
Fortovsfejning	Pr. m/år	373,00	378,00	Inkl. moms
Istandsættelses- og vedligeholdelsesabonnement på private fællesveje	do.	60,00	61,00	do.
Afgift for udeservering på Lyngby Hovedgade	Pr. m ² /sæson	1.942,00	1.967,00	Momsfri
Afgift for benyttelse og udstilling i inventarzone	Pr. m ² /år	1.942,00	1.967,00	do.
Afgift for benyttelse og udstilling i facadezone	do.	1.015,00	1.028,00	do.
Snerydning og fejning af rendestene på kørebaner med selvopsugende fejmaskine - private fællesveje (max. facadelængde 25 m)	Pr. ejendom/år	652,00	660,00	Inkl. moms
Snerydning og fejning af rendestene på kørebaner med selvopsugende fejmaskine Etageejendomme	Pr. m/år	48,50	49,00	do.
Oprensning af vejbrønde med slamsuger	Pr. ejendom/ år	42,00	43,00	do.
Oprensning af vejbrønde med slamsuger Etageejendomme	Pr. m/år	3,40	3,50	do.
Parkeringslicenser				
Beboerlicens	Pr. år	862,00	873,00	Momsfri
Erhvervslicens	do.	2.436,00	2.468,00	do.
Periodekort pr. år	do.	4.568,00	4.627,00	do.
Periodekort pr. dag	Pr. dag	30,00	30,00	do.
Gebyr for brevforsendelse og/eller personlig henvendelse	Pr. gang	50,00	51,00	
Parkeringsstakst	Pr. time	10,00	10,00	Momsfri. 1. time gratis
Råden over pladsen foran Lyngby Rådhus	Pr. dag	2.000,00	2.026,00	Momsfri
Administrationsgebyr ved råden af pladsen foran Lyngby Rådhus	Pr. arrangement	180,00	182,00	Gebyret udgør 9 pct. af taksten pr. dag.
Leje af cirkuspladser	Pr. gang	4.600,00	4.650,00	Momsfri
Salg af juletræer				
- Almindeligt salg	Pr. år	10.000,00	10.100,00	Betalingen gælder for
- Geelshaven, Frederiksdalsvej	do.	21.400,00	21.700,00	do.
Leje af kommunens arealer til arrangementer	Pr. arrangement	500,00	510,00	Momsfri
Leje af kommunens arealer til arrangementer af kommerciel karakter	do.	2.000,00	2.030,00	do.
Biavl	Pr. år	1.040,00	1.050,00	Arealleje

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
<u>NATUR OG MILJØ</u>				
Rottebekæmpelsesgebyr	‰ af ejendoms- værdien/år	0,013	0,013	Momsfri. Opkræv. halvårligt med ejendomsskatten.
Jordflytningsgebyr:				
Husholdninger	Pr. Husholdning/år	29,50	29,90	Momsfrit. Opkræves halvårligt.
Virksomheder	Pr. Virksomhed/år	301,00	305,00	Momsfrit. Opkræves årligt.
<u>ØKONOMIUDVALGET</u>				
<u>ADMINISTRATION</u>				
Billedlegitimationskort til unge	Pr. kort	150,00	150,00	Vedtaget af KMB 16.6.2004
Erindringskrivelser (med udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	250,00	250,00	Dog ikke 1. erindringskriv- else vedr. parkeringsafgift
Erindringskrivelser (uden udpantningsret)	Pr. rykkerbrev	100,00	100,00	
For huslejer opkræves følgende rykkergebyrer				
Beboelseslejemål	Pr. rykkerbrev	266,00	266,00	* 2012 niv. Reguleres årligt
Erhvervslejemål	Pr. rykkerbrev	145,00	148,00	+ 2% af det skyldige beløb over 1.000 kr. *
Gebyrer for byggesagsbehandling mv.				
Simple konstruktioner				
- Anmeldelser		1.600,00	1.621,00	
- Byggetilladelser	Pr. m ²	50,00	50,50	Minimumsgebyr 6.000 kr.
Enfamiliehuse				
- Anmeldelser		1.600,00	1.621,00	
- Byggetilladelser	do.	100,00	101,00	Minimumsgebyr 6.000 kr.
Industri og lagerbebyggelse samt jordbrugserhvervs avls- og driftsbygninger af begrænset kompleksitet				
- Anmeldelser		1.600,00	1.621,00	
- Byggetilladelser indtil 1.000 m ²	do.	50,00	50,50	Minimumsgebyr 6.000 kr.
- herefter	do.	10,00	10,00	
Andre faste konstruktioner				
- Anmeldelser		1.600,00	1.621,00	
- Byggetilladelser indtil 1.000 m ²	do.	25,00	25,25	Minimumsgebyr 6.000 kr.
- herefter	do.	7,00	7,00	
- Byggetilladelser - mobilantenner				Minimumsgebyr 15.000 kr.
- Byggetilladelser - legepladser				Minimumsgebyr 2.500 kr.
Øvrigt erhvervs- og etagebyggeri				
- Anmeldelser		1.600,00	1.621,00	
- Byggetilladelser indtil 1.000 m ²	do.	100,00	101,00	Minimumsgebyr 6.000 kr.
- herefter	do.	55,00	56,00	
Midlertidig ibrugtagningstilladelse				5 pct. af hovedgebyret
Dispensation/særlig tilladelse efter byggeloven (herunder bygningsreglementet) såfremt det ansøgte arbejde i øvrigt ikke kræver anmeldelse eller byggetilladelse				Minimumsgebyr 6.000 kr.
Større høringer efter planloven. Gebyret kan kun opkræves ved byggerier større end 250 m ² og med en højde på over 8,5 meter og ved høringer på mere end 10 breve.	Pr. brev	100,00	101,00	Minimumsgebyr 2.000 kr. Maksimumsgebyr 10.000 kr.

TAKSTOVERSIGT

TAKSTOVERSIGT	Enhed	Kroner Budget 2013	Kroner Budget 2014	Bemærkninger
Takster/gebyrer fastsat af KMB:				
Tilskud fastsat af KMB:				
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET				
DAGTILBUD				
Tilskud til forældre der vælger privat pasning (minimumsbeløb)				
§ 83 stk. 2, jf. dagtilbudsloven (minimum 75% af det billigste tilbud)				
Nettodriftsudgift pr. plads (ekskl. støttepædagogudg.) 0-2 år	Pr. måned	5.970,00	6.060,00	
Nettodriftsudgift pr. plads (ekskl. støttepædagogudg.) 3-5 år	do.	3.450,00	3.460,00	
Lyngby-Taarbæk Forsyning A/S				
Gældende takster er angivet på LTF.dk				
Nedenstående er et uddrag af taksterne:				
Vand- og vandafledningsafgift	Pr. m ³	50,23		Inkl. miljøafgift og moms
Vandstikledningsbidrag	Pr. år	3.820,00		Ekskl. moms
Kloakstikledningsgebyr	do.	44.404,00		do.
- Førres tagvand til faskine	do.	26.642,00		do.
Husholdning-grundtakst	do.	1.072,00		do.
Administrationsgebyr affald erhverv	do.	1.060,00		do.
Genbrugsstation Personbil	do.	1.600,00		do.
Genbrugsstation Kassevogn	do.	3.300,00		do.
Genbrugsstation Ladvogn	do.	6.300,00		do.
Dagrenovation	Pr. sæk/år	1.014,00		do.
140-L Container	Pr. år	1.014,00		do.
180-L Container	do.	1.158,00		do.
240-L Container	do.	1.372,00		do.
500-L Container	do.	2.034,00		do.
660-L Container	do.	3.012,00		do.
Særafhentning	Pr. gang	125,00		do.
Haveaffald	Abonnement/år	515,00		do.

BEVILLINGSOVERSIGTER

**DRIFTSVIRKSOMHED
ANLÆGSVIRKSOMHED
RENTER OG FINANSIERING
BALANCEFORSKYDNINGER**

Bevillingsoversigten er fordelt på udvalgs- og aktivitetsområder.

Alle beløb er afrundet til hele kr., og indtægter er markeret med minus (-) foran beløbet.

Alle beløb er eksklusive moms.

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET
 Aktivitetsområde: **UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK**
BEVILLINGSOVERSIGT
DRIFTSVIRKSOMHED

UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
I alt		908.524	-163.454	915.191	-163.787	920.923	-163.953	925.508	-163.862
Skoler		556.001	-75.834	564.723	-76.702	573.039	-77.538	577.923	-77.538
03	Undervisning og kultur	553.547	-75.834	562.270	-76.702	570.586	-77.538	575.470	-77.538
0322	Folkeskolen m.m.								
032201	Folkeskoler	314.448	-15.321	320.768	-15.320	326.664	-15.320	330.599	-15.320
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	4.268	-126	4.268	-126	4.268	-126	4.268	-126
032203	Syge- og hjemmeundervisning	639		639		639		639	
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	8.276		8.276		8.276		8.276	
032205	Skolefritidsordninger	94.842	-54.119	96.504	-54.987	98.105	-55.824	98.105	-55.824
032206	Befordring af elever i grundskolen	1.329		1.329		1.329		1.329	
032207	Specialundervisning i regionale tilbud	3.678		3.678		3.678		3.678	
032208	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2	74.024	-6.073	74.023	-6.073	74.023	-6.073	74.023	-6.073
032210	Bidrag til statslige og private skoler	31.574		32.168		32.691		33.366	
032212	Efterskoler og ungdomskostskoler	5.848		5.845		6.078		6.241	
032214	Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.771		4.864		4.949		5.052	
0330	Ungdomsuddannelser								
033044	Produktionsskoler	2.187		2.243		2.223		2.231	
0335	Kulturel virksomhed								
033562	Teatre	272	-173	272	-173	272	-173	272	-173
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033876	Ungdomsskolevirksomhed	7.392	-23	7.392	-23	7.392	-23	7.392	-23
04	Sundhedsområdet	2.454		2.454		2.454		2.454	
0462	Sundhedsudgifter mm.								
046289	Kommunal sundhedstj.	2.454		2.454		2.454		2.454	
Dagtilbud		352.524	-87.620	350.467	-87.085	347.884	-86.415	347.585	-86.324
03	Undervisning og kultur	157	-70	157	-70	157	-70	157	-70
0335	Kulturel virksomhed								
033562	Teatre	157	-70	157	-70	157	-70	157	-70
04	Sundhedsområdet	8.885		8.947		9.013		9.074	
0462	Sundhedsudgifter m.v.								
046289	Kommunal sundhedstjeneste	8.885		8.947		9.013		9.074	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse mv.	343.483	-87.550	341.363	-87.015	338.715	-86.345	338.353	-86.253
0525	Dagtilbud til børn og unge								
052510	Fælles formål	50.773	-9.107	48.678	-9.107	45.875	-9.107	45.506	-9.107
052511	Dagpleje	22.848	-5.454	22.848	-5.454	22.848	-5.454	22.848	-5.454
052512	Vuggestuer	31.199	-11.665	31.197	-11.663	31.217	-11.664	31.218	-11.664
052513	Børnehaver	36.334	-8.409	36.331	-8.420	36.348	-8.419	36.349	-8.419
052514	Integrerede daginstitutioner	177.820	-48.565	177.800	-48.020	177.916	-47.351	177.922	-47.260
052517	Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.588		4.588		4.588		4.588	
052519	Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje mv.	19.921	-4.350	19.921	-4.350	19.921	-4.350	19.921	-4.350

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET
 Aktivitetsområde: **UDSATTE BØRN**
BEVILLINGSOVERSIGT
DRIFTSVIRKSOMHED

UDSATTE BØRN		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		100.657	-18.895	100.717	-18.895	100.717	-18.895	100.717	-18.895
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	100.657	-18.895	100.717	-18.895	100.717	-18.895	100.717	-18.895
0522	Central refusionsordning								
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-1.950		-1.950		-1.950		-1.950
0525	Dagtilbud til børn og unge								
052517	Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.798		4.798		4.798		4.798	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov								
052820	Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	31.898	-3.285	31.898	-3.285	31.898	-3.285	31.898	-3.285
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	21.971		21.971		21.971		21.971	
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	15.437	-2.353	15.437	-2.353	15.437	-2.353	15.437	-2.353
052824	Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	2.637		2.637		2.637		2.637	
0535	Rådgivning								
053540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	1.753		1.753		1.753		1.753	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov								
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	46		46		46		46	
0557	Kontante ydelser								
055772	Sociale formål	21.138	-10.370	21.198	-10.370	21.198	-10.370	21.198	-10.370
055774	Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	979	-937	979	-937	979	-937	979	-937

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET
 Aktivitetsområde: **KLUBBER**

BEVILLINGSOVERSIGT
DRIFTSVIRKSOMHED

KLUBBER		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		43.298	-27.221	43.447	-27.322	43.980	-27.721	44.049	-27.711
03	Undervisning og kultur	43.298	-27.221	43.447	-27.322	43.980	-27.721	44.049	-27.711
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033876	Ungdomsskolevirksomhed	43.298	-27.221	43.447	-27.322	43.980	-27.721	44.049	-27.711

FRITID OG KULTUR		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
I alt	Nettobevilling	69.613	-10.395	69.611	-10.395	69.875	-10.395	69.569	-10.394
Fritid		14.810	-6.483	14.803	-6.483	14.761	-6.483	14.761	-6.482
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	356	-580	356	-580	356	-580	356	-580
0032	Fritidsfaciliteter								
003235	Andre fritidsfaciliteter	356	-580	356	-580	356	-580	356	-580
03	Undervisning og kultur	14.454	-5.903	14.447	-5.903	14.405	-5.903	14.405	-5.902
0335	Kulturel virksomhed								
033563	Musikarrangementer	13.163	-5.903	13.163	-5.903	13.163	-5.903	13.163	-5.902
033564	Andre kulturelle opgaver	13		6		-36		-36	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033870	Fælles formål	439		439		439		439	
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	520		520		520		520	
033876	Ungdomsskolevirksomhed	319		319		319		319	
Idræt		2.101		2.101		2.101		2.101	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.672		1.672		1.672		1.672	
0032	Fritidsfaciliteter								
003231	Stadion og idrætsanlæg	1.672		1.672		1.672		1.672	
03	Undervisning og kultur	429		429		429		429	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	429		429		429		429	
Folkeoplys.		14.583	-581	14.583	-581	14.583	-581	14.583	-581
03	Undervisning og kultur	14.583	-581	14.583	-581	14.583	-581	14.583	-581
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033870	Fælles formål	-176		-176		-176		-176	
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	6.839	-581	6.839	-581	6.839	-581	6.839	-581
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	5.081		5.081		5.081		5.081	
033874	Lokaletilskud	2.573		2.573		2.573		2.573	
033875	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	266		265		265		265	
Bibliotek		32.286	-1.219	32.286	-1.220	32.286	-1.220	32.286	-1.220
03	Undervisning og kultur	32.286	-1.219	32.286	-1.220	32.286	-1.220	32.286	-1.220
0332	Folkebiblioteker								
033250	Folkebiblioteker	32.175	-1.156	32.175	-1.156	32.175	-1.156	32.175	-1.156
0335	Kulturel virksomhed								
033562	Teatre	111	-63	111	-63	111	-63	111	-63
Kultur		5.833	-2.112	5.838	-2.112	6.144	-2.112	5.838	-2.112
03	Undervisning og kultur	5.833	-2.112	5.838	-2.112	6.144	-2.112	5.838	-2.112
0332	Folkebiblioteker								
033250	Folkebiblioteker	1.228		1.228		1.228		1.228	
0335	Kulturel virksomhed								
033564	Andre kulturelle opgaver	4.605	-2.112	4.610	-2.112	4.917	-2.112	4.610	-2.112

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET
 Aktivitetsområde: **TRÆNING OG OMSORG**
BEVILLINGSOVERSIGT
DRIFTSVIRKSOMHED

TRÆNING OG OMSORG		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		542.281	-13.985	534.226	-14.152	535.139	-14.157	535.805	-14.157
02	Transport og infrastruktur	2.402		2.402		2.402		2.402	
0232	Kollektiv trafik								
023231	Busdrift	2.402		2.402		2.402		2.402	
04	Sundhedsområdet	2.531		2.531		2.531		2.531	
0462	Sundhedsudgifter m.v.								
046282	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.531		2.531		2.531		2.531	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	537.348	-13.985	529.292	-14.152	530.205	-14.157	530.872	-14.157
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053230	Ældreboliger	279		279		279		279	
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	432.266	-1.733	423.964	-1.733	424.808	-1.733	425.475	-1.733
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	12.248	-1.099	12.248	-1.099	12.248	-1.099	12.248	-1.099
053234	Plejehjem og beskyttede boliger	11.748	-5.962	11.748	-6.130	11.748	-6.130	11.748	-6.130
053235	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	23.972	-809	24.219	-809	24.301	-809	24.301	-809
053237	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	1.894		1.894		1.894		1.894	
0535	Rådgivning								
053540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.063		3.063		3.063		3.063	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov								
053850	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	17.046		17.046		17.046		17.046	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg								
054867	Personlige tillæg m.v.	7.934	-4.078	7.934	-4.078	7.943	-4.082	7.943	-4.082
0557	Kontante ydelser								
055776	Boligydelser til pensionister	26.898	-304	26.898	-304	26.875	-304	26.875	-304

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET
 Aktivitetsområde: **HANDICAPPEDE**
BEVILLINGSOVERSIGT
DRIFTSVIRKSOMHED

HANDICAPPEDE		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		480.152	-120.123	482.679	-120.523	479.705	-120.113	481.131	-120.113
03	Undervisning og kultur	14.566		14.566		14.566		14.566	
0322	Folkeskolen m.m.								
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	1.468		1.468		1.468		1.468	
0330	Ungdomsuddannelser								
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13.098		13.098		13.098		13.098	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	465.586	-120.123	468.112	-120.523	465.139	-120.113	466.565	-120.113
0522	Central refusionsordning								
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-11.258		-11.258		-11.258		-11.258
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	25.009	-4.515	25.009	-4.515	25.009	-4.515	25.009	-4.515
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	40.151	-1.272	41.063	-1.272	41.063	-1.272	41.063	-1.272
0538	Tilbud til voksne med særlige behov								
053842	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 10)	7.656	-6.053	6.631	-6.458	4.583	-6.053	4.583	-6.053
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sund)	1.324		1.324		1.324		1.324	
053845	Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundh)	7.218		7.218		7.218		7.218	
053850	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	156.460	-85.098	155.697	-85.098	155.188	-85.098	155.188	-85.098
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	37.227	-4.967	37.227	-4.967	37.227	-4.967	37.227	-4.967
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	3.930		3.930		3.930		3.930	
053858	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	10.792	-1.692	10.944	-1.692	10.944	-1.692	10.944	-1.692
053859	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	32.557		32.709		32.709		32.709	
0546	Tilbud til udlændinge								
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	59		59		59		59	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg								
054867	Personlige tillæg m.v.	1.554		1.554		1.554		1.554	
054868	Førtidspension med 50 pct. refusion	13.291		13.291		13.291		13.291	
054869	Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler	27.563		27.563		27.563		27.563	
054870	Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler	77.398		79.998		78.980		79.896	
0557	Kontante ydelser								
055772	Sociale formål	6.951	-3.476	6.941	-3.470	6.932	-3.466	6.932	-3.466
055774	Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	1.040	-1.085	1.040	-1.085	1.040	-1.085	1.040	-1.085
055777	Boligsikring	15.408	-709	15.916	-709	16.527	-709	17.036	-709

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET
 Aktivitetsområde: **SUNDHED**
BEVILLINGSOVERSIGT
DRIFTSVIRKSOMHED

SUNDHED		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		833.519	-1.264	849.996	-671	297.084	-671	297.120	-671
04	Sundhedsområdet	784.740	-787	801.217	-195	248.305	-195	248.341	-195
0462	Sundhedsudgifter m.v. Aktivitetsbestemt								
046281	medfinansiering afsundhedsvæsenet	722.298		739.334		186.334		186.334	
046282	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	25.327	-593	24.724		24.724		24.724	
046284	Vederlagsfri behandling hos fysio- terapeut	9.167		9.167		9.167		9.167	
046285	Kommunal tandpleje	18.418	-195	18.463	-195	18.551	-195	18.587	-195
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	3.582		3.582		3.582		3.582	
046289	Kommunal sundhedstjeneste	154		154		154		154	
046290	Andre sundhedsudgifter	5.792		5.792		5.792		5.792	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	48.779	-476	48.779	-476	48.779	-476	48.779	-476
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	45.886		45.886		45.886		45.886	
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	572		572		572		572	
053234	Plejehjem og beskyttede boliger	832	-476	832	-476	832	-476	832	-476
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so								
057299	Øvrige sociale formål	1.490		1.490		1.490		1.490	

GRØNNE OMRÅDER, KIRKEGÅRDE OG TRAFIK		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
I alt		133.168	-25.981	127.111	-26.143	127.160	-26.305	127.159	-26.305
Grønne omr.		31.899	-6.721	31.896	-6.883	31.894	-7.046	31.894	-7.046
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	30.942	-6.573	30.938	-6.735	30.937	-6.897	30.937	-6.897
0025	Faste ejendomme								
002510	Fælles formål	602		602		602		602	
0028	Fritidsområder								
002820	Grønne områder og naturpladser	20.033	-714	20.030	-714	20.028	-714	20.028	-714
0032	Fritidsfaciliteter								
003231	Stadion og idrætsanlæg	1.119	-869	1.119	-1.031	1.119	-1.193	1.119	-1.193
0035	Kirkegårde								
003540	Kirkegårde	9.188	-4.990	9.188	-4.990	9.188	-4.990	9.188	-4.990
02	Transport og infrastruktur	436	-149	436	-149	436	-149	436	-149
0235	Havne								
023541	Lystbådehavn m.v.	436	-149	436	-149	436	-149	436	-149
03	Undervisning og kultur	521		521		521		521	
0335	Kulturel virksomhed								
033564	Andre kulturelle opgaver	521		521		521		521	
Trafik		101.270	-19.260	95.215	-19.260	95.266	-19.260	95.265	-19.260
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.393		1.393		1.393		1.393	
0055	Diverse udgifter og indtægter								
005590	Fælles formål	1.393		1.393		1.393		1.393	
02	Transport og infrastruktur	99.877	-19.260	93.823	-19.260	93.873	-19.260	93.873	-19.260
0222	Fælles funktioner								
022201	Fælles formål	763	-5.372	763	-5.372	763	-5.372	763	-5.372
022203	Arbejder for fremmed regning	2.026	-2.616	2.026	-2.616	2.026	-2.616	2.026	-2.616
022207	Parkering	6.118	-7.551	6.118	-7.551	6.118	-7.551	6.118	-7.551
0228	Kommunale veje								
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	44.281	-2.248	38.357	-2.248	38.358	-2.248	38.357	-2.248
022812	Belægnings m.v.	1.301	-253	1.301	-253	1.301	-253	1.301	-253
022814	Vintertjeneste	11.863	-1.219	11.863	-1.219	11.863	-1.219	11.863	-1.219
0232	Kollektiv trafik								
023231	Busdrift	33.524		33.393		33.444		33.444	

MILJØ OG NATUR		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		7.218	-3.505	7.218	-3.505	7.483	-3.505	6.566	-3.505
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.854	-2.137	5.854	-2.137	6.119	-2.137	5.203	-2.137
0038	Naturbeskyttelse								
003850	Naturforvaltningsprojekter	911		911		911		911	
003851	Natura 2000	356		356		356		356	
0048	Vandløbsvæsen								
004870	Fælles formål	377		377		377		377	
0052	Miljøbeskyttelse m.v.								
005281	Jordforurening	1.198	-1.235	1.198	-1.235	1.198	-1.235	1.198	-1.235
005287	Miljøtilsyn - virksomheder	230	-104	230	-104	230	-104	230	-104
005289	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.	1.048		1.048		1.048		1.048	
0055	Diverse udgifter og indtægter								
005590	Fælles formål	1.243		1.243		1.508		591	
005591	Skadedyrsbekæmpelse	492	-798	492	-798	492	-798	492	-798
06	Fællesudgifter og administration m.v	1.364	-1.368	1.364	-1.368	1.364	-1.368	1.364	-1.368
0645	Administrativ organisation								
064551	Sekretariat og forvaltninger	1.364	-1.368	1.364	-1.368	1.364	-1.368	1.364	-1.368

BEREDSKAB		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		16.109	-778	16.109	-778	16.109	-778	16.109	-778
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	16.109	-778	16.109	-778	16.109	-778	16.109	-778
0058	Redningsberedskab								
005895	Redningsberedskab	16.109	-778	16.109	-778	16.109	-778	16.109	-778

ADMINISTRATION		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		351.266	-12.825	342.166	-12.825	337.570	-12.825	339.759	-12.825
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	421		421		421		421	
0025	Faste ejendomme								
002518	Driftssikring af boligbyggeri	421		421		421		421	
02	Transport og infrastruktur	15		15		15		15	
0232	Kollektiv trafik								
023235	Jernbanedrift	15		15		15		15	
03	Undervisning og kultur	388		388		388		388	
0335	Kulturel virksomhed								
033564	Andre kulturelle opgaver	388		388		388		388	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	1.102		1.102		1.102		1.102	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so								
057299	Øvrige sociale formål	1.102		1.102		1.102		1.102	
06	Fællesudgifter og administration m.v	349.341	-12.825	340.241	-12.825	335.645	-12.825	337.835	-12.825
0642	Politisk organisation								
064240	Fælles formål	186		186		186		186	
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	5.081		5.081		5.081		5.081	
064242	Kommissioner, råd og nævn	1.053	-28	744	-28	744	-28	744	-28
064243	Valg m.v.	1.521		1.354				1.519	
0645	Administrativ organisation								
064551	Sekretariat og forvaltninger	166.987	-6.566	158.757	-6.566	154.862	-6.566	154.862	-6.566
064552	Fælles IT og telefoni	51.553		54.353		54.455		55.065	
064553	Jobcentre	21.616		20.259		20.405		19.452	
064554	Naturbeskyttelse	2.103		2.103		2.103		2.103	
064555	Miljøbeskyttelse	3.457		3.457		3.457		3.457	
064556	Byggesagsbehandling	2.190	-6.231	2.190	-6.231	2.190	-6.231	2.190	-6.231
064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet	2.894		2.894		2.894		2.894	
064558	Det specialiserede børneområde	3.655		3.655		3.655		3.655	
064559	Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark	8.100		5.529		5.529		5.529	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter								
064866	Innovation og anvendelse af ny teknologi	805		805		805		805	
064867	Erhvervsservice og iværksætter	1.283		1.283		1.283		1.283	
0652	Lønpuljer m.v.								
065272	Tjenestemandspension	76.858		77.593		77.997		79.009	

PULJER		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		11.612		9.802		7.529		8.384	
06	Fællesudgifter og administration m.v	11.612		9.802		7.529		8.384	
0645	Administrativ organisation								
064550	Administrationsbygninger	-307		-307		-307		-307	
064551	Sekretariat og forvaltninger	6.972		6.382		4.343		5.198	
0652	Lønpuljer m.v.								
065270	Løn- og barselspuljer	4.946		3.727		3.492		3.492	

ØKONOMIUDVALGET

Aktivitetssområde: KOMMUNALE EJENDOMME M.M.

BEVILLINGSOVERSIGT
DRIFTSVIRKSOMHED

KOMMUNALE EJENDOMME M.M.		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		214.626	-53.997	207.050	-54.545	214.636	-55.052	213.110	-55.052
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	144.720	-48.769	138.261	-48.667	145.880	-49.174	145.880	-49.174
0022	Jordforsyning								
002205	Ubestemte formål	1.404	-605	1.404	-605	1.404	-605	1.404	-605
0025	Faste ejendomme								
002510	Fælles formål	51.532	-211	45.485	-110	53.105	-617	53.105	-617
002511	Beboelse	22.020	-38.768	22.021	-38.767	22.021	-38.767	22.021	-38.767
002512	Erhvervsjendomme	10.607	-4.112	10.607	-4.111	10.607	-4.111	10.607	-4.111
002513	Andre faste ejendomme	36.172	-1.504	36.173	-1.504	36.173	-1.504	36.173	-1.504
002514	Sanering								
002515	Byfornyelse	1.554		1.554		1.554		1.554	
0028	Fritidsområder								
002820	Grønne områder og naturpladser	463		463		463		463	
0032	Fritidsfaciliteter								
003231	Stadion og idrætsanlæg	20.384	-3.569	19.971	-3.569	19.971	-3.569	19.971	-3.569
003235	Andre fritidsfaciliteter	582		582		582		582	
03	Undervisning og kultur	26.030	-4.939	25.863	-5.589	25.710	-5.589	25.710	-5.589
0322	Folkeskolen m.m.								
032201	Folkeskoler	14.593	-879	14.593	-879	14.593	-879	14.593	-879
032202	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	52		52		52		52	
032208	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 o	48		48		48		48	
0332	Folkebiblioteker								
033250	Folkebiblioteker	1.343		1.343		1.343		1.343	
0335	Kulturel virksomhed								
033564	Andre kulturelle opgaver	708	-481	708	-481	708	-481	708	-481
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.								
033870	Fælles formål	2.773	-484	2.605	-484	2.452	-484	2.452	-484
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	4.486	-3.094	4.486	-3.744	4.486	-3.744	4.486	-3.744
033876	Ungdomsskolevirksomhed	2.027		2.027		2.027		2.027	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	17.638		17.638		17.638		17.638	
0525	Dagtilbud til børn og unge								
052510	Fælles formål	942		942		942		942	
052511	Dagpleje	258		258		258		258	
052512	Vuggestuer	2.330		2.330		2.330		2.330	
052513	Børnehaver	1.635		1.635		1.635		1.635	
052514	Integrerede daginstitutioner	3.911		3.911		3.911		3.911	
0532	Tilbud til ældre og handicappede								
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	8.562		8.562		8.562		8.562	
06	Fællesudgifter og administration m.v	26.238	-289	25.289	-289	25.408	-289	23.881	-289
0645	Administrativ organisation								
064550	Administrationsbygninger	18.767		18.013		18.132		16.605	
064551	Sekretariat og forvaltninger	7.471	-289	7.276	-289	7.276	-289	7.276	-289

BESKÆFTIGELSE		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		470.100	-176.544	477.701	-178.529	487.793	-184.385	491.675	-185.443
03	Undervisning og kultur	1.537		1.537		1.537		1.537	
0330	Ungdomsuddannelser								
033045	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	1.537		1.537		1.537		1.537	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	468.563	-176.544	476.164	-178.529	486.256	-184.385	490.138	-185.443
0546	Tilbud til udlændinge								
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	13.757	-10.642	13.757	-10.641	13.757	-10.641	13.757	-10.641
054661	Introduktionsydelse	7.190	-3.627	7.190	-3.627	7.160	-3.613	7.160	-3.613
0557	Kontante ydelser								
055771	Sygedagpenge	73.869	-25.121	74.987	-25.457	75.693	-26.173	74.857	-25.922
055773	Kontanthjælp	63.778	-19.500	62.085	-18.992	58.227	-18.016	57.136	-17.689
055775	Aktiverede								
	kontanthjælpsmodtagere	58.051	-22.261	58.051	-22.261	58.051	-22.261	58.051	-22.261
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	63.872		65.844		65.870		66.022	
0558	Revalidering								
055880	Revalidering	10.777	-5.518	10.817	-5.530	10.817	-5.530	10.817	-5.530
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	76.817	-42.523	76.347	-42.217	78.062	-43.332	77.044	-42.670
055882	Ressourceforløb	18.056	-7.477	23.212	-9.588	33.073	-13.552	37.882	-15.528
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger								
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	33.536	-13.132	34.536	-13.234	34.918	-13.641	36.343	-13.743
056891	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	21.632	-10.843	21.632	-10.843	21.632	-10.843	21.632	-10.843
056895	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt alternative	11.064	-10.313	11.064	-10.313	11.064	-10.313	11.064	-10.313
056896	Servicejob	694	-718	694	-718	694	-718	694	-718
056897	Seniorjob til personer over 55 år	5.416		5.416		5.416		5.416	
056898	Beskæftigelsesordninger	10.055	-4.869	10.530	-5.107	11.820	-5.752	12.261	-5.972

ANLÆGSVIRKSOMHED	Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
SKOLER (rådhedsbeløb)	20.930							
03 Undervisning og kultur								
22 Folkeskolen m.m.								
01 Folkeskoler	20.930							
IDRÆT (rådhedsbeløb)	52.256		30.480					
03 Undervisning og kultur								
22 Folkeskolen m.m.								
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	52.256		30.480					
TRÆNING OG OMSORG	14.851	-3.836	1.524					
00 Byudvikling, bolig- og								
25 Faste ejendomme								
18 Driftsikring af boligbyggeri	9.796	-3.836						
05 Sociale opgaver og beskæftigelse mv.								
32 Tilbud til ældre og handicappede								
34 Plejehjem og beskyttede boliger	5.055		1.524					
HANDICAPPEDE (rådhedsbeløb)	7.450							
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v								
38 Tilbud til voksne med særlige behov								
52 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf.	7.450							
GRØNNE OMR. / KIRKEGÅRDE (rådhedsbeløb)	449		102		102	102		
00 Byudvikling, bolig- og								
28 Fritidsområder								
20 Grønne områder og naturpladser	347							
02 Transport og infrastruktur								
35 Havne								
41 Lystbådehavne m.v.	102		102		102	102		
TRAFIKANLÆG (rådhedsbeløb)	22.202		21.522		20.129	13.899		
02 Transport og infrastruktur								
28 Kommunale veje								
22 Vejanlæg	22.202		21.522		20.129	13.899		
ADMINISTRATION (rådhedsbeløb)	20.464		44.552		2.761			
06 Fællesudgifter og administration m.v								
45 Administrativ organisation								
50 Administrationsbygninger	17.979		40.402					
51 Sekretariat og forvaltninger	2.485		4.149		2.761			
PULJEBELØB (rådhedsbeløb)	17.623		17.623		60.466	77.018		
00 Byudvikling, bolig- og								
25 Faste ejendomme								
10 Fælles formål	17.623		17.623		60.466	77.018		
EJENDOMME (rådhedsbeløb)		-60.530		-26.000				
00 Byudvikling, bolig- og								
25 Faste ejendomme								
13 Andre faste ejendomme		-60.530		-26.000				

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLINGSOVERSIGT

Aktivitetssområde: RENTER OG FINANSIERING

RENTER OG FINANSIERING		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		550.650	-3.716.456	579.196	-3.746.308	624.940	-3.859.201	659.325	-3.990.300
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	550.650	-3.716.456	579.196	-3.746.308	624.940	-3.859.201	659.325	-3.990.300
0722	Renter af likvide aktiver								
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	500	-4.000	500	-4.000	500	-4.000	500	-4.000
0732	Renter af langfristede tilgodehavender								
073223	Udlån til beboerindskud		-20		-20		-20		-20
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender		-6.700		-6.700		-6.700		-6.700
0755	Renter af langfristet gæld								
075563	Selvejende institutioner med overenskomst	100		100		100		100	
075568	Realkredit	207		185		162		138	
075570	Kommunekreditforeningen	11.839		11.158		10.315		15.482	
0762	Tilskud og udligning								
076280	Udligning og generelle tilskud	510.349	-175.308	538.546	-114.945	584.318	-120.207	612.319	-113.475
076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	5.676		6.108		6.404		7.018	
076282	Kommunale bidrag til regionerne	6.807		7.007		7.182		7.419	
076286	Særlige tilskud	11.172	-96.096	11.592	-96.577	11.959	-97.000	12.349	-97.429
0765	Refusion af købsmoms								
076587	Refusion af købsmoms	4.000		4.000		4.000		4.000	
0768	Skatter								
076890	Kommunal indkomstskat		-2.824.104		-2.922.338		-3.008.846		-3.125.348
076892	Selskabsskat		-60.300		-26.200		-26.200		-26.200
076893	Anden skat på lignet visse indkomster		-9.628		-9.628		-9.628		-9.628
076894	Grundskyld		-446.900		-472.500		-493.200		-514.100
076895	Anden skat på fast ejendom		-93.400		-93.400		-93.400		-93.400

ØKONOMIUDVALGET

BEVILLINGSOVERSIGT

Aktivitetssområde: **BALANCEFORSKYDNINGER**

BALANCEFORSKYDNINGER		Budgetforslag 2014		Budgetoverslag 2015		Budgetoverslag 2016		Budgetoverslag 2017	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nettobevilling		84.356	-63.156	101.856	-53.500	75.528	-43.600	82.499	-43.600
08	Balanceforskydninger	84.356	-63.156	101.856	-53.500	75.528	-43.600	82.499	-43.600
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender (rådighed/bevilling)								
083223	Udlån til beboerindsud	1.000	-600	1.000	-600	1.000	-600	1.000	-600
083224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	8.600		26.000					
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	43.000	-40.000	43.000	-40.000	43.000	-40.000	43.000	-40.000
083227	Deponerede beløb for lån m.v.		-18.103						
084244	Parkeringsfond								
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater (kapitalpost)								
084547	Deposita		-1.713						
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut (kapitalpost)								
085050	Kassekreditter og byggelån		78.219						
0855	Forskydninger i langfristet gæld (rådighed/bevilling)								
085563	Selvejende institutioner med overenskomst	250		250		250		250	
085568	Realkredit	1.067		804		519		544	
085570	Kommunekreditforeningen	29.917	-3.000	30.253	-12.900	30.210	-3.000	37.156	-3.000
085577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	522	-77.959	549		549		549	

19 AUG. 2013

Lyngby-Taarbæk Kommune
Center for Økonomi og Personale
14.08.2013

Sag: 1 Bilag: 3

Budgetforslag 2014-17

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2014-17
Finansieringsover-/underskud KMB-orientering juli 2013	-32,4	24,6	0,7	-13,5	-20,6
Tekniske korrektioner	-0,6	1,4	0,6	1,6	3,0
Pavillon Lyngby Torv - driftsudgifter (toiletter) KMB 27.6.13	0,2	0,2	0,2	0,2	
Regulering af husleje som følge af, at Borgerservice ikke flyttes	1,5	1,5	1,5		
Skatter, tilskud og udligning - seneste skøn		1,3	1,9	5,1	
Priskonsekvenser	-0,1	-0,1	-0,1	-0,3	
Afskaffet fradragsret på kapitalpensioner	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	
Ændret regulering af overførselsindkomster			-1,0	-1,0	
Renter - seneste skøn	0,1	-1,2	-3,6	-4,5	
Balanceforskydninger (afdrag m.m.) seneste skøn	-2,3	-2,5	-2,8	-2,8	
Klassedannelse, kapacitetstilpasning korrektion	1,6	1,6	1,6	1,6	
Korrektion Lov- og cirkulæreprogram	-1,1	1,2	3,5	3,9	
Finansieringsover-/underskud Borgmesterversion B2014-17	-33,0	26,0	1,3	-11,8	-17,5
Mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2014-17
Finansieringsover-/underskud ØU 20.6.13	-32,4	24,6	0,7	-13,5	-20,6
Ændringer i alt (punkt 1-3)	-0,6	1,4	0,6	1,6	3,0
Finansieringsover-/underskud BG2014-17	-33,0	26,0	1,3	-11,8	-17,5
<i>(+=underskud, -=overskud)</i>					
Likviditet					
Likvid beholdning primo	98,3	131,3	105,3	104,0	
Finansieringsover- (+) / underskud (-) i B14-17	33,0	-26,0	-1,3	11,8	
Likvid beholdning ultimo	131,3	105,3	104,0	115,8	
Gns.	261,3	235,3	234,0	245,8	

Økonomiudvalget den 19. august 2013 Ekstraordinært møde

Bilag udsendt til sagen om:

Halvårsregnskab 2013

Sag nr. 2 :

Bilag 1: 2. anslået regnskab 2013 pr. 30.06.2013, af 12. august 2013

Bilag 2: Notat om Udredning af vækst i kommunal medfinansiering af sundhedsområdet fra 2012 til 2013-08-14



19 AUG. 2013

Sag: 2 Bilag: 1

2. ANSLÅET REGNSKAB 2013

pr. 30.06.2013

Halvårsregnskab 2013

12. august 2013

J.nr. 20130610027

INDHOLD

	side
Hovedoversigt	3
Bemærkninger til hovedoversigt.....	5
Konsekvenser for årene 2014-17.....	7
Driftsvirksomheden	9
Sammendrag af driftsvirksomhed	10
Bemærkninger til aktivitetsområderne (drift)	11
Anlægsvirksomheden	31
Sammendrag af anlægsvirksomhed	32
Investeringsoversigt 2013 (specificeret anlægsforbrug).....	33
Bemærkninger til anlægsvirksomhed og ejendomssalg	39
Renter og finansiering	43
Balanceforskydninger	45
Likviditetsafrapportering	47
Regnskabsopgørelse pr. 30.6.2013.....	49
Regnskabsoversigt pr. 30.6.2013	51
Kvartalsvis rapport - det specialiserede socialområde.....	63

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 2013*	Overf. 3.AR12 2012/13	Over- førsler 2012/13	1. ans. regnsk.	Løn -0,90%	KMB- beslutn.	Tekn. omplac.	Tillægs- bevilling 2013	KORR. BUDGET 2013	2. ans. regnskab 2013	AFVIG- ELSE Korr.bud.
	(1)	(2)	(3)	(3)	(4)	(4)	(5)	(6)=(2-5)	(7)=(1+6)	(8)	(9)=(8-7)
A. DRIFTSVIRKSOMHED	2.980.752	2.187	40.560	14.810	-12.181	5.109	64	50.549	3.031.301	3.039.172	7.871
Børne- og Ungdomsudvalget	835.846	-1.500	8.313	-3.823	-5.756	3.753	-20.547	-19.559	816.287	812.521	-3.765
Kultur- og Fritidsudvalget	84.519	-1.053	2.535	1.413	-335		-8.545	-5.985	78.534	78.534	
Social- og Sundhedsudvalget	1.197.612	-100	1.800	2.969	-3.988		-1.195	-514	1.197.098	1.209.098	12.000
Teknik- og Miljøudvalget	117.233	725	10.927	1.926	-495	119	-8.807	4.394	121.627	120.378	-1.249
Økonomiudvalget	745.542	4.115	16.985	12.325	-1.607	1.237	39.158	72.213	817.755	818.641	886
Forventede overførsler 13/14									-38.000	-38.000	
B. ANLÆGSVIRKSOMHED	172.873	39.088	19.435			20.469	-184	78.808	251.681	252.699	1.018
Børne- og Ungdomsudvalget	13.955	10.000	2.370			-3.660	-18	8.692	22.647	22.647	
Kultur- og Fritidsudvalget	50.925	6.132	8.556			18.510	-96	33.102	84.027	84.027	
Social- og Sundhedsudvalget	74.225	14.200	-3.899			-229	-11	10.061	84.286	87.526	3.240
Teknik- og Miljøudvalget	22.836	3.256	7.492	206		8.893	-26	19.821	42.657	40.435	-2.222
Økonomiudvalget	10.932	5.500	4.916	-206		-3.045	-33	7.132	18.064	18.064	
Forventede overførsler 13/14											
C. EJENDOMSSALG	-55.986		-15.572	13.000		-3.937	1	-6.508	-62.494	-62.879	-385
DRIFT OG ANLÆG I ALT	3.097.639	41.275	44.423	27.810	-12.181	21.641	-120	122.849	3.182.488	3.190.992	8.504
D. RENTER	607			-4.207				-4.207	-3.600	-3.730	-130
E. FINANSIERING	-3.117.322			1.583	12.181	131	78	13.973	-3.103.349	-3.114.407	-11.058
Udligningsordninger	224.567				12.181	131	78	12.390	236.957	228.476	-8.481
Skatter	-3.341.889			1.583				1.583	-3.340.306	-3.342.883	-2.577
F. FINANSFORSKYDNINGER	122.144	-26.578	200				87.000	60.622	182.766	184.119	1.353
G. AFDRAG PÅ LÅN	32.111			-2.511				-2.511	29.600	29.600	
H. OPTAGELSE AF LÅN	-110.875								-110.875	-110.875	
HENLÆGGELSE AF LIKVIDER	24.304	14.697	44.623	22.675	0	21.772	86.958	190.726	177.030	175.699	-1.331
Likvide midler primo	99.200							-	273.802	273.802	
Henlæggelse i 2013	-24.304							-	-177.030	-175.699	1.331
Kursregulering											
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	74.896							-	96.772	98.103	1.331

* Budget 2013 er korrigeret for pulje til nedbringelse af serviceudgifter på 47,305 mio. kr. (nulløsning)

Bemærkninger til hovedoversigt

Generelt

Samlet er der tale om et 2. anslået regnskab 2013 der giver en forbedring på 1,3 mio. kr. Forbedringen skyldes primært en forbedring på finansielle konti (9,8 mio. kr.), der dog modsvares af merudgifter inden for driften (7,9 mio. kr.).

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

Driftsvirksomheden (A)

Totalt set forventes der merudgifter på 7,9 mio. kr.

Den største del af disse merudgifter kan henføres til sundhedsområdet, idet udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering alene skønnes at give et merforbrug på 12 mio. kr.

De øvrige områder giver således samlet et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.


Budgetafvigelserne vedrører primært dagtilbud (-3,6 mio. kr.), handicappede (-2,0 mio. kr.), puljer (-2,7 mio. kr.) samt beskæftigelse (3,0 mio. kr.).

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

Anlægsvirksomheden (B)

Den samlede anlægssportefølje for 2013 udgør 251,7 mio. kr. efter at der er genbevilliget overførsler fra 2012 til 2013 på 59 mio. kr. i forbindelse med 3. anslået regnskab 2012 og overførselssagen i marts 2013, og efter at Kommunalbestyrelsen på februar-mødet har godkendt fremrykninger af anlægsinvesteringer for en ramme på 18,7 mio. kr.

Der skønnes nu et anlægsforbrug på 252,7 mio. kr., dvs. et merforbrug på netto 1,0 mio. kr., der primært skyldes mindre reguleringer af statstilskud til servicearealer samt en mindre tidsforskydning netto (0,791 mio. kr.).

 Det skal bemærkes, at der p.t. forventes yderligere tidsforskydninger i en størrelsesorden af 22,6 mio. kr. – der dog først endeligt opgøres – i forbindelse med fremlæggelsen af 3. anslået regnskab 2013. Der er nærmere redegjort herfor i bemærkningerne til anlægsvirksomheden.

Ejendomssalg (C)

Der er budgetteret med salg af ejendomme for 62,5 mio. kr. P.t. forventes en yderligere indtægt som følge af indtægter fra frikøb af tilbagekøbsdeklarationer.

Forventede tidsforskydninger inden for ejendomssalg følges løbende, idet en eventuel forskydning til 2014 først endeligt opgøres i forbindelse med 3. anslået regnskab 2013.

Renter og Finansiering (D+E)

Inden for renter og finansiering forventes en afvigelse på netto -11,2 mio. kr., der primært kan henføres til at der i 2013, jfr. Aftalen om kommunernes økonomi 2014 ikke finder midtvejsregulering sted i 2013. Herved bliver kommunen ikke midtvejsreguleret af det nedsatte lønskøn på 0,9 pct.

Balanceforskydninger (F+G+H)

Forværringen skyldes at frigivelse af deponering fuldt ud forventes i 2014, samt regulering af byggelån i forbindelse med etableringen af "almene boliger" (Strandberg, Slotsvænget og Caroline Amalievej 118-124), idet disse merudgifter dog delvist modsvares af en forventet balanceforskydning mellem årene.

Konsekvenser for budgetårene 2014-17

Forvaltningen har inden for de enkelte hovedområder opgjort konsekvenserne af afvigelserne i budgetårene 2013-16. Resultaterne er vist på side 7.

Bemærkninger til hovedoversigt

Likviditetsudviklingen

I dette anslåede regnskab forventes en ultimobeholdning 2013 på 98,1 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget 2013 (96,8 mio. kr.) er der tale om en forbedring på 1,3 mio. kr.

Eventuelle tidsforskydninger fra 2013 til 2014 vil forbedre ultimobeholdningen 2013.

I sidste afsnit i redegørelsen er vist kommunens likviditetsudvikling i 2013.

Serviceammen

Mio. kr.	
Serviceudgiftsramme 2013	2.405,2
Serviceudgifter budget 2013 (ekskl. "buffer" 47,305 mio. kr.)	2.356,1
Overførsler 2012-13, service	41,0
Forventet overførsel 2013-14 (skønnet)	-38,0
Sager, tekniske korrektioner m.m.	-7,9
1. anslået regnskab 2013	6,8
2. anslået regnskab 2013	-3,2
Serviceudgifter i alt pr. 30.6.2013	2.354,8
Overholdelse af serviceammen	50,4

KONSEKVENSER FOR ÅRENE 2014-17

1.000 kr. netto

Driftsvirksomhed	2014	2015	2016	2017
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET.....				
Uddannelse og pædagogik.....				
- Skoler.....	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
- Dagtilbud.....	-1.900	-900	100	100
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET.....				
Træning og omsorg.....	-2.350			
Handicappede.....	200	200	200	200
Sundhed.....	8.000	6.000	4.000	4.000
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET.....				
Grønne områder og kirkegårde samt trafik.....				
- Trafikanlæg mv.	50	50	50	50
ØKONOMIUDVALGET.....				
Administration.....	3.616	5.222	5.231	2.431
Puljer.....	-240	-240	-240	-240
Beskæftigelse.....	300	-800	-750	-650
Nettodriftsområder i alt.....	6.126	7.982	7.041	4.341
Anlæg i alt.....	-791			
Renter og finansiering.....	3.000			
SAMLET KONSEKVENSS.....	8.335	7.982	7.041	4.341

DRIFTSVIRKSOMHED

BEMÆRKNINGER

SAMMENDRAG AF DRIFTSVIRKSOMHED

1.000 kr. netto

Driftsvirksomhed	OPR. BUDGET 2013	3.AR 2012	Overførsler 2012/13	1. ans. 2013	Løn -0,9%	KMB-be-slutn.	Tekn. omplac.	Tillægsbevilling 2013	Korr. budget 2013	2. ans. regnskab 2013	Afvigelse korr.bud.
BØRNE- OG UNGDOMSUDV											
Uddannelse og pædagogik.....											
- Skoler.....	482.670		2.625	637	-3.458	1.423	-13.474	-12.247	470.423	470.223	-200
- Dagtilbud.....	266.708	-1.500	5.598	-360	-2.120	2.330	-5.700	-1.752	264.956	261.391	-3.565
Udsatte børn.....	86.468		90	-4.100	-177		-1.373	-5.560	80.908	80.908	0
KULTUR- OG FRITIDSUDV											
Klubber.....	16.084			1413			-629	784	16.868	16.868	0
Fritid og Kultur.....											
- Fritid.....	10.743	-1.477	1.522		-113		-1.446	-1.514	9.229	9.229	0
- Idræt.....	4.983		334		-4		-3.347	-3.017	1.966	1.966	0
- Folkeoplysning.....	13.720	224	-3			1		222	13.942	13.942	0
- Bibliotek.....	33.455		503		-199		-1.519	-1.214	32.241	32.241	0
- Kultur.....	5.534	200	179		-19		-1.605	-1.244	4.290	4.290	0
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDV											
Træning og omsorg.....	539.096	500	3.085	-181	-2.424		-1.682	-702	538.394	539.894	1.500
Handicappede.....	353.032	-600	-1.710	3.875	-845		6.447	7.167	360.199	358.199	-2.000
Sundhed.....	305.484		425	-725	-719		-5.961	-6.980	298.504	311.004	12.500
TEKNIK- OG MILJØUDV											
Grønne områder og kirkegårde samt trafik.....											
- Grønne områder og kirkegårde.....	45.293	100	-1.012		-469		-20.125	-21.506	23.787	22.887	-900
- Trafikanlæg mv.	66.692	200	10.970	1.926	-20		11.403	24.479	91.171	90.821	-350
Miljø og natur.....	5.248	425	969		-6	119	-85	1.422	6.670	6.670	0
ØKONOMIUDV											
Beredskab.....	15.087		733		-12		-338	383	15.470	15.470	0
Administration.....	337.790	3.415	8.487		-1.620		-5.190	5.092	342.882	343.498	616
Puljebeløb.....	3.902	700	4.898	225	584	1.237	-240	7.405	11.307	8.627	-2.680
Kommunale ejendomme.....	116.693		2.232		-389		43.561	45.404	162.097	162.097	0
Beskæftigelse.....	272.070		635	12.100	-170		1.365	13.930	286.000	288.950	2.950
Nettodriftsområder i alt.....	2.980.752	2.187	40.560	14.810	-12.181	5.109	64	50.549	3.031.301	3.039.172	7.871

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET**DRIFTSVIRKSOMHED**Aktivitetsområde: **UDDANNELSE OG PÆDAGOGIK - SKOLER****AFVIGELSER**

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Gruppeordning, Trongårdsskolen	-950	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
Sorgenfriskolen	750	750	750	750	750
Skoler i alt	-200	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Gruppeordning Trongårdsskolen

Trongårdsskolens gruppeordning nedlægges pr. 1. august 2013. Besparelsen herved udgør samlet for skole og SFO ca. 0,95 mio. kr. i resten af 2013 og ca. 2,3 mio. kr. ved helårseffekt i 2014 og overslagsår.

Sorgenfriskolen

Sorgenfriskolen påbegyndte tidlig SFO pr. 1. maj 2013, i lighed med de øvrige skoler. Sorgenfriskolens tidlige SFO er med specialbørnehavenormering. Udgiften i 2013 og overslagsår udgør herved ca. 0,75 mio. kr., som endnu ikke er budgetlagt til Sorgenfriskolen.

Den samlede økonomi ved de to tiltag udgør i 2013 derfor ca. 0,2 mio.kr. Fra 2014 er besparelsen samlet (2,3 mio. kr. - 0,75 mio. kr.) ca. 1,55 mio. kr.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER

Trongårdsskolens afvikling af tidligere års merforbrug er løbende fulgt af forvaltningen.

Afviklingen af skolens merforbrug følger planen ved 2. anslået regnskab 2013. Primo september 2013 har forvaltningen statusmøde med Trongårdsskolen om økonomien fremadrettet.

AFVIGELSER - DAGTILBUD

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Mellemkommunal refusion	-2.100				
Dagplejen	-500				
Ejendomsdriftsudgifter til nyt dagtilbud	-990	-2.000	-1.000		
Sundhedstjenesten	25	100	100	100	100
Dagtilbud i alt	-3.565	-1.900	-900	100	100

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Dagtilbudsbudgettet

Dagtilbudsbudgettet består af dagplejen samt pladserne i vuggestuer, børnehaver, integrerede institutioner, privat pasning og mellemkommunalt køb af pladser. Den generelle efterspørgsel efter pladser er aftagende i 2013 set i forhold til 2012, hvilket betyder at udgiftspresset på dagtilbudsbudgettet er aftagende. Det foreløbige forbrug er i overensstemmelse med budgettet, og det er derfor ikke i samme omfang som tidligere nødvendigt at reservere budget til merindskrivningsudgifter.

Mellemkommunal refusion

Den mellemkommunale refusionskonto vurderes på nuværende tidspunkt at komme ud af 2013 med en nettoindtægt på 0,5 mio.kr. De mellemkommunale betalinger er forbundet med usikkerhed, men med et budget på 2,6 mio.kr. kommer den mellemkommunale refusionskonto, alt andet lige, ud af 2013 med et overskud på 3,1 mio.kr. Det mellemkommunale refusionsbudget reduceres foreløbigt med 2,1 mio. kr. Mellemkommunale betalinger følges og reguleres yderligere ved 3. anslået regnskab, hvis den skønnede udvikling fortsat holder.

Dagplejen

Ved en lineær fremskrivning vurderes dagplejen at komme ud af 2013 med et mindreforbrug på 1,3 mio.kr. bl.a. som følge af lavere efterspørgsel. Dagplejens budget reduceres foreløbigt med 0,5 mio.kr. Dagplejen følges og reguleres yderligere ved 3. anslået regnskab, hvis den skønnede udvikling fortsat holder.

Ejendomsdriftsudgifter til nyt dagtilbud

Puljen til "Ejendomsdriftsudgifter til nyt dagtilbud" er på 1,0 mio. kr. i 2013 og 2,0 mio. kr. i 2014 og 2015. Dagtilbuddet der skal opføres i forbindelse med stadion projektet forventes tidligst at gå i drift medio 2015. Dvs. i forbindelse med 2. anslået regnskab reduceres 2013 budgettet med 1,0 mio.kr. og 2014 med 2 mio.kr., samt 2015 med 1,0 mio.kr.

Kommunal Sundhedstjeneste (Barselsbesøg til alle forældre der er udskrevet inden for 72 timer)

Sundhedsstyrelsen har ændret retningslinjerne for svangreomsorgen pr. 1. oktober 2013. De ændrede retningslinjer betyder dels, at Sundhedstjenesten fremover må tilbyde barselsbesøg til flere familier, dels en etablering af et weekendberedskab om lørdagen, da Sundhedstjenesten ikke hidtil har haft weekendbemanding. Flere barselsbesøg og et weekendberedskab vurderes på årsbasis at koste 0,1 mio. kr. Regelændringen blev ikke medtaget i DUT – kompensationen i forbindelse med kommuneforhandlingerne i juni 2013.

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Plejefamilier og opholdssteder	-650	-650	-650	-650	-650
Forebyggende foranstaltninger	650	650	650	650	650
Udsatte børn og unge i alt	0	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Ingen bemærkninger til den samlede ramme.

I forbindelse med kontoplanændringerne pr. 1. januar 2013 og opdelingen af aktivitetssområdet i en myndigheds- og en udførerdelt blev Gl. Vartov ved en teknisk fejl tilført yderligere 650.000 kr. i ekstra bevilling. Beløbet burde være lagt på Forebyggelsescentrets ramme, hvilket der hermed rettes op på.

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Kultur- og Fritid i alt	0	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Ingen afvigelser.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER**Sophienholm**

Regnskab 2012 udviste et merforbrug på 0,8 mio. kr., som dog ikke blev overført til budget 2013. På baggrund af merforbruget er der udarbejdet en handleplan for tilpasning af Sophienholms budget og forbrug, som er godkendt af Kultur- og Fritidsudvalget 11. april 2013. Handleplanen er implementeret i budgettet.

Ultimo juni 2013 udviser Sophienholm et forholdsvis lavt forbrug med 14 % i forbrugsprocent. Ultimo juli 2013 er forbrugsprocenten 45%. Dette skyldes bl.a., at årets første udstilling har været meget populær med forholdsvis mange besøgende, hvorfor der ses forholdsvis høje entré- og salgsindtægter. Der er samtidig modtaget forholdsvis mange legatindtægter. Da resten af årets udstillinger ikke forventes at være lige så populære følges udviklingen på Sophienholm tæt.

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
CTO Administration	-350				
Frit valg		1.700			
Hjælpe midler	-600				
Køb og salg	2.600				
SOSU	350				
Hjemmesygepleje		350			
DKL øvrigt	-500	-4.400			
Træning og omsorg i alt	1.500	-2.350	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

CTO Administration

Der forventes et samlet mindreforbrug på områdets centrale administration på 0,35 mio. kr. Dette skyldes, at en række vakante stillinger i løbet af året ikke er blevet genbesat så hurtigt som oprindeligt forventet.

Frit valg

Der ses et fald i antallet af visiterede timer på Frit valg-området, men der udestår en fuld tilpasning af forbruget til det lavere aktivitetsniveau. Det forudsættes, at der sker en fortsat tilpasning af forbruget i den resterende del af budgetåret, og at området dermed holdes inden for det budgetterede.

Som følge af et lavere antal plejehjemspladser i 2014 end oprindeligt forudsat, vil der i 2014 være et større træk på frit valg-puljen. Se endvidere forklaring under DKL øvrigt.

Hjælpe midler

Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på følgende områder: Høreapparater på 0,5 mio. kr., handicap-biler på 0,4 mio. kr. samt antitryk-sårsmidler på 0,2 mio. kr. Omvendt er der tale om merudgifter på følgende områder: Depotdrift på 0,2 mio. kr., kompressionsstrømper på 0,2 samt støtte til individuel transport på 0,1 mio. kr.

I forhold til mindreforbruget på høreapparater er der tale om, at kommunen ikke har skullet afgive et helt så stort budget som forventet ifm. at opgaven fra 2013 er overgået til Regionen. Med hensyn til de øvrige hjælpemidler kan afvigelserne forklares på baggrund af almindelige udsving i efterspørgslen.

Køb og salg

Der forventes et merforbrug på 2,6 mio. kr. Heraf skyldes ca. 1 mio. kr. dels, at der er købt flere pladser i andre kommuner og at en del af borgerne er blevet mere plejkrævende end forudsat. Dels skyldes det, at efterspørgslen fra udenbys borgere på pladser i kommunen er mindre end tidligere antaget.

Den resterende merudgift på ca. 1,6 mio. kr. skyldes, at kommunen har modtaget opkrævning på borger, som ikke har optrådt i kommunens system. Opkrævningen vedrører de sidste 3 år og andrager ca. 1,6 mio. kr.

Desuden bemærkes det, at Københavns og Odense kommuner har henvendt sig vedrørende den opkrævede takst for borgere, der bor i beskyttet bolig på Lystoftebakken. Der er igangsat en gennemgang af opkrævningen, og de eventuelle økonomiske konsekvenser undersøges nærmere.

SOSU

Sosu-uddannelsesområdet er påvirket af, at der ikke kan oppebæres den planlagte refusion (AUB), der modtages ifm. elevernes skoleforløb, som følge af lærer-lockouten. Eleverne får i et vist omfang erstatningstimer til efteråret. Hertil kommer at et hold sosu-assistenter fik deres uddannelsesaftale forlænget som følge af lockouten, hvilket indebærer en merudgift til elevløn. Der skønnes samlet set et tab på ca. 0,35 mio. kr. som følge af lærerlockouten.

Hjemmesygepleje

Som følge af et lavere antal plejehjemspladser end oprindeligt forudsat, vil det i 2014 være et større træk på hjemmesygepleje-puljen og puljen tilføres derfor 0,35 mio. kr. Se endvidere forklaring under DKL øvrigt vedr. 2014.

DKL øvrigt*2013*

Der blev i forbindelse med budget 2013 tilført plejehjemsområdet 1,9 mio. kr. til ekstra aktiviteter med beboerne. Opstartsomkostninger har imidlertid vist sig at være noget lavere end først antaget, hvorfor der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

2014

Det blev primo 2013 politisk besluttet at fremrykke lukningen af Lykkens Gave med et halvt år, således at lukningen af Lykkens Gave finder sted samtidig med, at 2. etape af Bredebo færdiggøres. 2. etape af Bredebo er planlagt til at åbne 1. april 2014. Endvidere blev det besluttet at udskyde lukningen af Borrebakken med en halv måned, ligeledes med henblik på at samordne lukningen Borrebakken med åbningen af Bredebos 2. etape.

Dette medfører en besparelse på plejehjemsdriften på 4,4 mio. kr., mens det vil være påkrævet at opnormere budgettet på frit valg-området med 1,7 mio. kr. og hjemmesygeplejeområdet med 0,35 mio. kr. Opnormeringen af de to områder skyldes, at det samlet set lavere antal plejehjemspladser betyder at et større antal borgere skal plejes i egen bolig, hvilket medfører et øget træk på frit valg og hjemmesygepleje.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER**Den Kommunale Madservice**

Den Kommunale Madservice (DKM) forventes at udvise et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket ligger indenfor gældende overførselsadgange. Årsestimat er baseret på en forudsætning om, at DKM i andet halvår reducerer sine udgifter til bl.a. råvarer med ca. 20 % i forhold til forbruget i første halvår. Endvidere har udgifterne til personale ligget på et for højt niveau i de første måneder af året. Endvidere har der i foråret været ekstraordinært stor udskiftning af inventar, og det forventes ikke at det vil fortsætte i resten af året. Forbrugstal for juni og juli viser endvidere at DKM har nedbragt råvareforbruget samt personaleudgifterne til det forudsatte niveau.

Såfremt DKM formår at holde sig på det forudsatte niveau året ud, vil der være tale om, at DKM tilnærmelsesvis har afviklet sin gæld på 1,6 mio. kr. fra 2010.

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-100	-100	-100	-100	-100
Voksenspecialundervisning (VSU)	200	400	400	400	400
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Pleje og Omsorg	-2.400	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
Botilbud til personer med særlige sociale problemer	-500	-500	-500	-500	-500
Længerevarende botilbud	1.900	0	0	0	0
Midlertidige botilbud	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Aktivitet- og samværstilbud	1.900	1.100	1.100	1.100	1.100
Førtidspension	-4.000	0	0	0	0
Merforbrug Handicappede i alt	-2.000	200	200	200	200

Budgettekniske korrektioner					
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	-400	-400	-400	-400	-400
Forebyggende indsats	-15.800	-15.800	-15.800	-15.800	-15.800
Længerevarende botilbud	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
Midlertidige botilbud	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
Korrektioner i alt	0	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Indtægter fra den centrale refusionsordning

På pleje og omsorg skal LTK berigtige refusionsindtægter for +0,1 mio. kr. til staten fordi en ankesag vedr. betalingsforpligtelsen for en særlig dyr borger er afgjort til LTK's fordel. Omvendt medfører en dyr domfældelsessag på midlertidige botilbud en skønnet merindtægt på -0,2 mio. kr. i 2013.

Voksenspecialundervisning

Ved det nuværende niveau (116 berørte personer á godt 15.900 kr.) skønnes et merforbrug på godt +0,2 mio. kr. Dette skyldes primært, at priserne gennemsnitligt skønnes 1.700 kr. højere end forudsat. Følger aktivitets- og prisniveauet samme mønster i overslagsårene vokser budgetudfordringen skønsmæssigt med yderligere med 0,2 mio. kr. fra 2014 og frem.

Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse

Der skønnes et mindreforbrug på -1,5 mio. kr. i 2013. Dette skyldes dels, at aktiviteten skønnes 3,7 helårspersoner lavere end forudsat (-1,1 mio. kr.), og dels et estimeret prisfald på godt 10.600 kr. i forhold til seneste skøn (-0,4 mio. kr.).

Den lavere aktivitet skyldes lavere nettotilgang end tidligere, hvilket er resultatet af de seneste års arbejde med styring af ordningen og afgrænsning af dens målgruppe. Som konsekvens af FØP-Fleks og kontanthjælpreformerne samt initiativer i LTK med tværfagligt samarbejde mellem Center for Socialindsats og Center for Arbejdsmarked, forventes presset på ordningen at stige i de kommende år. Der skønnes derfor et lidt højere forbrug på ordningen fra 2014 og frem.

Pleje og omsorg (-2,4 mio. kr.)

Der skønnes et samlet mindreforbrug på -2,4 mio. kr. Dette skyldes at en ankesag om betalingsforpligtelsen i en sag på § 96, er afgjort til LTK's fordel. Sagen udgør brutto en årsudgift i størrelsesordenen 1,2 mio. kr., og LTK har fået tilbagebetalt alle udgifter afholdt siden 1. januar 2012.

I 2013 udløser sagen et estimeret mindreudgift på 2,4 mio. kr. og -1,2 mio. kr. i overslagsårene. Sagen medfører dog også en nedjustering af de skønnede indtægter fra den centrale refusionsordning (jf. ovenfor).

Botilbud til personer med særlige sociale problemer

På baggrund af aktivitets- og betalingsmønsteret fra tidligere år, skønnes samlet et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. Dette skyldes dels, at prisniveauet gennemsnitligt skønnes ca. 10.700 kr. lavere end forventet (-0,2 mio. kr.), og dels at aktiviteten skønsmæssigt vil være 2 personer lavere end budgetteret (-0,3 mio. kr.). Det er særligt aktiviteten på forsorgshjem, der skønnes lavere end forventet. Dette kan skyldes, at kommunens Akuttilbud i nogle tilfælde har erstattet behovet for forsorgshjem.

Længerevarende botilbud

Der skønnes et merforbrug på 1,9 mio. kr. på ordningen I 2013. Merforbruget skyldes dels en aktivitetsvækst svarende til 0,9 helårsperson á godt 925.000 (+0,8 mio. kr.), og dels at gennemsnitsprisen skønnes 3.500 kr. højere end forventet. Ved det nuværende aktivitetsniveau (+0,3 mio. kr.).

Dertil kommer, at der i en konkret sag vedr. særlig støtte til en udenbys borger på Chr. X Allé er sket en efterregulering af taksten for 2012. På denne baggrund er indtægterne på Chr. X. reduceret med -0,8 mio. kr. i forhold til budgettet (+0,8 mio. kr.). Der er tale om en engangsudgift i 2013.

Midlertidige botilbud

Der skønnes et merforbrug på godt 2,5 mio. kr. på midlertidige botilbud. Dette skyldes primært følgende:

- Prisstigning i en dyr domsfældelsessag med effekt fra august 2013 anslået bruttoudgift på 1,5 mio. kr. pr. år (+0,5 mio. kr. i 2013 og 1,5 mio. kr. overslagsårene)
- Manglende indfrielse af budgetforudsætningerne vedr. omlægning af indsatsen mellem social pædagogisk støtte og midlertidige botilbud (+ 1,1 mio. kr.).
- Lavere indtægter for andre kommuners borgere i kommunens egne tilbud med driftsoverenskomst (+0,9 mio. kr.).

Aktivitets- og samværstilbud

Der skønnes et merforbrug på +1,7 mio. kr. på ordningen. Hovedårsagen hertil er, at aktiviteten ved udgangen af første halvår 2013 skønnes godt 15 helårspersoner højere end forudsat (+2,3 mio. kr.) samt at der er en marginal prisstigning på 1.000 kr. pr. helårsmottager (+0,1 mio. kr.). Omvendt forventes udgifterne til befordring i forbindelse med aktivitets- og samværstilbud, at være 0,5 mio. kr. under det forventede niveau, hvilket trækker effekten af den højere aktivitet lidt ned.

Førtidspension mv.

Der skønnes et samlet mindreforbrug på -4,0 mio. kr. En del af mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på ressourceforløb på beskæftigelsesområdet. Mindreforbruget skyldes flere faktorer. For det første Førtidspensionsreformen, som medfører at færre vil blive tilkendt førtidspension og i stedet blive tildelt ressourceforløb. Det skønnes samlet set at medfører et mindre forbrug på -2,5 mio. kr.

For det andet er der samlet set en indtægt ved de mellemkommunale afregninger. Der skønnes som følge af dette et mindreforbrug på -1,5 mio. kr. Mindreforbruget er behæftet med usikkerhed, da der i forbindelse med overgangen til Udbetaling Danmark er nogle usikkerhed i forhold til afregningerne.

Budgettekniske korrektioner

Foruden overstående gennemføres følgende tekniske korrektioner inden for området:

- Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (-0,4 mio. kr.)
- Forbyggende indsats (-15,800 mio. kr.)
- Længerevarende botilbud (+13,8 mio. kr.)
- Midlertidige botilbud (+2,7 mio. kr.)

Korrektionerne skyldes primært, at budgettet til botilbud efter almenboligloven omflyttes fra forbyggende indsats, hvor det hidtil har været placeret til længerevarende botilbud.

Øvrige bemærkninger

Ved en simpel lineær fremskrivning er der aktuelt et merforbrug på 1,0 mio. kr. Der er imidlertid usikkerhed om niveauet for indtægterne af efterreguleringerne efter overgangen til udbetaling Danmark, da dette kun foretages sidst på året. Udviklingen følges frem til 3. anslået regnskab 2013.

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET**DRIFTSVIRKSOMHED**Aktivitetsovmråde: **SUNDHED**

I tabellerne nedenfor fremgår udvalgte aktivitetstal for medfinansieringsområdet. Her ses stigninger i både antal (aktivitet) og priser.

	R 2012			FR 2013 jan - juni (Sygesikring jan - maj)		
	Aktivitet	Enheds- pris (kr.)	Regnskab (tkr.)	Aktivitet	Enheds- pris (kr.)	Regnskab (tkr.)
Stationær somatik (udskrivninger)	10.754	7.979	85.803	5.540	8.196	45.405
Ambulant somatik (besøg)	119.923	586	70.241	62.588	626	39.162
Stationær psykiatri (udskrivninger)	450	4.833	2.175	190	5.528	1.050
Ambulant psykiatri (besøg)	8.755	506	4.430	4.169	514	2.143
Sygesikring (ydelse)	739.143	31	21.683	307.549	30	9.364

	R 2012 jan-jun (Sygesikring jan - maj)			FR 2013 jan - jun (Sygesikring jan - maj)		
	Aktivitet	Enheds- pris (kr.)	Regnskab (tkr.)	Aktivitet	Enheds- pris (kr.)	Regnskab (tkr.)
Stationær somatik (udskrivninger)	5.195	7.921	41.150	5.540	8.196	45.405
Ambulant somatik (besøg)	51.127	674	34.457	62.588	626	39.162
Stationær psykiatri (udskrivninger)	196	5.388	1.056	190	5.528	1.050
Ambulant psykiatri (besøg)	4.659	506	2.357	4.169	514	2.143
Sygesikring (ydelse)	315.758	30	9.581	307.549	30	9.364

Hospice

Lyngby-Taarbæk har ikke indflydelse på udgifterne til Hospice. Forbruget ligger usystematisk over året, og det er derfor svært at forudsige. Baseret på forbrugsmønstret sidste år forventes et merforbrug på ca. 0,5 mio. kr.

Realiseret forbrug (ikke priskorrigeret) 2012 og 2013 i 1.000 kr. fordelt på årets måneder inkl. supplementsperioden.

Bogføringsperiode	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	13	14	Resultat	Budget
Hospice 2012	0	0	589	279	16	0	0	79	0	2	144	476	137	97	1.820	1.110
Hospice 2013	0	0	86	233	0	387	111								817	1.125

Forbrug jf. E-sundhed (ikke priskorrigeret) 2012 og 2013 i 1.000 kr.

Periode	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Resultat	Budget
Hospice 2012	110	277	64	45	45	52	140	37	32	180	148	107	1.237	1.110
Hospice 2013	230	13	42	362	116	267							1.030	1.125

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Betalt parkering	-350	600	600	600	600
Afgiftsparkering		-550	-550	-550	-550
Vejvedligeholdelse	-900				
Trafik i alt	-1.250	50	50	50	50

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Betalt parkering

Der forventes et mindreforbrug på 0,35 mio. kr. i 2013, som primært kan henføres til større afskrivninger end oprindeligt forudsat. I forbindelse med 1. anslået regnskab 2013 blev der indarbejdet ekstra bevilling på 1 mio. kr. i 2013, idet man forudsatte at det ikke var muligt at oppebære noget overskud på betalt parkering. De stigende afskrivninger muliggør imidlertid en delvis tilbageføring af den ekstra bevilling for regnskabsåret 2013.

Med hensyn til 2014 og overslagsårene er der behov for en reduktion af indtægten, idet denne i 1. anslået regnskab 2013 alene blev nedskrevet i 2013. Der vil således skulle tilføres 0,4-0,6 mio. kr., idet de større afskrivninger delvist dækker den manglende indtægt på 1 mio. kr.

Afgiftsparkering

Der forventes i 2014 og overslagsårene et mindreforbrug på 0,55 mio. kr., som primært kan henføres til, at der er et mindre forbrug på personale i forhold til oprindeligt forudsat. I forbindelse med 1. anslået regnskab blev budgettet for 2013 reduceret med 0,8 mio. kr. At det var muligt at reducere budgettet med 0,8 mio. kr. skyldes, at der var blevet overført et mindreforbrug fra 2012 på 0,3 mio. kr.

Vejvedligeholdelse

Forsyningssekretariatet har godkendt kommunens afregningsmodel for 2007-10. Området har betalt Forsyningsselskabet for 2011-12 efter den godkendte afregningsmodel. Såfremt kommunens bidrag er den samme som for 2012 forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i 2013. Mindreforbruget er under forudsætning af, at Forsyningsselskabet accepterer afregningsmodellen. Forsyningsselskabet har mulighed for at klage til Forsyningssekretariatet. Den endelige afregning med Forsyningsselskabet for 2013 gøres op i forbindelse med regnskabet for 2013.

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
By- og erhvervsudvikling	1.000	3.650	3.650	3.650	850
Advokatudgifter Dyrehavegård	381				
Annullering af projekt "Talegenkendelse"	-1.252	-111	1.572	1.581	1.581
Huslejebesparelse - sparekrav (Komm.ejd.)	750				
Midler til indretning af Borgerservice	-750				
Digitalisering af KMB	200				
Særlig uddannelsesordning for ledige	99	77			
Samarbejdsaftale med klinisk funktion	188				
I alt	616	3.616	5.222	5.231	2.431

+ = Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

By- og erhvervsudvikling

Økonomiudvalget godkendte d. 25. juni 2013 forvaltningens forslag (af 21. juni 2013). Kommunalbestyrelsen besluttede d. 27. juni 2013, at sagen behandles på førstkommande ordinære møde efter sommerferien, således at finansiering indledningsvist sker via kassen. Som en konsekvens heraf er udgifter til etablering af erhvervskontaktenhed i Center for Miljø og Plan medtaget i dette anslåede regnskab.

Advokatudgifter Dyrehavegård

I forbindelse med Dyrehavegårdsagen har der været en uventet merudgift til advokatbistand på 0,4 mio. kr.

Annullering af projekt "Talegenkendelse"

På direktionmøde den 20. marts 2013 blev det besluttet ikke at gennemføre IT-projektet "Talegenkendelse" idet erfaringerne fra andre kommuner viste en meget begrænset eller ikke-eksisterende effektivisering. Projektet bestod af en initial investeringsudgift i 2013 og 2014 med en efterfølgende varig besparelse.

Reduktion af sparekrav

I forbindelse med regnskabet for 2011 blev der afsat midler til brug for gennemførelsen af organisationsændringen i 2012. Ud af denne sum blev 1,3 mio. kr. øremærket til at indrette ny Borgerservice på Rådhuset. Eftersom udflytningen af de lokaliteter der tænkes ombygget først skete ultimo 2012, blev hele beløbet på de 1,3 mio. kr. overført til 2013.

I budget 2013-16 er indlagt en besparelse på kr. 0,75 mio. kr. i 2013 og 1,5 mio. kr. i 2014-16 som følge af en forventet reduceret huslejudgift for Borgerservice's lokaler på T12. Eftersom Borgerservice ikke flytter fra T12 før Rådhusprojektet er gennemført, kan denne besparelse ikke realiseres før tidligst i 2017. En del af de 1,3 mio. kr. anvendes således til at fjerne sparekravet på de 0,75 mio. kr. Det resterende beløb er reserveret til nødvendige tiltag i de nuværende lokaler.

Digitalisering af KMB

Det indgik i budgetaftalen, at der skal ske en øget digitalisering af KMB. ØK godkendte i januar valg af nyt dagsordenssystem, der forventes taget i brug i august. Systemet er forudsætning i at understøtte beslutningen om digitalisering af KMB og årligt rationale på 0,2 mio.kr fra og med 2013. Rationalet indfries ikke for 2013, da systemet først implementeres senere på året.

Forlængelse af særlig uddannelsesordning for ledige

I forbindelse med forlængelsen af den særlige uddannelsesordning for ledige der opbruger dagpengen, er der administrative udgifter for Lyngby-Taarbæk på 99.000 kr. i 2013 og 76.500 kr. i 2014. Beløbet er beregnet ud fra LTK's andel af DUT-beløbet.

Samarbejdsaftale med klinisk funktion

Som følge af lov om reform af førtidspension og fleksjob skal den enkelte kommune og region indgå en samarbejdsaftale om sundhedsfaglig rådgivning og vurdering, der skal varetages af en klinisk funktion i regionen. Økonomiudvalget godkendte i juni måned er bevilling på 187.500 kr. i 2013 til udgifter forbundet med klinisk funktions deltagelse i de rehabiliterende teammøder.

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Særlige fleksjob	-240	-240	-240	-240	-240
Lov- og cirkulæreprogrammet	-2.140				
Lønpulje til særlige formål	-300				
I alt	-2.680	-240	-240	-240	-240

+ = Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Pulje til særlige fleksjob

Lyngby-Taarbæk Kommune har indtil nu haft puljemidler, som har kunnet bruges til at igangsætte og midlertidigt delvist finansiere udgifter til fleksjobs for så vidt angår den del af lønnen/timerne, som har ligget udover fleksjobindehaverens arbejdsevne.

Reglerne for fleksjob er imidlertid ændret pr. 1. januar 2013, hvilket betyder, at nyetablerede fleksjobs altid kun vil medføre lønudgifter for de timer, som fleksjobindehaveren reelt arbejder. Denne udgift finansieres af arbejdspladsens budgetterede lønsum. Fleksjobtilskuddet til den ansatte - forstået som lønnen udover den pågældendes erhvervsevne - finansieres fremadrettet direkte fra bopælskommunen. Derfor kan den centrale fleksjobpulje for kommunen som arbejdsgiver reduceres med 240.000 kr. årligt.

Lov- og cirkulæreprogrammet

Konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet for 2013 er opgjort til følgende:

1.000 kr. netto	2013
Ungepakke II	1.400
Ændret tilskud til høreapparater	-5.313
Handlingsplan for den ældre medicinske patient	209
Tilbud om integrationsplan, helbredsmæssig vurdering af nyankomne flygtninge mv.	51
Førtidspensionsreformen	144
Særlig indsats for forsikrede ledige, der risikerer at opbruge deres ret til dagpenge	167
Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpengeret	90
Beskyttelse af børn og unge mod overgreb mv.	219
Frivillig overgang til førtidspension efter lov om	138
Tilskud til tandpleje og hjælp til udsættelsestruede lejere	755
Kommunen i alt	-2.140

Konsekvenserne for 2014-17 indgår i budgetforslag 2014-17.

Lønpulje til særlige formål

Der forventes i 2013 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på Lønpulje til særligt formål. Puljen anvendes primært til dækning af lønkomensation i forbindelse med stillingsskift hvor stillingen tidligere har været besat med tjenestemænd og erstattes af en overenskomstansat.

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 straf-afgift ved anvendelse af eksterne konsulenter. Strafavgiften udmøntes som en budgetreduktion på de konti der har bogførte udgifter til eksterne konsulenter.

Følgende budgetreduktioner er udført efter henholdsvis 1. og 2. kvartal 2013.

1.000 kr.	Samlet sum forbrugt på ekstern konsulentbistand	Samlet budgetreduktion
1. kvartal - drift	1.687	337
1. kvartal - anlæg	843	84
2. kvartal – drift	2.924	585
2. kvartal - anlæg	1.282	128
I alt	6.736	1.134

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Kommunale ejendomme i alt	0	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Ingen afvigelser.

ØVRIGE BEMÆRKNINGER**Idrætsby**

I forbindelse med ibrugtagningen af den nye vest tribune, ny opvisningsbane, nyt atletik stadion samt nyt bueskytteanlæg forventes en stigning i de afledte driftsudgifter i 2014 og overslagsårene 2015-17 på 0,5 til 0,6 mio. kr. Stigningen skyldes dels øgede driftsudgifter til vedligehold og rengøring af den nye tribune. Den nye tribune indeholder flere kvadratmeter og antal sæder end det gamle stadionanlæg. Dels øgede udgifter til vedligehold og opvarmningen af den nye opvisningsbane. Endeligt forventes øgede driftsudgifter til nyt atletik stadion samt nyt bueskytte anlæg. De øgede driftsudgifter til ny vest tribune og opvisningsbane kan helt eller delvis dækkes af øgede lejeindtægter fra Lyngby Boldklub. Om de øgede driftsudgifter kan dækkes helt eller delvis af øgede lejeindtægter afhænger af den politiske proces i forbindelse med en ny lejeaftale samt af forhandlingerne med Lyngby Boldklub.

ØKONOMIUDVALGET

DRIFTSVIRKSOMHED

Aktivitetssområde: **BESKÆFTIGELSE****AFVIGELSER**

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Dagpenge forsikrede ledige	3.000				
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	-3.000				
Seniorjob	200				
Uddannelsesordning ledige opbrugt dagpengeret	2.500	1.100			
Erhvervsgrunduddannelse	-500				
Passiv Kontanthjælp	-1.350				
Aktiv kontanthjælp	2.100				
Revalidering	-1.500				
Beskæftigelsesordninger	-800				
Sygedagpenge	-1.100				
Fleksjob & ledighedsydelse	700				
Driftsudgifter til aktivering	800	-800	-800	-750	-650
Ressourceforløb	1.900				
Beskæftigelse i alt	2.950	300	-800	-750	-650

+ = Merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Merforbruget på aktivitetssområde beskæftigelse skyldes primært førtidspensions- og fleksjobreformen og højere udgifter end først skønnet på den særlige uddannelsesordning til ledige, der har opbrugt deres dagpengeret. Dette skyldes blandt andet, at ordningen er forlænget til også at gælde 2. halvår af 2013. Udgifter i forbindelse med førtidspensions- og fleksjobreformen er kompenseret via en regulering budgetgarantien samt DUT i forbindelse med økonomiaftalen for 2014, der udmøntes i et højere bloktilskud. Udgifterne til den særlige uddannelsesyndelse forventes først at blive kompenseret i forbindelse med økonomiaftalen for 2015.

Dagpenge til forsikrede ledige & beskæftigelsesindsats forsikrede ledige

Der skønnes et merforbrug på dagpenge til forsikrede ledige på 3,0 mio. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. til dagpengemodtagere i løntilskud. I kraft af, at antallet af dagpengemodtagere i løntilskud er faldet, er der tilsvarende flere som i stedet modtager a-dagpenge. Skønnet basere sig på, at den nye strategi for de forsikrede ledige vil have en effekt, og at afkortningen af dagpengeperioden vil medføre et fald i udgifterne de kommende måneder.

Der har de seneste 3 måneder være problemer med afregningerne til a-kasserne. Der er derfor usikkerhed om, hvorvidt der de næste par måneder vil komme nogle yderligere efterregninger, som følge af at ikke alle a-kasser har fået indberettet for alle dagpengeuger. Skønnet for udgifterne til a-dagpenge er derfor behæftet med usikkerhed.

Seniorjob

Der skønnes et merforbrug på 0,2 mio. kr. i 2013 på baggrund af seneste oplysninger om udviklingen i aktiviteten.

Uddannelsesordning til ledige, der har opbrugt dagpengeretten

Der skønnes et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr.

Dels skønnes et merforbrug på 1,2 mio. kr. til uddannelsesyndelse til ledige, der opbruger dagpengeretten i 1. halvår af 2013. Merforbruget skal ses i lyset af at lovforslaget om uddannelsesyndelse til ledige, der opbruger dagpengeretten blev fremsat inden de højere tal for antallet af forsikrede ledi-

ge, der mister dagpengeretten blev fremlagt. Det er derfor på landsplan blevet undervurderet, hvor mange der er i målgruppen. Skønnet medfører en forhøjelse af antallet af personer fra 49 til 85.

Uddannelsesordningen er forlænget til også at gælde i 2. halvår af 2013. På baggrund af det fremsatte lovforslag skønnes en merudgift på 1,3 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. går til driftsudgifter til aktivering og 1,1 mio. kr. til forsørgelse. Til grund for dette skøn ligger at 62 personer vil gøre brug af retten til den særlige uddannelsesyndelse.

Ordningen fortsætter i 2014, da personer, hvis dagpengeret opbruges senest den 5. januar 2014, vil være omfattet af den særlige uddannelsesordning. Udgiften skønnes til 1,1 mio. kr. i 2014.

Erhvervsgrunduddannelse

Ved en simpel lineær fremskrivning er der et mindreforbrug på erhvervsgrunduddannelse på 0,5 mio. kr.

Kontanthjælp – aktiv & passiv

Der skønnes et samlet merforbrug på 0,75 mio. kr. På aktiv kontanthjælp skønnes et merforbrug på 2,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en højere aktivitet end skønnet ved 1. anslået regnskab. Modsat skønnes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på passiv kontanthjælp. Forudsætningen for skønnet er en stigning på 16 helårspersoner i forhold til det budgetlagte. En del af merudgiften er finansieret ved bl.a. højere indtægter fra tilbagebetalinger end forventet.

Skønnet er bl.a. baseret på en effekt af information til unge 25-29-årige om kontanthjælpsreformen fra 1. januar 2014 medfører en ydelse på SU-niveau.

Revalidering

Forvaltningen har igangsat et revalideringsprojekt, som skal medføre, at flere personer modtager revalideringsydelse. Til trods for det iværksatte projekt, er der et mindreforbrug på området. Budgettet korrigeres derfor fra 47 helårspersoner til 33 helårspersoner, hvilket giver et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Beskæftigelsesordninger

Der skønnes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på beskæftigelsesordninger. Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet på mentorordninger end forventet. Dette mindreforbrug skal ses i sammenhæng med merforbruget på driftsudgifterne til aktivering.

Sygedagpenge

På sygedagpengeområdet skønnes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. En del af dette mindreforbrug skal ses i sammenhæng med førtidspensions- og fleksjobreformen.

Mindreforbruget dækker over et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. til forsørgelse. Antallet af helårspersoner nedjusteres fra 360 til 334 og gennemsnitsprisen opjusteres fra 139.000 kr. til 141.300 kr.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der skønnes et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skal ses som en del af fleksjobreformen.

Som følge af fleksjobreformen bliver alle ledige mellem fleksjob ledighedsydelsesmodtagere, hvilket medfører en merudgift som følge af en bevægelse fra kontanthjælp til ledighedsydelse. Omvendt skønnes et mindreforbrug bl.a. fordi gennemsnitsprisen for det nye fleksløntilskud er lavere end den nuværende fleksjobmodel. Besparelsen på kontanthjælp er lagt ind i forbindelse med 1. anslået regnskab.

Driftsudgifterne til aktivering

Der skønnes et merforbrug i 2013 på 0,8 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med færre mentorudgifter på posten beskæftigelsesordninger.

Forbruget på området har haft en opadgående tendens i 1. halvår af 2013. Forvaltningen vil frem mod 3. anslået regnskab arbejde på at nedbringe udgifterne ved tættere ledelsesmæssigt tilsyn med bevillingerne og fokus på brug af virksomhedsrettet aktivering frem for vejledning og opkvalificering.

Jævnfør lovforslaget om den særlige uddannelsesordning ændres reglerne for 6 ugers selvvalgt uddannelse, hvilket medfører en besparelse. Besparelsen skønnes til følgende: 2014 & 2015: -0,8 mio. kr., 2016: -0,75 mio. kr. og 2017: -0,65 mio. kr.

Ressourceforløb

I forbindelse med førtidspensionsreformen indføres en ny ydelse: ressourceforløbsydelsen. I 2013 skønnes 16 helårspersoner at komme i ressourceforløb med en gennemsnitspris på 94.000 kr. Endvidere skønnes en merudgift til aktivering på 0,4 mio. kr. Samlet set skønnes en merudgift på 1,9 mio. kr. Merudgiften skal ses i sammenhæng med mindreudgiften på førtidspension på handicapområdet på 4,0 mio. kr.

ANLÆGSVIRKSOMHED

INVESTERINGSOVERSIGT MED BEMÆRKNINGER

Investeringsoversigten viser rådighedsbeløbene i 2012 i udvalgs- og aktivitetsområdeorden

SAMMENDRAG AF ANLÆGSVIRKSOMHED

1.000 kr. netto

Anlæg	Opr. budget 2013	Ovf. i 3.AR11 2012/13	Overførsler 2012/13	1.ans. regnsk.	KMB-be-slutn.	Tekn. omplac	Tillægs-bevilling 2013	Korr. budget 2013	2. ans. regnskab 2013	Afvigelse
BØRNE- OG UNGDOMSUDV....										
Skoler.....	11.925	10.000	1.940		-3.660	-6	8.274	20.199	20.199	0
Dagtilbud.....	2.030		430			-12	418	2.448	2.448	0
KULTUR- OG FRITIDSUDV.....										
Ildræt.....	50.925	4.500	8.377		18.510	-95	31.292	82.217	82.217	0
Kultur.....		1.632	179			0	1.811	1.811	1.811	0
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDV..										
Træning og omsorg.....	25.586	1.000	5.518		-229	0	6.289	31.875	32.989	1.114
Handicappede.....	48.639	13.200	-9.417			-11	3.772	52.411	54.537	2.126
Sundhed.....						0	0			0
TEKNIK- OG MILJØUDV.....										
Grønne områder og kirkegårde..			515		100	0	615	615	715	100
Trafikanlæg mv.	22.836	2.725	6.886	206	8.912	-54	18.675	41.511	39.189	-2.322
Miljø og natur.....		531	91		-119	28	531	531	531	0
ØKONOMIUDV.....										
Administration.....	7.153	5.500	3.021	-206		-33	8.282	15.435	15.435	0
Puljebeløb.....	3.045		835		-3.045	0	-2.210	835	835	0
Kommunale ejendomme.....	734		1.060			0	1.060	1.794	1.794	0
Nettoanlægsområder i alt.....	172.873	39.088	19.435	0	20.469	-184	78.808	251.681	252.699	1.018
Ejendomssalg.....	-55.986		-15.572	13.000	-3.937	1	-6.508	-62.494	-62.879	-385

INVESTERINGSOVERSIGT 2013

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Opr. budget 2013	Korr. budget pr. 30.06.13 (rådigheidsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2014	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2013
Konto	Tekst					
ANLÆGSUDGIFTER						
Aktivitetssområde: SKOLER						
03 22 FOLKESKOLEN M.M.						
01 Folkeskoler						
Lån	Engelsborgskolen. Montering forsatsrammer, Klimapulje	0	390	0	0	390
	IT folkesk. Forsøg digitale læringsmidl.	0	494	0	0	494
Lån	Trongårdsskolen. Isolering loft, Klimapulje	0	100	0	0	100
Lån	Trongårdsskolen. Udskiftn. vinduer, Klimapulje	0	1.000	0	0	1.000
Lån	Trongårdsskolen. Varmtvands-beholder, Klimapulje	0	100	0	0	100
Lån	Taarbæk Skole. Montering forsatsrammer, Klimapulje	0	250	0	0	250
Lån	Virum Skole. Klimainv. Solcelleanlæg	0	427	0	0	427
Lån	Virum Skole. LED-belysning, Klimapulje	0	1.000	0	0	1.000
	Lindegårdsskolen. Udbygning/indskoling	8.425	9.438		0	9.438
	IT i folkeskolen	3.500	7.000	0	0	7.000
SKOLER I ALT		11.925	20.199	0	0	20.199
Aktivitetssområde: BØRN						
05 25 DAGTILBUD TIL BØRN OG UNGE						
14 Integrerede daginstitutioner						
	Fleksible institutioner. Ombygning	2.030	0	0	0	0
	Taarbæk Børnehus. Samling på Taarbæk Strandvej 84	0	2.382	0	0	2.382
05 28 TILBUD BØRN OG UNGE SÆRL. BEHOV						
20 Plejefamilier og opholdssteder mv.						
	Forebyggelsescentret. Flytn. og saml.	0	66	0	0	66
BØRN I ALT		2.030	2.448	0	0	2.448
Aktivitetssområde: IDRÆT						
03 22 FOLKESKOLEN M.M.						
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge						
	Lundtoftehallen. Ventilation	0	68	0	0	68
	Lyngby Idrætsby	0	391	0	0	391
	Lyngby Idrætsby. Breddeidrætsfaciliteter	10.194	16.913	0	0	16.913
	Lyngby Idrætsby. Svømmehal	2.000	3.500	0	0	3.500
	Lyngbyhallen	4.669	4.669	0	0	4.669
	Lyngby Idrætsby. Nedrivning og leje af pavilloner	812	400	0	0	400
	Tilskud til kunststofbane i Lundtofte	500	1.119	0	0	1.119
	Donation. Kunststofbane i Lundtofte	0	-750	0	0	-750
	Lyngby Idrætsby. Opvisnings-/superligastadion	20.850	34.739	0	0	34.739
Lån	Lyngby Stadion. Ventilationsanlæg, Klimapulje	0	285	0	0	285
	Lyngby Stadion. Renov. forhus mv.	0	1.326	0	0	1.326

INVESTERINGSOVERSIGT 2013

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Opr. budget 2013	Korr. budget pr. 30.06.13 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2014	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2013
Konto	Tekst					
Lån	Lyngby Svømmehal. Termoruder, Klimapulje	0	205	0	0	205
	Lyngby Idrætsby. Institutioner	4.400	4.400		0	4.400
	Lyngby Idrætsby. Retablering af atletikfaciliteter	7.500	14.952	0	0	14.952
	IDRÆT I ALT	50.925	82.217	0	0	82.217
Aktivitetssområde: KULTUR						
03 35	KULTUREL VIRKSOMHED					
64	Andre kulturelle opgaver					
	Templet. Renoveringsopgaver	0	54	0	0	54
	Templet. Retabl. af bar og mobilscene	0	124	0	0	124
	Udvikling af kulturelle faciliteter	0	1.632	0	0	1.632
	KULTUR I ALT	0	1.811	0	0	1.811
Aktivitetssområde: TRÆNING OG OMSORG						
00 25	FASTE EJENDOMME					
18	Driftssikring af boligbyggeri					
	Baunehøj. 118 boliger. Serviceareal.	0	-639	0	0	-639
	Baunehøj. Statstilskud. Serviceareal.	0	-2.211	0	11	-2.200
	Bredebo. Kommunal andel af anlæg af 96 nye boliger. Serviceareal	15.225	20.974	0	0	20.974
	Solgården III. Nyt aktivitetscenter	0	1.763	0	0	1.763
	Solgården III. Øvr. adm. arealer	0	909	0	0	909
	Solgården III. Komm. andel af anlæg af 30 nye boliger. Serviceareal	4.382	4.063	0	0	4.063
	Solgården III. Statstilskud til anlæg af 30 nye boliger. Serviceareal	-1.103	-1.103	1.103	0	0
	Omsorgsboliger. Helhedsplan	2.000	2.000	0	0	2.000
05 32	TILBUD ÆLDRE OG HANDICAPPEDE					
34	Plejehjem og beskyttede boliger					
	Bredebo. Montering.	4.575	4.617	0	0	4.617
	Solgården. Montering.	507	1.448	0	0	1.448
05 38	TILBUD TIL VOKSNE MED SÆR. BEHOV					
52	Botilbud til midlertidige ophold					
	Møllebo. Midlertidige botilbud og genoptræning	0	54	0	0	54
	TRÆNING OM OMSORG I ALT	25.586	31.875	1.103	11	32.989
Aktivitetssområde: HANDICAPPEDE						
05 38	TILBUD TIL VOKSNE MED SÆRLIGE BEHOV					
50	Botilbud til længerevarende ophold					
Lån	Slotsvænget. Etablering af 32 boliger	16.914	18.846	0	0	18.846
	Slotsvænget. Øvrige administrationsarealer	4.085	3.578	0	0	3.578
	Slotsvænget. Statstilskud	-1.309	-1.309	1.280	29	0
	Slotsvænget. Montering	3.482	3.477	0	0	3.477
	Slotsvænget. Servicearealer	0	15	0	0	15
	Strandberg. Serviceareal	0	1.165	0	0	1.165
Lån	Strandberg. Indretning af boliger	4.313	1.052	0	0	1.052
	Strandberg. Statstilskud	-817	-817	800	17	0

INVESTERINGSOVERSIGT 2013

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Opr. budget 2013	Korr. budget pr. 30.06.13 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2014	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2013
Konto	Tekst					
	Strandberg. Monteringsudgifter	2.107	2.107	0	0	2.107
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)			0	0	
Lån	Caroline Amalievej 118-124. Ombygning til almene boliger	19.864	24.296	0	0	24.296
	HANDICAPPEDE I ALT	48.639	52.411	2.080	46	54.537
	Aktivitetsområde: SUNDHED					
04 62	SUNDHEDSUDGIFTER MV. vedligeholdelsestræning					
	Sundhedshus, Buddingevej 50	0	0	0	0	0
	SUNDHED I ALT	0	0	0	0	0
	Aktivitetsområde: GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE					
00 28	FRITIDSOMRÅDER					
20	Grønne områder og naturpladser					
	Etablering af sundhedsstier og -pladser	0	134	0	0	134
	Etablering af sti og cykeludfordringsbane ved Garderhøj fort	0	200	0	0	200
	Bellevue Strandpark - Helhedsplan	0	100	0	0	100
00 35	KIRKEGÅRDE					
40	Kirkegårde					
	Renovering af kirkegårde 2010-13	0	122	0	0	122
02 35	HAVNE					
41	Lystbådehavne mv.					
	Lyngby Sø. Bredsikring	0	59	0	0	59
	Taarbæk Havn - Istandsættelse 2013 og frem	0	0	0	100	100
	GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE I ALT	0	615	0	100	715
	Aktivitetsområde: TRAFIKANLÆG MV.					
02 28	KOMMUNALE VEJE					
22	Vejanlæg					
	Trafik og infrastruktur i bymidten. P-henvisning. Rådighedsbeløb 2010	2.030	3.392	-2.392	0	1.000
	Iværksættelse af betalt parkering i Kgs. Lyngby	0	427	0	0	427
	Dialogprojekt - byvision langs Ring 3. LTKs andel af projektleder (Ringbyletbane-samarbejdet)	51	69	0	70	139
	Udarbejdelse af helhedsplan for Kanalvejsgrunden	0	492	0	0	492
	Lyngby Torv. Nyindretning, etape 1		47	0	0	47
	Renovering af broer:					
	- Renovering af broer - tidligere år	0	1.198	0	0	1.198
	- Renovering af broer (kommunale bygværker). Rådighedsbeløb	5.633	8.000	0	0	8.000
	Slidlag mv:					
	- Slidlag. Retablering af veje. Rådighedsbeløb.	10.027	10.364	0	0	10.364

INVESTERINGSOVERSIGT 2013

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Opr. budget 2013	Korr. budget pr. 30.06.13 (rådhedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2014	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2013
Konto	Tekst					
	- Slidlag på kommunale veje - tidl. år	0	1.288	0	0	1.288
	Støj:					
	- Støjhandlingsplan - facadeisolering	0	1.000	0	0	1.000
	- Støjhandlingsplan - støjskærme/støjvolde	0	6.855		0	6.855
	- Indsats mod støj. Støjhandlingsplan (herunder støjhandlingsplan i samarbejde med staten)	2.994	0	0	0	0
	- Støjkortlægning 2013 (tidl. år)	0	130	0	0	130
	Cykelstier:					
	- Etablering af cykelstier Hovedgaden syd ml. Jernbaneplassen/Jægersborgvej	101	832	0	0	832
	- Anlæg af supercykelstier	2.000	2.000		0	2.000
	- Bedre cykelforhold på Lyngby Hovedgade ml. Nørgårdsvej/Jernbanevej		2.310	0	0	2.310
	Skoleveje:					
	- Trafikdæmpende foranstaltninger - Ørholmvej og Gyrithe Lemches Vej		324	0	0	324
	- Sikring af skoleveje. Forbedring af diverse vejkryds mv.	0	556	0	0	556
	- Sikring af skoleveje. Rådighedsbeløb	0	2.030	0	0	2.030
	- Skoleveje. Skiltning mv. ved inst.	0	146	0	0	146
	- Uheldsbekæmpelse. Konsulent og kampagner	0	52	0	0	52
	TRAFIKANLÆG MV. I ALT	22.836	41.510	-2.392	70	39.188
	Aktivitetsområde: MILJØ OG NATUR					
	00 52 ØVRIGE MILJØFORANSTALTNINGER					
	89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.					
	Uddybning af Fæstningskanalen	0	531	0	0	531
	MILJØ OG NATUR I ALT	0	531	0	0	531
	Aktivitetsområde: ADMINISTRATION					
	06 45 ADMINISTRATIV ORGANISATION					
	50 Administrationsbygninger					
	Samling rådhusfunktioner (nyt rådhus) Rådhuset.	2.336	5.718		0	5.718
	Etablering af niveaufri adgang	0	186	0	0	186
	Rådhuset. Borgerservicefaciliteter	0	968	0	0	968
	Renovering af eksisterende rådhus	800	800	0	0	800
	51 Sekretariat og forvaltninger					
	IT-aktiviteter i 2013 (tidl. år)	0	1.292	0	0	1.292
	Etablering af fibernet (WAN)	4.017	6.471	0	0	6.471
	ADMINISTRATION I ALT	7.153	15.435	0	0	15.435
	Aktivitetsområde: PULJEBELØB (TIL SÆRLIGE FORMÅL)					
	00 25 FASTE EJENDOMME					
	10 Fælles formål					
Lån	Grøn klimainvesteringspulje	3.045	0	0	0	0

INVESTERINGSOVERSIGT 2013

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Opr. budget 2013	Korr. budget pr. 30.06.13 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2014	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2013
Konto	Tekst					
	Velfærdsteknologi - Social- og Sundhedsområdet	0	835	0	0	835
	PULJEBELØB (TIL SÆRLIGE FORMÅL) I ALT	3.045	835	0	0	835
	Aktivitetsområde: KOMMUNALE EJENDOMME M.M. 00 25 FASTE EJENDOMME 13 Andre faste ejendomme					
	Buddingevej 50. Rådgivn., udvikling	734	717	0	0	717
	Buddingevej 50. Økonomianalyse	0	582	0	0	582
	Mageskifte af Lyngby Hovedg. 12 m. Pritzels fabrik (Lyngby Hovedg. 10)	0	495	0	0	495
	KOMMUNALE EJENDOMME M.M. I ALT	734	1.794	0	0	1.794
I alt anlægsudgifter (netto)		172.873	251.681	791	227	252.699

Heraf "borgernære serviceområder"	67.586	98.243	1.103	11	99.357
For at få det fulde tilskud fra Kvalitetsfonden skal LTK afholde udgifter til de borgernære serviceområder på i alt	38.362	38.362			38.362

INVESTERINGSOVERSIGT 2013

Beløb i 1.000 kr.

= "Borgernære serviceområder" i h.t. afgrænsningen fra Kvalitetsfonden		Opr. budget 2013	Korr. budget pr. 30.06.13 (rådighedsbeløb)	Nye tidsforskydninger til 2014	Øvrige ændringer i denne budgetopfølgning	Forventes afholdt i 2013
Konto	Tekst					
<u>EJENDOMSSALG</u>						
Aktivitetssområde: EJENDOMME - EJENDOMSSALG						
00 22	05 Ubestemte formål					
	Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer	0	0	0	-385	-385
00 25	12 Erhvervsjendomme					
	Salg af Lyngby Hovedgade 1 C-L	0	-31	0	0	-31
00 25	FASTE EJENDOMME					
	13 Andre faste ejendomme					
	Salg af grunde, hvor Strandberg ligger nu	-13.000	0	0	0	0
	Salg Nordstrandsv. 101, Nykøbing Sj.	0	-509	0	0	-509
	Salg af Gyrithe Lemches Vej 20	0	-15	0	0	
	Salg af arealer ifm. etablering af Idrætsbyen	-38.500	-42.436	0	0	-42.436
	Salg af Kanalvejsgrunden	0	-18	0	0	
	Salg af areal på Firskovvej 40-44	0	0	0	0	
05 32	PLEJE OG OMSORG FOR ÆLDRE					
	34 Plejehjem og beskyttede boliger					
	Borrebakken. Salg af bygninger	0	-15.000	0	0	-15.000
	Solgården III. Salg af boliger	-4.486	-4.486	0	0	-4.486
I alt salgsindtægter		-55.986	-62.494	0	-385	-62.879

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN**ANLÆGSVIRKSOMHEDEN****INVESTERINGSOVERSIGT 2013 MED BEMÆRKNINGER**

På baggrund af anlægsopfølgningen pr. 30.6.13 er der redegjort for forventet anlægsforbrug i 2013, herunder konklusioner omkring et samlet justeringsbehov (den totale anlægsramme) på -21,922 mio. kr. i 2013, hvoraf 13,764 mio. kr. angår tidsforskydninger til 2014 og 8,0 mio. kr. til B15. Restbeløbet på netto -0,158 mio. kr. (engangsbeløb i 2013) anbefales kassefinansieret og angår øvrige forhold og involverer ny budgetpost på -0,385 mio. kr. under ejendomssalg samt restbeløb på 0,227 mio. kr.

Som det fremgår af investeringsoversigten, forventes under den ordinære anlægssortefølge et nettoanlægsforbrug på 231,197 mio. kr. Dette anlægsforbrug fremkommer således:

Oprindeligt nettoanlægsbudget 2013 excl. ejendomssalg 172,873 mio. kr.

Forskydninger til 2013 i 3. anslået regnskab 2012, der ikke er indarbejdet i Budget 2013-16 39,088 mio. kr.
 Ordinære anlægsoverførsler fra 2012 til 2013 (excl. Ejendomssalg) 19,435 mio. kr.
 Anlægsoverførsel 2012 til 2013 fra drift 0,028 mio. kr.
 Fremrykninger fra 2014 til 2013 grundet hævet anlægsloft (KMB 28.2.13) 18,708 mio. kr.
 Lyngby Idrætsby, KMB 28.2.13 3,936 mio. kr.
 Klimahandlingsplan – konvertering til driftsmidler, KMB 28.2.13 -0,119 mio. kr.
 Kunststofgræsbane i Lundtofte - donation, KMB 19.3.13 -0,131 mio. kr.
 Møllebo – afsluttet anlægsregnskab, KMB 30.5.13 -0,229 mio. kr.
 Bellevue Strandpark – Helhedsplan, KMB 30.5.13 0,100 mio. kr.
 Renovering af broer – Ny vedligeholdelsesplan 2013-17, KMB 27.6.13. -1,845 mio. kr.
 Lyngby Torv – afsluttet anlægsregnskab, KMB 27.6.13 0,049 mio. kr.
 Konsulentbødeafregninger (status pr. 30.6.13) -0,212 mio. kr.
 Forskydninger mellem 2013 og 2014 i denne opfølgning 0,791 mio. kr.
 Ændringer i budgetopfølgning pr. 30.6.13 0,227 mio. kr.

Korrigeret investeringsoversigt excl. ejendomssalg 252,699 mio. kr.

A. Forskydninger fra 2013 til -2014/15 – ordinær anlægssortefølge

Der foreslås flg. budgetkorrektioner grundet tidsforskydninger:

Aktivitetsområde (mio. kr., 3 dec.)	2013	2014
Træning og omsorg	1,103	-1,103
Handicappede	2,080	-2,080
Trafikanlæg mv.	-2,392	2,392
I alt	0,791	-0,791

(+: Udgifter, -: Indtægter)

Bemærkninger vedr. tidsforskydninger – ordinær anlægssortefølge:

Aktivitetsområde: **TRÆNING OG OMSORG**

Statstilskuddet på -1,103 mio. kr. vedr. *Solgården – 30 boliger, serviceareal* tidsforskydes til 2014, idet hjemtagelsen først kan gennemføres i foråret. Det skyldes, at der statsligt kun afregnes 2 gange årligt.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN

Aktivitetssområde: **HANDICAPPEDE**

Statstilskuddet på -0,800 mio. kr. vedr. *Strandberg* må tidsforskydes til 2014, idet hjemtagelsen først kan gennemføres i foråret. Det skyldes, at der statsligt kun afregnes 2 gange årligt.

Statstilskuddet på -1,280 mio. kr. vedr. *Slotsvænget* må tidsforskydes til 2014, idet hjemtagelsen først kan gennemføres i foråret. Det skyldes, at der statsligt kun afregnes 2 gange årligt.

Aktivitetssområde: **GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE**

Teknisk præcisering:

På baggrund af udvalgssag pr. 30.5.13 vedr. *Bellevue Strandpark - Helhedsplan meddeles anlægsbevilling* på hhv. 0,100 mio. kr. i 2013 og 0,342 mio. kr. i 2014. Beløbene fremgår ikke i ovenstående skema for bevillingsjusteringer, idet man allerede med udvalgssagen fik tildelt det samlede rådighedsbeløb på 0,442 mio. kr. (hele perioden 2013-2014).

Aktivitetssområde: **TRAFIKANLÆG MV.**

Vedr. *Trafik og infrastruktur i bymidten - P-henvisningssystem tidsforskydes* 2,392 mio. kr. til 2014, således at der tilbagestår 1,0 mio. kr. til opgaven i 2013. Dette skal imødegå, at man allerede i år påbegynder projektet grundet de trafikudfordringer, som nedlæggelse af P-pladser på Kanalvej forventes at skabe. Således afventes alligevel ikke evaluering af betalt parkering *forud* for påbegyndelse af opgaven omkring fremtidigt P-henvisningssystem. I overensstemmelse med den delvise forskydning, forventes opgaven ikke afsluttet før engang i 2014 - men den påbegyndes altså i 2013. Korrigeret rådighedsbeløb for 2014 vil svare til justeringen: 2,392 mio. kr.

B. Bemærkninger vedr. øvrige ændringer - ordinær anlægsporfølje:

Aktivitetssområde: **TRÆNING OG OMSORG**

Statstilskuddet vedrørende *Baunehøj - serviceareal* justeres med 11.200 kr. således, at budgettet stemmer overens med egentlig enhedspris for hjemtagelse (40.000 kr./bolig).

Aktivitetssområde: **HANDICAPPEDE**

Statstilskuddet vedrørende *Strandberg - serviceareal* justeres med 17.000 kr. således, at budgettet stemmer overens med egentlig enhedspris for hjemtagelse (40.000 kr./bolig).

Statstilskuddet vedrørende *Slotsvænget - serviceareal* justeres med 29.000 kr. således, at budgettet stemmer overens med egentlig enhedspris for hjemtagelse (40.000 kr./bolig).

Aktivitetssområde: **GRØNNE OMRÅDER OG KIRKEGÅRDE**

I forlængelse af aftale om årligt, fremadrettet tilskud til reparationsarbejder etableres vedvarende budgetsum på 0,1 mio. kr./år under projekt *Taarbæk Havn*. Bevilling for 2013 anmodes tildelt som led i 1/2-års-regnskabet. Bevilling for 2014 og frem indgår i budgetoplæg for 2014-17 og er derfor ikke indarbejdet i ovenstående skema, som alene vedr. korrektioner forbundet med den aktuelle budgetopfølgning (pr. 30.6.)

Aktivitetssområde: **TRAFIKANLÆG MV.**

Bevillingen vedr. *LTKs andel af projektleder - Ringby-Ietbane-samarbejdet* justeres, så den matcher styregruppens forlængelse af projektleder i perioden medio 2013 - medio 2016. Budgettet dækker foruden løn også udgifter til konferencer og workshops. Beløbet andrager 1/2-effekt i 2013 svarende til 70.000 kr. Konsekvensen for 2014-16 er indeholdt i budgetforslag 2014-17.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN**C. YDERLIGERE FORVENTEDE TIDSFORSKYDNINGER**

Derudover forventes p.t. følgende yderligere tidsforskydninger – der dog først endeligt opgøres – i forbindelse med fremlæggelsen af 3. anslået regnskab 2013.

Aktivitetssområde (mio. kr., 3 dec.)	2013	2014	2015
Skoler	-8,000	-	8,000
Idræt	-2,000	2,000	
Trafikanlæg mv.	-8,555	8,555	-
Administration	-4,000	4,000	-
I alt	-22,555	14,555	8,000

(+: Udgifter, -: Indtægter)

Bemærkninger vedr. tidsforskydninger – ordinær anlægsporfølge:**Aktivitetssområde: SKOLER**

Der forventes p.t. en tidsforskydning på 8,0 mio. kr. (af samlet 9,438 mio. kr. i 2013) fra 2013 til 2014 vedr. *udbygning/indskoling af Lindegårdsskolen*. Tidsplanen er skubbet grundet behovet for revurdering af den indholdsmæssige del af samling af hele indskoling. Det medfører projekttændringer, foruden at eksisterende skolebygning skal indtænkes optimalt. De resterende 1,438 mio. kr. i 2013 skal imødegå projektets opstartsudgifter.

Forskydningen forventes at øge rådighedsbeløbet i 2014 fra nuværende 20,6 mio. kr. til 28,6 mio. kr. Der påregnes indflytning i august 2015, hvorfor der ligeledes er et forventet budgetmæssigt justeringsbehov mellem 2014 og 2015 på 8,0 mio. kr.

Aktivitetssområde: IDRÆT

Der forventes p.t. tidsforskudt 2,0 mio. kr. vedr. *Lyngby Idrætsby – Institutioner* fra 2013-til 2014. Årsagen til forsinkelserne skyldes bl.a. forudgående arealmæssige afklaringer. Tilbage vil der herefter være 2,4 mio. kr. i 2013.

Aktivitetssområde: TRAFIKANLÆG MV.

Projektet omkring *Anlæg af supercykelstier (etape 1)* forventes tidsforskudt til 2014. Hermed reduceres rådighedsbeløbet i 2013 til 0 kr., mod at 2,0 mio. kr. forskydes til 2014. Årsagen til projektforsinkelsen skyldes, at det nuværende tilsagn om statslig medfinansiering er betinget af, at de øvrige projektkommuner tilsvarende opnår politisk accept af planer og økonomi. Denne proces skal gennemløbes, inden LTK kan påbegynde projektet, idet det lokalt er besluttet iværksat ud fra forudsætning om delvis ekstern finansiering.

Af anlægsbevillingen på 7,855 mio. kr. til Støjbehandlingsplanens gennemførelse vurderes det p.t., at det formentlig ikke vil være muligt at afvikle samtlige aktiviteter inden årets afslutning – Dette bl.a. fordi der fortsat afventer endeligt udfald omkring statslig medfinansiering, myndighedsbehandlinger, jordbundsundersøgelser og evt. oprensning (hvis jorden ikke er ren nok). Der forventes 6,555 mio. kr. overført til 2014.

Aktivitetssområde: ADMINISTRATION

Grundet tidsplanmæssige forsinkelser vil der formentlig være behov for at justere i årets rådighedsbeløb for projekt *Samling af rådhusfunktioner (nyt rådhus)*. Det forventes, at der kan flyttes 4,0 mio. kr. fra 2013-til 2014. Således vil der tilbageså et korrigeret rådighedsbeløb på 1,731 mio. kr. i 2013. Rådighedsbeløbet for 2014 vil ændres tilsvarende.

ANLÆGSVIRKSOMHEDEN**D. EJENDOMSSALG****Aktivitetsområde: KOMMUNALE EJENDOMME M.M. - SALGSINDTÆGTER**

I budget 2013 er forventet en nettoindtægt på -55,986 mio. kr.

Jf. KMB-beslutning 28.2.13 er indtægtsforventningerne for 2013 øget med -3,936 mio. kr. vedr. salg af arealer ifm. Idrætsbyen. Det samlede salgsbudget vedr. Idrætsbyen udgør herefter -42,436 mio. kr. i 2013. Økonomiudvalget behandler særskilt sag i august måned angående salg af arealer ifm. etablering af Idrætsbyen.

Uafsluttet ejendomssalg i 2012 på -15,589 mio. kr. er overført til 2013. Beløbet angår forventede indtægter ved salg af hhv. "Borrebakken", Gyrithe Lemckesvej 20 (ungdomsskolen), Nordstrandsvej 101 samt Lyngby Hovedgade 1 C-L.

Som led i 1. anslået regnskab 2013 blev der tidsforskudt -13,0 mio. kr. fra 2013-til 2014 vedr. forventet indtægt for salg af grunde ved Strandberg.

Udvikling i budgettet for ejendomssalg:

(Mio. kr., 3 decimaler)	2013	2014
Salg af grunde, hvor Strandberg ligger nu	-13,000	
Salg af grund, omsorgsboliger		-7,680
Salg af arealer ifm. etablering af Idrætsbyen	-38,500	-33,250
Salg af arealer til erhverv ifm. etablering af Idrætsbyen		-6,600
Solgården III. Salg af boliger	-4,486	
Salgsmål i henhold til budget 2013-16	-55,986	-47,530
Anlægsoverførsel fra 2012, "Borrebakken"	-15,000	
Anlægsoverførsel fra 2012, Nordstrandsvej 101	-0,526	
Anlægsoverførsler, Gyrithe Lemckesvej 20, Kanalvejsgrunden, Lyngby Hovedgade 1 C-L samt Nordstrandsvej 101 er overført fra 2012	-0,063	
Indtægtsopjustering vedr. Idrætsby – jf. KMB 28.2.13	-3,936	
1. anslået regnskab: Tidsforskydning – salg af Strandberggrunde	+13,000	-13,000
2. anslået regnskab: Frikøb af tilbagekøbsdeklarationer	-0,385	0,000
Restkorrigeret salgsmål til realisering	-62,879	-60,530

–: Indtægter, +: Udgifter

Note: Ej specificerede salgsmål har ikke indgået siden budgetåret B12 og frem.

Bemærkninger vedr. øvrige ændringer – ejendomssalg:

Grundet store årlige udsving er det ikke hensigtsmæssigt forudgående at budgetlægge posten for *frikøb af tilbagekøbsdeklarationer*. 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. På baggrund af realiserede indtægter pr. 30.6.13 på ca. -0,385 mio. kr. korrigeres budgettet for 2013. En fornyet vurdering af området vil indgå i 3. anslået regnskab 2013.

Forventede yderligere tidsforskydninger af bl.a. salg af arealer i f.m. etablering af Idrætsbyen vil indgå i 3. anslået regnskab 2013.

RENTER OG FINANSIERING

BEMÆRKNINGER

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Renter af langfristede tilgodehavender	50				
Renter af langfristet gæld	-180				
Renter i alt	-130	0	0	0	0
Tilskud og udligning - midtvejsregulering	-12.181				
Beskæftigelsestilskud - regulering 2012	3.700				
Grundskyld - kompensation	-5.825	3.000			
Grundskyld	250				
Dækningsafgifter	2.998				
Finansiering i alt	-11.058	3.000	0	0	0
Renter og finansiering i alt	-11.188	3.000	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

RENTER**Renter af langfristede tilgodehavender**

Mindreindtægt idet rentebærende pantebreve er indfriet.

Renter af langfristet gæld

Som en konsekvens af det lave renteniveau forventes færre renteudgifter på gæld vedrørende selvejende institutioner.

FINANSIERING**Tilskud og udligning/beskæftigelsestilskud - midtvejsregulering**

I økonomaftalen for 2013 mellem KL og regeringen er lønbudgetterne justeret med 1,44 procent. Budgetårsvirkningen af forliget er 0,54 procent i 2013. Resultatet ligger således 0,90 procentpoint under det niveau, som de kommunale lønbudgetter er opskrevet med fra 2012 til 2013.

Konsekvensen ved aftalen er for LTK opgjort til et mindreudgift på 12,2 mio. kr. Det var forventningen, at mindreudgiften blev afregnet i forbindelse med midtvejsregulering af tilskud og udligning i 2013. I aftalen om kommunernes økonomi for 2014 indgår der ingen midtvejsregulering heraf. Aftalen bidrager således med 12,2 mio. kr. til finansieringen af andre udgiftsområder (fx de budgetgaranterede områder).

I modsat retning er der sket en midtvejregulering af beskæftigelsestilskuddet. Midtvejsreguleringen betyder, at kommunen skal af med 3,7 mio. kr. Beløbet består af midtvejregulering 2013 (5,8 mio. kr.), forsikringsordningen 2013 (0,5 mio. kr.) og efterregulering 2012 (-2,6 mio. kr.).

Samlet betyder kommuneaftalen og midtvejsreguleringen en forbedring på 8,5 mio. kr. i 2013.

Grundskyld/dækningsafgifter

Kommunen har modtaget 5,8 mio. kr. i kompensation for tilbagebetaling af grundskyld. Beløbet vedrører efterregulering af tilskud for 2012 (0,511 mio. kr.), yderligere tilskud til kommunerne på 100 mio. kr. vedr. 2012 (1,158 mio. kr.) samt udbetaling af foreløbigt tilskud på 250 mio. kr. vedr. 2013 (3,675 mio. kr.).

Tilskuddet vedrørende 2013 efterreguleres den 1. juli 2014 på baggrund af summen af kommunens bogførte udgifter i 2013 til tilbagebetaling af grundskyld og renteudgifter i forbindelse hermed. Da kommunens udgifter hertil forventes at være væsentligt lavere end i 2012 forventes en efterregulering på 3 mio. kr. i 2014.

Derudover skal der på baggrund af de pålignede ejendomsskatter i 2013 forventes et samlet mindreprovenu på 3,2 mio. kr., fordelt med 0,250 mio. kr. på grundskyld og 2,998 mio. kr. vedrørende dækningsafgifter.

BALANCEFORSKYDNINGER

BEMÆRKNINGER

AFVIGELSER

1.000 kr. netto	2013	2014	2015	2016	2017
Forskydninger i langfristede tilgodehavende	5.178				
Byggelån, regulering	6.175				
Balanceforskydninger mellem årene	-10.000				
Balanceforskydninger i alt	1.353	0	0	0	0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Mindreindtægten vedrører frigivelse af deponering af kvalitetsfondsmidler som tidsforskydes til 2014. I budgetforslag 2014-17 indgår – som en konsekvens af aftalen om kommunernes økonomi 2014 – en frigivelse af samtlige deponerede midler vedrørende kvalitetsfonden. LTK har ultimo 2012 deponeret 18,3 mio. kr. vedrørende kvalitetsfondsmidler.

Byggelån – regulering

I forbindelse med etableringen af en række "almene boliger" optages løbende byggelån. Byggelåne bliver indfriet i forbindelse med, at boligerne bliver indflytningsklare.

Der er tale om en justering som følge af, at en række anlægsudgifter allerede blev afholdt i 2012 og finansieringen som følge heraf blev hjemtaget ultimo 2012.

Balanceforskydninger mellem årene

I budget 2013 var det forventet, at der som følge af at Udbetaling Danmark overtager en række udbetalingsopgaver ville være en likviditetsforskydning på ca. 60 mio. kr.

En overordnet gennemgang af betalingsforskydninger mellem månederne viser, at der p.t. forventes en forskydning på ca. 10 mio. kr. mindre.

LIKVIDITETSAFRAPPORTERING

Likviditetsafrapportering 2013

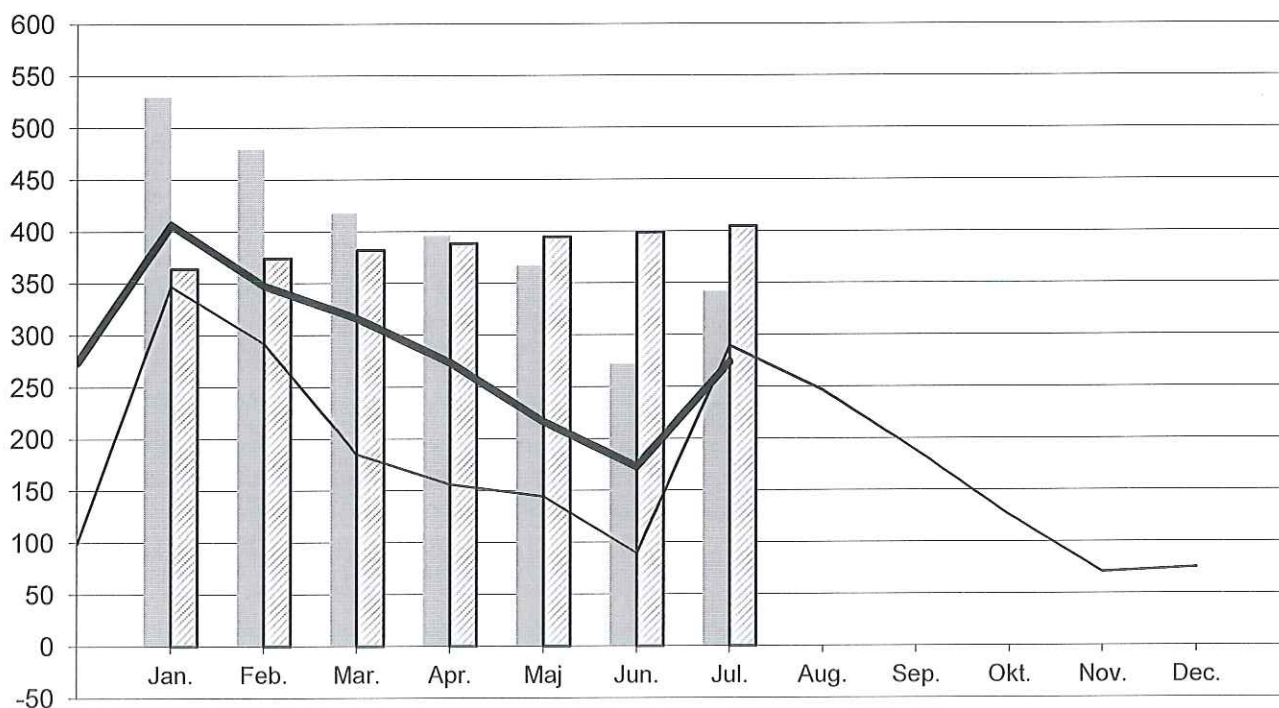
I Oprindeligt budget 2013

Beløb i mio.kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.	I alt
Budgetteret (primo 99,2)	347	292	185	156	144	89	290	246	188	125	71	75	

II Faktisk

Faktisk (primo 273,8)	406	347	316	273	217	173	274						
Gennemsnit i måneden (faktisk)	529	479	417	395	367	272	341						
Gennemsnit senest 12 mdr.	364	374	382	389	395	399	405						

Likvide aktiver ultimo måneden og månedens gennemsnit (faktisk)



■ Gennemsnit (faktisk/forventet)

▨ Gennemsnit senest 365 dage - kassekreditreglen

— Budgetteret

— Faktisk

**REGNSKABSOPGØRELSE
PR. 30.06.2013**

REGNSKABSOPGØRELSE

1.000 kr. netto

1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2013*	Tillægsbevilling 1. halvår 2013	Korrigeret Budget 2013 (incl TB for 1. halvår)	Forbrug 2013 pr 30.6.2013	Forventet regnskab 2013
I. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE					
Skatter (funktion 7.90-7.96)	-3.341.889	1.583	-3.340.306	-1.923.364	-3.342.883
Tilskud og udligning (funktion 7.79-7.87)	224.567	12.390	236.957	146.067	228.476
Indtægter i alt	-3.117.322	13.973	-3.103.349	-1.777.297	-3.114.407
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	158.969	-12.326	146.643	60.599	
02 Transport og infrastruktur	68.810	23.642	92.452	43.522	
03 Undervisning og kultur	579.522	4.818	584.340	259.501	
04 Sundhedsområdet	293.336	-29.946	263.390	104.482	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	1.827.992	-54.541	1.773.451	896.350	
06 Fællesudgifter og administration m.v. *	364.937	12.411	377.348	187.113	
Driftsvirksomhed - Hovedkonto 0 samt 2-6 ialt	3.293.566	-55.942	3.237.624	1.551.568	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger					
02 Transport og infrastruktur					
03 Undervisning og kultur	-1.518	-244	-1.762	-738	
04 Sundhedsområdet					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-311.295	106.734	-204.561	-131.364	
06 Fællesudgifter og administration m.v.					
Statsrefusion - Hovedkonti 0 samt 2-6 ialt	-312.813	106.490	-206.323	-132.102	
Grand total - Driftsvirksomhed og refusion ialt	2.980.753	50.548	3.031.301	1.419.466	3.001.172
Renter og kursregulering (funktion 7.05-7.78)	607	-4.207	-3.600	2.063	-3.730
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-135.962	60.315	-75.647	-355.768	-116.965
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-27.217	16.180	-11.037	2.201	-10.308
02 Transport og infrastruktur	22.836	16.234	39.070	2.871	36.848
03 Undervisning og kultur	62.850	41.376	104.226	24.078	104.226
04 Sundhedsområdet					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	51.265	-9.772	41.493	28.957	43.619
06 Fællesudgifter og administration m.v.	7.153	8.282	15.435	5.054	15.435
Anlægsvirksomhed - Hovedkonti 0 samt 2-6 ialt	116.887	72.299	189.186	63.160	189.819
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-19.075	132.614	113.539	-292.608	72.854

* Budget 2013 er korrigeret for pulje til nedbringelse af serviceudgifter på 47,305 mio. kr. (nulløsning)

**REGNSKABSOVERSIGT
PR. 30.06.2013**

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	1.802.080	-381.089	3.776.322	-795.569	-122.739	125.984
Uddannelse og Pædagogik	409.106	-70.955	905.299	-155.921	-9.898	-4.101
Skoler	233.771	-30.749	563.169	-71.593	-8.259	-3.988
032201 Folkeskoler	137.453	-512	313.937	-12.203	-12.466	-3.963
032202 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	1.612	-109	4.269	-124	-52	0
032203 Syge- og hjemmeundervisning	-43		630		0	0
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	4.471	0	8.265	0	88	0
032205 Skolefritidsordninger	44.908	-28.461	93.845	-53.013	3.453	-50.794
032206 Befordring af elever i grundskolen	344		1.305		0	0
032207 Specialundervisning i regionale tilbud	1.525		3.220		416	0
032208 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 o	33.956	-655	74.562	-5.994	1.590	50.769
032210 Bidrag til statslige og private skoler			31.724		-972	0
032212 Efterskoler og ungdomskostskoler			4.495		1.138	0
032214 Ungdommens Uddannelsesvejledning	3.491		4.567		63	0
033044 Produktionsskoler	468		1.987		121	0
033562 Teatre	99		418	-237	105	0
033876 Ungdomsskolevirksomhed	4.068	-1.013	8.631	-22	-1.540	0
046289 Kommunal sundhedstjeneste	1.419		11.313		-203	0
Dagtilbud	175.335	-40.207	342.131	-84.328	-1.639	-113
033562 Teatre	30				265	-2
046289 Kommunal sundhedstjeneste	4.330				43	0
052510 Fælles formål	14.704	220	54.550	-9.140	-9.094	338
052511 Dagpleje	10.361	-2.201	23.595	-5.383	-1.414	710
052512 Vuggestuer	16.668	-5.521	31.142	-11.511	-167	11
052513 Børnehaver	19.876	-4.624	37.786	-8.304	-850	23
052514 Integrerede daginstitutioner	94.018	-25.778	189.913	-45.696	-9.742	-1.193
052517 Særlige dagtilbud og særlige klubber	1.978		4.534		0	0
052519 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fr	13.370	-2.301	612	-4.294	19.320	0
Udsatte børn	52.076	-10.997	105.072	-18.603	-5.536	-25
046282 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	57				0	0
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning		-1.534		-1.916	0	0
052517 Særlige dagtilbud og særlige klubber	2.250		5.744		-1.000	0
052820 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	14.522	1	34.472	-3.242	-2.994	0
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	12.443	-25	21.832		77	-25
052823 Døgninstitutioner for børn og unge	5.877	-14	15.246	-2.338	0	0
052824 Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	1.681		2.607		0	0
053540 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	623		2.330		-603	0
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)			45		0	0
055772 Sociale formål	10.406	-5.993	21.826	-10.187	-1.013	0

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
055774 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	4.218	-3.432	969	-920	-2	0
Klubber	22.592	-14.529	39.681	-23.597	1.638	-854
033876 Ungdomsskolevirksomhed	22.592	-14.529	39.681	-23.597	1.638	-854
Fritid og Kultur	39.145	-6.985	78.333	-9.898	-6.906	-363
Fritid	8.447	-2.476	16.779	-6.037	-1.159	-355
003235 Andre fritidsfaciliteter	213	-32			358	-573
033563 Musikarrangementer	7.099	-2.279	13.313	-5.819	361	0
033564 Andre kulturelle opgaver	26	-7	1.106	-75	-1.093	75
033870 Fælles formål	583	-158	1.533	-143	-1.080	143
033875 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	468	0	514		81	0
033876 Ungdomsskolevirksomhed	59		314		214	0
Idræt	877	0	4.983	0	-3.017	0
003231 Stadion og idrætsanlæg	533	0	4.563	0	-3.017	0
033875 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	344		420		0	0
Folkeoplysning	8.672	-28	14.294	-573	221	0
033870 Fælles formål	5		-45		309	0
033872 Folkeoplysende voksenundervisning	2.638	-28	6.710	-573	-19	0
033873 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	4.477		5.061		-121	0
033874 Lokaletilskud	1.524		2.385		35	0
033875 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	29		182		18	0
Bibliotek	16.788	-591	35.996	-1.205	-1.714	0
033250 Folkebiblioteker	16.777	-591	35.887	-1.141	-1.714	0
033562 Teatre	11		109	-63	0	0
Kultur	4.359	-3.890	6.282	-2.084	-1.236	-8
033250 Folkebiblioteker	618				-112	0
033564 Andre kulturelle opgaver	3.741	-3.890	6.282	-2.084	-1.124	-8
Træning og Omsorg	317.066	-51.258	679.518	-140.422	-85.310	84.255
023231 Busdrift	1.020		3.150		-800	0
046282 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	279	-207			1.501	0
053230 Ældreboliger	185		1.327	-1.055	-1.055	1.055
053232 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	249.792	-25.845	496.593	-53.268	-39.378	28.003
053233 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	7.009	-797	5.904	-1.597	7.829	203
053234 Plejehjem og beskyttede boliger	856	-981	15.019	-8.520	-752	3.062
053235 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	12.346	-2.650	28.984	-1.151	622	353
053237 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	910		1.072		800	0
053540 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	1.969		1.261		1.038	0
053850 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	7.890		17.802		-10	0
054867 Personlige tillæg m.v.	4.341	-2.910	14.417	-8.258	-5.545	3.478

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
055776 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	30.440	-17.867	92.530	-66.573	-48.101	48.101
057299 Øvrige sociale formål	0	0	1.463		-1.463	0
064551 Sekretariat og forvaltninger	29		-3		3	0
Handicappede	256.264	-87.532	551.898	-198.866	-470.401	206.374
Myndighed og Udfører	177.686	-64.162	334.155	-114.166	12.743	-6.023
002511 Beboelse	4				0	0
032217 Specialpædagogisk bistand til voksne	932		1.349		300	0
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	4.294		13.916		-2.800	0
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning		-4.808		-11.059	0	0
053232 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	12.204	-3.827	23.989	-4.456	600	0
053233 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	10.072	143	37.794	-1.255	6.065	-4.605
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 10)	3.475	-2.557	9.639	-5.974	-176	276
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sund)	2.310		1.811		509	0
053845 Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundh)	1.858		7.127		-792	0
053850 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	85.349	-47.896	152.402	-83.784	5.624	-220
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	26.304	-2.657	37.613	-4.903	6.414	0
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	2.073	-56	4.218		-340	0
053858 Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103)	5.710	-869	10.355	-1.670	2.008	11
053859 Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	21.223	-253	32.905		-7.361	0
055772 Sociale formål	1.431	-882		0	2.702	-1.485
055774 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge		0	1.037	-1.065	-9	0
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	448	-500			0	0
Boligsikring	10.904	-3.657	28.907	-15.272	-11.854	11.662
055777 Boligsikring - kommunal medfinansiering	10.904	-3.657	28.907	-15.272	-11.854	11.662
Ydelser	67.674	-19.713	188.836	-69.428	-471.289	200.734
033045 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0				-1.522	
054660 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	30		58		-11.873	8.905
054661 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogramme					-3.964	1.965
054867 Personlige tillæg m.v.	300				1.284	
054868 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt	11.265	-4.336	26.112	-13.056	-9.479	9.479
054869 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilken	12.651	-3.316	41.654	-14.579	-12.305	12.305
054870 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilken	42.579	-11.266	115.756	-39.100	-32.498	32.102
055771 Sygedagpenge		0			-73.576	24.769
055772 Sociale formål	754	-784	5.255	-2.692	-816	

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
055773 Kontanthjælp					-53.148	16.421
055775 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere					-44.116	15.325
055778 Dagpenge til forsikrede ledige					-71.643	
055880 Revalidering					-10.049	4.899
055881 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil					-78.598	45.806
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	96	-11			-38.146	14.004
056891 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0				-23.518	11.254
056898 Beskæftigelsesordninger	0				-7.319	3.500
Sundhed	125.194	-2.783	306.374	-891	-6.671	-309
046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering afsundhedsvæsenet	67.318		188.324		-117	0
046282 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	13.923	-534	57.017	-641	-29.950	104
046284 Vederlagsfri behandling hos fysioterapeut	3.768		9.063		-99	0
046285 Kommunal tandpleje	9.625	-64	18.312	-192	310	0
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.043		4.270		-1.534	0
046289 Kommunal sundhedstjeneste			154		0	0
046290 Andre sundhedsudgifter	3.298		5.716		0	0
053232 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	24.720	-1.848	21.546		23.787	0
053233 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	201	-85			565	0
053234 Plejehjem og beskyttede boliger	231	-227	1.972	-57	-1.154	-413
057299 Øvrige sociale formål	1.066	-25			1.522	0
Grønne områder og kirkegårde samt trafik	79.698	-14.583	137.812	-25.826	84	2.888
Grønne områder/kirkegårde	23.774	-3.526	51.859	-6.565	-21.180	-298
002510 Fælles formål	285	0	465		-23	0
002820 Grønne områder og naturpladser	19.563	-423	38.868	160	-19.817	-1.161
003231 Stadion og idrætsanlæg	194	-121	639	-791	470	0
003540 Kirkegårde	3.676	-2.880	11.051	-5.788	-1.918	863
023541 Lystbådehavne m.v.	44	-102	398	-147	33	0
033564 Andre kulturelle opgaver	11		437		76	0
Trafikanlæg	55.924	-11.057	85.953	-19.261	21.264	3.186
002820 Grønne områder og naturpladser	0	0			-2.138	2.880
005590 Fælles formål	0		1.564		-200	0
022201 Fælles formål	3.696	-1.598	17.614	-4.992	-15.912	2.076
022203 Arbejder for fremmed regning	263	-3.062	1.811	-2.582	3.099	-2.582
022205 Driftsbygninger og -pladser	0		0	0	0	0
022207 Parkering	1.604	-3.675	6.874	-8.265	-249	812
022811 Vejvedligeholdelse m.v.	11.770	-712	16.032	-2.218	33.790	0
022812 Belægninger m.v.	325		1.079		206	0
022814 Vintertjeneste	9.743	-2.011	8.803	-1.203	2.916	0
023231 Busdrift	26.192		32.176		-250	0
064862 Turisme	2.330				0	0

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Miljø og natur	1.147	-1.386	6.522	-1.274	3.607	-2.185
003850 Naturforvaltningsprojekter	65		895		400	0
003851 Natura 2000			350		0	0
004870 Fælles formål	238		370		-40	0
004871 Vedligeholdelse af vandløb	-26			0	100	0
005280 Fælles formål	21		0	0	0	0
005281 Jordforurening	110	-466	382	-418	796	-800
005285 Bærbare batterier	0		105		0	0
005287 Miljøtilsyn - virksomheder		0	226	-228	0	125
005289 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	109		2.641		559	0
005590 Fælles formål	206		1.231		283	0
005591 Skadedyrsbekæmpelse	319	-920	323	-628	160	-160
064551 Sekretariat og forvaltninger	104				1.350	-1.350
Beredskab	6.305	-649	15.855	-768	382	0
005895 Redningsberedskab	6.305	-649	15.855	-768	382	0
Administration	181.077	-8.054	347.809	-10.019	-47.164	-2.788
002518 Driftssikring af boligbyggeri	32		412		0	0
003231 Stadion og idrætsanlæg			30		0	0
005281 Jordforurening	113				0	0
023235 Jernbanedrift	24		280		-269	0
033564 Andre kulturelle opgaver	63	10	224		157	0
046282 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	115				0	0
046285 Kommunal tandpleje	92				0	0
046289 Kommunal sundhedstjeneste	21				0	0
052510 Fælles formål	2.057				-25	0
057299 Øvrige sociale formål	462		1.082		0	0
064240 Fælles formål	56		182		0	0
064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	3.038		5.631		-102	0
064242 Kommissioner, råd og nævn	247	-13	739	-28	-5	0
064243 Valg m.v.	38		1.501		-5	0
064550 Administrationsbygninger	0				-16.574	0
064551 Sekretariat og forvaltninger	93.539	-3.259	167.072	-5.886	-32.615	-595
064552 Fælles IT og telefoni	18.848	-38	54.415		3.802	0
064553 Jobcentre	11.734	-828	20.221		752	-149
064554 Naturbeskyttelse	1.046		2.097		-19	0
064555 Miljøbeskyttelse	1.826		3.447		-31	0
064556 Byggesagsbehandling	1.211	-3.909	2.246	-4.105	-104	-2.044
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	1.536		2.886		-5.422	0
064558 Det specialiserede børneområde	1.800		3.645		-33	0
064559 Administrationsbidrag til UdbetalingDanmark	4.897	0	5.456		2.538	0
064866 Innovation og anvendelse af ny teknologi	750		791		791	0
064867 Erhvervsservice og iværksætter	966	-18	1.260		0	0
065272 Tjenestemandspension	36.568		74.190		0	0
Puljebeløb	70	954	3.902	0	-68.377	0
002510 Fælles formål					-27.902	0
064550 Administrationsbygninger			-300		0	0
064551 Sekretariat og forvaltninger	-10	954	2.898		3.491	0
065270 Løn- og barselspuljer	80		1.304		-43.966	0

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Kommunale Ejendomme	97.295	-27.826	168.985	-52.292	130.989	-1.210
002205 Ubestemte formål	372	-304	1.382	-605	-7	0
002510 Fælles formål	6.477	-595	60.715	1.860	33.304	-1.500
002511 Beboelse	14.416	-18.623	21.614	-38.345	-4	0
002512 Erhvervsjendomme	7.618	-1.972	10.968	-5.361	-1	0
002513 Andre faste ejendomme	19.180	-700	22.738	-1.427	32.541	-65
002515 Byfornyelse			1.554		0	0
002820 Grønne områder og naturpladser	469		-43		496	0
003231 Stadion og idrætsanlæg	10.065	-2.997	15.652	-3.523	5.107	0
003235 Andre fritidsfaciliteter	128		855	-573	-284	573
003540 Kirkegårde	594				0	0
032201 Folkeskoler	7.927	-409	1.720	-868	12.766	0
032202 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	68				51	0
032208 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 o	21				47	0
033250 Folkebiblioteker	740				1.315	0
033564 Andre kulturelle opgaver	553	-268		-475	694	0
033870 Fælles formål	807	-148	104	-264	2.652	-218
033873 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	3.364	-1.733	2.544	-2.424	2.036	0
033876 Ungdomsskolevirksomhed	897	-6			2.040	0
052510 Fælles formål					927	0
052511 Dagpleje	155		73		180	0
052512 Vuggestuer	1.746		25		2.261	0
052513 Børnehaver	805		106		1.498	0
052514 Integrerede daginstitutioner	1.874		329		3.512	0
053232 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	5.215		3.085		5.307	0
053234 Plejehjem og beskyttede boliger	37				0	0
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 10	13				0	0
053850 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	21				0	0
053859 Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	68				0	0
064550 Administrationsbygninger	10.010	-71	16.919		17.277	0
064551 Sekretariat og forvaltninger	3.654	0	8.644	-286	7.274	0
Job	215.045	-84.505	429.262	-157.193	440.823	-155.698
033045 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	496		1.522		1.515	0
054660 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	6.809	-3.822	11.939	-8.905	11.939	-8.905
054661 Kontanthjælp til udlændinge omfattetaf integrationsprogramme	2.328	-1.212	3.964	-1.965	7.029	-3.530
055771 Sygedagpenge	33.133	-11.546	73.576	-24.769	72.694	-23.887
055773 Kontanthjælp	28.248	-10.417	53.148	-16.421	58.610	-18.083
055775 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	28.808	-9.642	44.116	-15.325	56.648	-21.658
055778 Dagpenge til forsikrede ledige	36.176		71.643		73.043	0
055779 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpeng	3.055	-929			3.014	-1.314
055880 Revalidering	3.081	-2.244	10.049	-4.899	10.049	-4.899
055881 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løn til	39.023	-23.891	78.598	-45.806	78.598	-45.806
055882 Ressourceforløb	165				0	0
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	17.511	-8.442	38.146	-13.500	34.118	-12.500

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
056891 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	6.981	-4.207	23.518	-11.254	23.091	-11.571
056895 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt alternative	1.984	-1.415	11.032	-10.131	-99	0
056896 Servicejob	79	-98	692	-718	-6	0
056897 Seniorjob til personer over 55 år	1.601	-1.634			3.171	0
056898 Beskæftigelsesordninger	5.566	-5.007	7.319	-3.500	7.409	-3.545

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
ANLÆGSVIRKSOMHED I ALT	64.557	-1.397	176.602	-59.715	81.723	-9.423
Skoler	897	0	11.925	0	8.274	0
032201 Folkeskoler	897		11.925		8.274	
Børn	258	0	2.030	0	418	0
052514 Integrerede daginstitutioner	228		2.030		352	
052820 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	30				66	
Idræt	23.092	0	51.425	-500	32.042	-750
032218 Idrætsfaciliteter for børn og unge	23.092		51.425	-500	32.042	-750
Kultur	89	0	0	0	1.811	0
033564 Andre kulturelle opgaver	89				1.811	
Træning og Omsorg	6.752	-849	26.689	-1.103	8.500	-2.211
002518 Driftssikring af boligbyggeri	3.008	-849	21.607	-1.103	7.463	-2.211
053234 Plejehjem og beskyttede boliger	3.690		5.082		983	
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	54				54	
Handicappede	24.955	0	50.765	-2.126	3.772	0
053850 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	13.763		30.901	-2.126	-660	
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	11.192		19.864		4.432	
Grønne områder/kirkegårde	0	0	0	0	615	0
002820 Grønne områder og naturpladser			0		434	
003540 Kirkegårde			0		122	
023541 Lystbådehavne m.v.			0		59	
Trafikanlæg m.v.	2.871	0	22.836	0	18.675	0
002513 Andre faste ejendomme					2.500	
022822 Vejanlæg	2.871		22.836		16.175	
Miljø og natur	0	0	0	0	531	0
005289 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.					531	
Administration	5.054	0	7.153	0	8.282	0
064550 Administrationsbygninger	1.865		3.136		4.537	
064551 Sekretariat og forvaltninger	3.189		4.017		3.746	
Puljebeløb til særlige formål	217	0	3.045	0	-2.210	0
002510 Fælles formål	217		3.045		-2.210	
Ejendomme	0	0	734	0	1.060	0
002513 Andre faste ejendomme			734		1.060	
Ejendomme - salg	372	-548	0	-55.986	-46	-6.462
002205 Ubestemte formål	163	-548				
002511 Beboelse	6					
002512 Erhvervs ejendomme					-31	
002513 Andre faste ejendomme	203			-51.500	-16	8.538
053234 Plejehjem og beskyttede boliger				-4.486		-15.000

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
RENTER OG FINANSIERING I ALT	278.343	-2.053.578	509.556	-3.626.271	8.513	1.253
Renter	4.929	-2.866	13.577	-12.970	-3.877	-330
072205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	321	-30	500	-3.900		-2.100
072208 Realkreditobligationer	131	-2.959				
072210 Statsobligationer m.v.		-16				
072814 Tilgodehavender i betalingskontrol		168				
072815 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	4					
073220 Pantebreve				-50		
073221 Aktier og andelsbeviser m.v.		0				
073223 Udlån til beboerindskud				-20		
073225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender				-9.000		2.770
075050 Kassekreditter og byggelån			200		-200	
075259 Mellemløbskonto	1					
075563 Selvejende institutioner med overenskomst			270			
075568 Realkredit	151		212			
075570 Kommunekreditforeningen	3.557		12.395		-3.677	
075877 Kurstab og kursgevinster m.v.	0					
075878 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	763	-28				
075879 Garantiprovision						-1.000
Finansiering	273.415	-2.050.712	495.979	-3.613.301	12.390	1.583
076280 Udligning og generelle tilskud	231.708	-60.944	468.426	-134.681	12.181	
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	3.012		6.026			
076282 Kommunale bidrag til regionerne	3.330		6.651			
076286 Særlige tilskud	5.436	-66.404	10.876	-136.731		
076587 Refusion af købsmoms	29.929		4.000		209	
076890 Kommunal indkomstskat		-1.384.203		-2.768.346		
076892 Selskabsskat		-21.575		-43.149		
076893 Anden skat på lignet visse indkomster		-5.979		-13.979		
076894 Grundskyld		-419.459		-420.308		611
076895 Anden skat på fast ejendom		-92.149		-96.107		972

REGNSKABSOVERSIGT

1.000 kr. netto

	Forbrug pr. 30/6-13		Budget 2013		Tillægsbevilling	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
BALANCEFORSKYDNINGER I ALT	-13.072	304.098	51.807	-32.731	-2.311	-81.953
Balanceforskydninger	-13.072	304.098	51.807	-32.731	-2.311	-81.953
082201 Kontante beholdninger		55				
082205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-99.053					
082208 Realkreditobligationer	56.390	-44.917				
082210 Statsobligationer m.v.		-1.351	-24.304			-102.680
082512 Refusionstilgodehavender	-3.180					
082513 Andre tilgodehavender hos staten		-39.625				
082814 Tilgodehavender i betalingskontrol	-9.672	270.925				
082815 Andre tilgodehavender	-595					
082817 Mellemregninger med foregående ellerfølgende regnskabsår		170.983				
082818 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med	-9.445					
083220 Pantebreve				-310		
083223 Udlån til beboerindskud	2.753	-212	1.000	-600		
083224 Indskud i landsbyggefonden m.v.					200	
083225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	39.121	-21.512	43.000	-40.000		
083227 Deponerede beløb for lån m.v.				8.200		-13.378
083837 Staten	139					
084243 Deposita	-8.377					
084547 Deposita		7.943		-1.878		
084849 Staten		87				
085050 Kassekreditter og byggelån		-236		52.838		-13.200
085152 Anden gæld		-2.216				
085253 Kirkelige skatter og afgifter		4.618		-106		
085256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager		-9.263				
085258 Edb fejlopsamlingskonto		322				
085259 Mellemregningskonto	1.425	-40.892		60.000		47.305
085261 Selvejende institutioner med overenskomst		9.445				
085563 Selvejende institutioner med overenskomst			275			
085564 Stat og hypotekbank			14			
085568 Realkredit	637		1.345			
085570 Kommunekreditforeningen	16.483	0	29.968	-25.400	-2.511	
085577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	248		509	-85.475		

**KVARTALSVIS RAPPORT
DET SPECIALISEREDE SOCIALOMRÅDE
PR. 30.6.2013**

Kvartalsvis rapport - det specialiserede socialområde pr. 30.06.2013

Kvartalsrapport på det specialiserede socialområde - 2. kvartal 2013

Med aftalen om kommunernes økonomi for 2010 blev det vedtaget, at der skal ske en kvartalsvis afrapportering af den økonomiske udvikling på det specialiserede socialområde.

Formålet med afrapporteringen er at sikre rettidig orientering om eventuelle budgetafvigelse. Kun på denne måde kan årsagerne til budgetoverskridelserne håndteres i den almindelige politiske prioriteringsproces i årets løb.

De formelle rammer for afrapporteringen er følgende¹:

- Rapporten skal følge Indenrigs- og Økonomiministeriets officielle definition af det specialiserede socialområde som det afgrænses i den autoriserede kommunale kontoplan og baseres på nettodriftsudgifter ekskl. refusionsindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager
- Opgørelsen af udgifterne på det specialiserede socialområde skal som minimum indeholde en oversigt over budgettet for indeværende år samt det forventede regnskab indeholdende bindende dispositioner, som kommunalbestyrelsen har påtaget sig i årets løb.
- Udgiftsopgørelsen skal ledsages af årsagsforklaringer på eventuelle budgetafvigelse, eventuelt kombineret med opstillede budgetteringsforudsætninger om antal brugere samt pris pr. aktivitet.
- Opgørelsen skal forelægges medlemmerne af kommunalbestyrelsen, og indberettes administrativt til Økonomi- og Indenrigsministeriet. Det er alene opgørelsen over det forventede regnskab, der indberettes elektronisk til Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Rapporten indeholder følgende afsnit:

1. Den obligatoriske regnskabsopgørelse for det specialiserede socialområde
2. Afvigelsesforklaringer
3. Nøgletal

Udgiftsopgørelsen i afsnit 1 bygger på samme forudsætninger som ligger til grund for Halvårsregnskabet for 2013. Rapporten baserer sig således på en forudsætning om, at Halvårsregnskabet for 2013 godkendes. Grundlaget er det samme som i 2. AR 2013, men det skal bemærkes at Økonomi- og Indenrigsministeriets opdeling er lidt anderledes end den, der fremgår af Lyngby-Taarbæk Kommunes aktivitetsområder. Det betyder fx, at der i nærværende opgørelse af udsatte voksne og handicappede også indgår personer over 67 år, hvor det i Lyngby-Taarbæk Kommune adskilt mellem aktivitetsområde Handicappede og aktivitetsområde Træning og omsorg.

For at højne brugbarheden af nøgletallene i afsnit 3, har der siden afrapporteringen for første kvartal 2013, været fokus på at skabe en bedre og mere tydelig sammenhæng mellem rapportens tre delafsnit.

Det bemærkes dog, at nøgletallene i rapportens afsnit 3 skal ses i lyset af, at det som udgangspunkt ikke er muligt at skabe fuldstændig sammenhæng mellem den obligatoriske opgørelse af det specialiserede socialområde i rapportens afsnit 1, og nøgletal om pris- og mængdeforudsætninger.

Dette skyldes primært, at den obligatoriske opgørelse omfatter hele Lyngby-Taarbæk Kommunes økonomi. I flere tilfælde anvendes de autoriserede funktioner eksempelvis både til kontering af udgifter, der kan henføres til enkeltpersoner og til kontering af udgifter, der kan henføres til institutionsdrift – fx rengøring og vedligeholdelse samt el og varme.

¹ De formelle krav til den kvartalsvise afrapportering på det specialiserede socialområde fremgår af Bekendtgørelse om budget og regnskabssystem for kommuner (BEK nr. 1463 af 21/12/2012, Bilag 1, afsnit 7.4).

Kvartalsvis rapport
- det specialiserede socialområde pr. 30.06.2013

Tabel 1.1. Indberetning til Inderigs- og Økonomiministeriet

Nettodriftsudgifter 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret budget (2)	Forventet regnskab (3)	Afvigelse til opr. budget (4)=(3)-(1)	Afvigelse til korr. budget (5)=(3)-(2)
Udsatte børn					
Særlige dagtilbud og særlige klubtilbud (05.25.17)	10.278	9.278	9.278	-1.000	0
Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge (05.28.20)	31.230	28.235	27.585	-3.644	-650
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge (05.28.21)	21.832	21.884	22.534	702	650
Døgninstitutioner for børn og unge (05.28.23)	12.908	12.908	12.908	0	0
Sikrede døgninstitutioner for børn og unge (05.28.24)	2.607	2.607	2.607	0	0
Udsatte børn, i alt	78.855	74.912	74.912	-3.943	0
Udsatte voksne og handicappede					
Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede (05.32.32, grp. 002 og 003)	15.032	16.632	14.232	-800	-2.400
Forebyggende indsats for ældre og handicappede (05.32.33, grp. 004)	35.438	37.998	22.198	-13.240	-15.800
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring (05.32.35, grp. 001-004, 008 og 091)	12.489	11.890	10.990	-1.499	-900
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (05.35.40)	5.367	4.026	4.026	-1.340	0
Botilbud til personer med særlige sociale problemer (05.38.42)	3.670	3.766	3.266	-404	-500
Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (5.38.44)	1.520	2.320	2.320	800	0
Behandling af stofmisbrugere (05.38.45)	7.035	6.335	6.335	-700	0
Botilbud for længere varende ophold § 108 (05.38.50)	86.792	91.813	105.444	18.653	13.631
Botilbud til midlertidigt ophold § 107 (05.38.52)	30.767	39.124	44.324	13.557	5.200
Kontaktperson- og ledsageordning (05.38.53)	3.963	3.923	3.923	-40	0
Beskyttet beskæftigelse § 103 (05.38.58)	9.085	10.704	10.704	1.619	0
Aktivitets- og samværdstilbud (05.38.59)	32.252	25.544	27.444	-4.808	1.900
Udsatte voksne og handicappede, i alt	243.410	254.076	255.207	11.798	1.131
Det specialiserede socialområde, i alt	322.265	328.989	330.120	7.855	1.131
Pleje og omsorg					
Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede (05.32.32 ekskl. grp. 002 og 003)	474.891	489.177	493.046	18.154	3.869
Forebyggende indsats for ældre og handicappede (05.32.33, ekskl. grp. 004)	4.307	12.904	13.004	8.697	100
Plejhjem og beskyttede boliger (05.32.34)	8.414	9.157	9.157	743	0
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring (05.32.35, ekskl. grp. 001-004, 008 og 091)	14.815	16.917	16.917	2.101	0
Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem (05.32.37)	1.072	1.872	1.872	800	0
Pleje og omsorg, i alt	503.499	530.026	533.995	30.496	3.969

Note: Det bemærkes, at indtægter fra den centrale refusionsordning i modsætning til tidligere ikke indgår i opgørelsen, hvilket de iht. den Økonomi- og Indenrigsministeriets formelle krav til opgørelsen ikke skal.

Kvartalsvis rapport - det specialiserede socialområde pr. 30.06.2013

2. Afvigelsesforklaringer

Samlet set forventes ved halvårsregnskabet en afvigelse på +1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Denne afvigelse kan henføres til delområdet udsatte og handicappede voksne, mens der på delområdet udsatte børn under ét ikke forventes budgetafvigelse.

Dertil kommer, at der forventes et merforbrug på knap 4,0 mio. kr. til pleje og omsorg.

I de nedenstående delafsnit uddybes afvigelserne under hvert af opgørelsens tre delområder.

2.1 Udsatte børn og unge (uændret forbrugsskøn)

For området som helhed skønnes forbruget ved 2. anslået regnskab at balancere med budgetrammen.

Omplaceringen på 0,7 mio. kr. mellem kontoen for Plejefamilier og opholdsteder og Forebyggende foranstaltninger belaster ikke de centrale myndighedskonti, men vedrører udelukkende en omplacering mellem 2 udførerkonti. Omplaceringen har således ingen betydning for aktivitetstal og enhedspriserne opgjort i tabel 2.1., som er opgjort excl. udførerdelen.

Driftsrammen for området blev ved 1. anslået regnskab nedjusteret med 4,1 mio. kr. svarende til det skønnede aktivitets- og udgiftsniveau opgjort primo 2013. Nedjusteringen blev lagt ind som en varig nedskrivning af rammen. Med afsæt i de aktuelle dispositioner skønnes de opstillede aktivitets og enhedspriser for året som helhed at kunne overholdes.

Det skal understreges, at aktivitetstal og enhedspriser i kvartalsrapporten for 1. anslået regnskab blev opgjort med udgangspunkt i de aktuelt disponerede bevillinger, og at tallene derfor ikke kan sammenholdes direkte med nøgletallene for oprindeligt budget og for 2. anslået regnskab. Ændringen foretages med henblik på at skabe større sammenhæng til budgetgrundlaget, således at forventet tilgang og afgang i regnskabsåret er indregnet.

- Kontoen for **plejefamilier og opholdsteder** nedskrives i forbindelse med 2. anslået regnskab med 0,7 mio. kr. som konsekvens af en teknisk fejl i forbindelse med kontoplanændringen, hvor råderummet for Gl. Vartov blev tilføjet 0,7 mio. kr. i ekstra råderum i forbindelse med opdelingen af aktivitetsområdet i en myndigheds- og en udførerdel.
- Kontoen for **forebyggende foranstaltninger** tilføres 0,7 mio. kr. på udførerdelen, idet beløbet på 0,7 mio. kr. i forbindelse med kontoplanændringen burde have været placeret på Forebyggelsescentrets driftsramme

2.2 Udsatte og handicappede voksne (+1,1 mio. kr.)

Ved afslutningen af 2. kvartal 2013 ligger det forventede regnskab til udsatte og handicappede voksne samlet set +1,1 mio. kr. over det budgetlagte niveau, hvilket er resultat af følgende bevægelser inden for området:

- Under **pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede** har LTK vundet en ankesag om betalingsforpligtigheden i en konkret sag, og har fået tilbagebetalt alle udgifter afholdt siden 1. januar 2012 (-2,4 mio. kr.)
- Der er på **forebyggende indsats for ældre og handicappede** en afvigelse på -15,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket alene skyldes, at der foretages en teknisk budgetkorrektur mellem botilbud efter almenboligloven under forebyggende indsats, og længerevarende og midlertidige botilbud.
- Der skønnes samlet et mindreforbrug på -0,9 mio. til på **hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring** under det specialiserede socialområde. Dette skyldes dels

Kvartalsvis rapport - det specialiserede socialområde pr. 30.06.2013

en mindre efterspørgsel på optiske hjælpemidler og it-hjælpemidlermidler end forudsat, og dels at LTK på høreapparatområdet har skullet afgive mindre budget end man tidligere har forbrugt i forbindelse med at opgaven er blevet flyttet til regionerne.

- Under **botilbud til personer med særlige sociale problemer** forventes et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. Dette skyldes dels, at prisniveauet gennemsnitligt skønnes ca. 10.700 kr. lavere end forventet (-0,2 mio. kr.), og dels at aktiviteten skønsmæssigt vil være 2 personer lavere end budgetteret (-0,3 mio. kr.).
- På **længerevarende botilbud** forventes en afvigelse på +13,6 mio. kr. fra det forventede budgetniveau. Hovedårsagen er at der foretages en teknisk budgetkorrektio n mellem botilbud efter almenboligloven under forebyggende indsats, og længerevarende og midlertidige botilbud (+13,4 mio. kr.). Derudover dækker afvigelsen over følgende:
 - For så vidt angår borgere under 67 år skønnes 0,9 flere helårspersoner under 67 end forudsat (+0,9 mio. kr.), mens prisniveauet gennemsnitligt skønnes 3.500 kr. højere end forudsat (+0,3 mio. kr.)
 - For så vidt angår borgere over 67 år skønnes 1,8 færre helårspersoner på ordningen end forudsat (-0,8 mio. kr.), mens det gennemsnitlige prisniveau skønnes 25.000 kr. lavere end budgetteret (-1,0 mio. kr.)
 - På botilbuddet Chr. X's Allé, er der sket en efterregulering af taksten i en konkret sag vedr. særlig støtte til en udenbys borger på Chr. X's Allé (+0,8 mio. kr.)
- Under **midlertidige botilbud** skønnes en afvigelse på godt +5,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket dækker over følgende:
 - Der er sket en prisstigning i en dyr domsfældelsessag (+0,5 mio. kr.)
 - Forudsætningerne vedr. omlægning af indsatsen mellem social pædagogisk støtte og midlertidige botilbud forventes ikke indfriet i indeværende år (+ 1,1 mio. kr.)
 - Der forventes lavere indtægter for andre kommuners borgere i LTK's egne tilbud med driftsoverenskomst end det har været forudsat (+0,9 mio. kr.)
 - Der foretages en teknisk budgetkorrektio n mellem botilbud efter almenboligloven under forebyggende indsats, og længerevarende og midlertidige botilbud (+2,7 mio. kr.)
- På **aktivitets- og samværstilbud** forventes et merforbrug på +1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes at aktiviteten skønnes godt 15 helårspersoner højere end forudsat (+2,3 mio. kr.) samt at der er en marginal prisstigning på 1.000 kr. pr. helårsmottager (+0,1 mio. kr.). Omvendt forventes udgifterne til befordring i forbindelse med aktivitets- og samværstilbud, at være 0,5 mio. kr. under det forventede niveau, hvilket trækker effekten af den højere aktivitet lidt ned.

2.3 Pleje og omsorg

Ved 2. kvartal 2013 ligger det forventede regnskab til pleje og omsorg +4,0 mio. kr. over det forventede niveau, hvilket skyldes følgende:

- På **pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede** forventes samlet nettoafvigelse på +3,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette forklares primært ved følgende:
 - Der er købt flere pladser i andre kommuner, og en del af borgerne er blevet mere plejekrævende end forudsat
 - LTK har modtaget opkrævning på borger vedr. de sidste 3 år, som ikke har optrådt i kommunens system.
 - Der er et mindreforbrug på Den Kommunale Leverandør som følge af, at opstartsomkostninger ved etableringen af ekstra aktiviteter på plejehjemmene var lavere end først antaget.

Kvartalsvis rapport**- det specialiserede socialområde pr. 30.06.2013**

- På **hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring** skønnes et merforbrug merforbrug på 0,1 mio. kr. pga. almindelig mindre variation i efterspørgsel på en række af ydelsesområderne

Kvartalsvis rapport
- det specialiserede socialområde pr. 30.06.2013

3. Udvalgte nøgletal

Tabel 3.1. Udvalgte nøgletal - Aktivitetsområde Udsatte børn og unge*

	Aktivitet				Økonomi (1.000 kr.)				Afvigelse	
	/ månedspersoner		Gennemsnitspriser****		Budget		2. AR		2. AR	
	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	2. AR 2013
Særlige dagtilbud	25,0	22,7	22,0	410.500	403.200	410.500	10.263	9.153	9.031	0
Plejefamilier	29,0	29,4	29,0	428.900	447.300	428.900	12.438	13.151	12.438	0
Netværkspleje	6,0	3,3	6,0	88.900	129.300	88.900	533	427	533	0
Opholdssteder	13,3	9,4	11,6	856.500	904.400	856.500	11.391	8.501	9.935	0
Kost-/efterskoler	8,0	0,5	8,0	95.200	135.900	95.200	762	68	762	0
Eget værelse	5,0	4,2	5,0	280.900	298.200	280.900	1.405	1.255	1.405	0
Døgninstitutioner	12,5	10,8	12,5	1.043.500	1.190.800	1.043.500	13.044	12.861	13.044	0
Sikrede døgninstitutioner**	0,5	0,2	0,5	1.105.700	1.356.400	1.105.700	2.607	2.607	2.607	0
Refusion af særligt dyre enkeltsager							-1.916	-1.916	-1.916	0
I alt (Specialiserede socialområde)							50.526	46.106	47.839	0
Merudgiftsydelse***										
(Ikke specialiserede socialområde)	225,0	181,9	200,0	40.100	36.800	40.100	9.023	6.694	8.020	0
Tabt arbejdsfortjeneste***										
(Ikke specialiserede socialområde)	92,0	85,0	92,0	126.200	122.100	126.200	11.610	10.379	11.610	0
I alt							71.159	63.179	67.469	0

* Nøgletallene omfatter primært anbringelsesområdet, idet det for en lang række af de forebyggende foranstaltninger ikke giver mening at opgøre enhedsmkostningerne for ydelser, som ikke alle er udmålt som månedsforsbrug, men typisk er bevilliget med et samlet timetal, som skal være afholdt inden for den givne periode eller er bevilliget uden timetal eller stopdato med henvisning til, at det fastlægges internt i samarbejde med Forebyggelsestallet. Tabellen er opgjort på grundlag af de disponerede udgifter i de enkelte sager, som løbende samles og justeres i henhold til ændringerne i de konkrete bevillinger.

** Langt hovedparten af forbruget på kontoen vedrører udgifter til objektiv finansiering, hvorfor det anslåede forbrug er fastsat svarende til budgetrammen.

*** Aktivitetstallet for merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste er opgjort som månedspersoner, hvor dispositionerne omregnes til månedspersoner på grundlag af start- og slutdato uanset bevillingens størrelse.

**** Enhedsmkostningerne er opgjort som brutto driftsudgifter excl. evt. statsrefusion og refusion i særligt dyre enkeltsager.

Kvartalsvis rapport
- det specialiserede socialområde pr. 30.06.2013

Tabel 3.2. Udvalgte nøgletal - Aktivitetsområde Handicappede*

	Aktivitet				Gennemsnitspriser				Økonomi (1.000 kr.)				Afvigelse			
	Helårs- /månedspersoner		Budget		1. AR 2013		2. AR 2013		Budget		1. AR 2013		2. AR 2013		2. AR 2013	
	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013
Længerevarende botilbud**	103	101	101	867.543	873.681	895.507	89.357	88.242	90.142	1.900						
Midlertidige botilbud***	51	50	50	436.291	482.213	586.213	22.251	24.111	29.311	5.200						
Besklyttet beskæftigelse	82	80	73	111.259	124.499	135.992	9.123	9.960	9.960	0						
Aktivitets- og samværstilbud	107	106	122	183.334	178.185	170.632	19.617	18.888	20.788	1.900						
<i>Støtteforanstaltninger</i>																
Hjælp til udvikling af færdigheder****	201	258	258	95.077	82.644	75.392	19.111	21.322	19.451	-1.871						
Personlig og praktisk hjælp	11	9	9	336.581	521.679	516.514	3.702	4.695	4.695	0						
Hjælp til ansættelse af hjælpere	9	10	9	1.035.367	991.867	875.659	9.318	9.919	7.519	-2.400						
Hjælp til behandling	15	15	15	24.000	24.333	5.886	360	365	88	-277						
Egne plejehjem og Beskyttede boliger	15	13	13	427.523	426.468	426.468	6.413	5.544	5.544	0						
I alt (Specialiseret socialområde)							179.252	183.045	187.497	4.452						
Ungdomsuddannelse (Ikke specialiseret socialområde)	39	35	31	356.811	317.506	294.119	13.916	11.113	9.213	-1.900						
I alt							193.167	194.158	196.710	2.552						

Tabel 3.3. Udvalgte nøgletal - Aktivitetsområde Ældre*

	Aktivitet				Gennemsnitspriser				Økonomi (1.000 kr.)				Afvigelse			
	Helårs- Budget		2. AR		Budget		1. AR 2013		2. AR 2013		Budget		1. AR 2013		2. AR 2013	
	2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013	1. AR 2013	2. AR 2013	Budget 2013
Længerevarende botilbud****	40	38	38	444.800	408.104	419.780	17.792	15.661	16.023	-1.769						
Midlertidige botilbud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
I alt (Specialiseret socialområde)							17.792	15.661	16.023	-1.769						

* Enhedsomkostningerne er opgjort som bruttoudgifter excli. evt. statsrefusion og refusion i særligt dyre enkeltsager

** Opgørelsen omfatter både udgifter til Længerevarende botilbud efter Servicelovens § 108 og længerevarende botilbud efter almenboligloven. Ved 2. Ar 2013 gennemføres en budgetteknisk korrektion inden for området, så alle disse udgifter fremadrettet konteres under længerevarende botilbud i modsætning til tidligere, hvor konteringen har været delt mellem forbyggende indsats og længerevarende botilbud.

*** Budgetforudsætningerne for oprindeligt budget og 1. AR 2012 er korrigeret bagudrettet, så de er tilpasset det faktiske niveau i hele perioden. Dette skal ses i lyset af, at der ved 2. AR 2013 gennemføres en række budget tekniske korrektioner.

**** Forskellen svarende til 57 personer fra budget 2013 til 1. AR 2013 skyldes at aktiviteten på LTK's egen institution Magneten ikke er medtaget i opgørelsen før 1. AR 2013.

***** Opgørelsen for 1. AR er udtryk for den faktiske aktivitet, og ikke hvad der er lagt til grund for det korrigerede budget.

19 AUG. 2013

Journalnr. :
Dato : 04.07.2013
Skrevet af : TPMA /3423

Sag: 2 Bilag: XX 2

NOTAT

om

Udredning af vækst i kommunal medfinansiering af sundhedsområdet fra 2012 til 2013

Ved den løbende budgetopfølgning på sundhedsområdet er der i foråret 2013 konstateret et uventet merforbrug på knap 8 mio. kr. vedr. kommunal medfinansiering af sundhedsområdet. Der er d.d. afregnet for sygehusaktivitet, som er foregået i januar-maj 2013.

På grund af den uventede stigning er der foretaget en grundig analyse af **hvor** væksten er sket, **hvad** den vedrører og **hvilke** borgergrupper, der er tale om.

Sammenligner man Lyngby-Taarbæks samlede medfinansieringsudgifter i perioden januar-maj 2013 med samme periode i 2012, ses et øget forbrug på 7,9 mio. kr. (løbende priser), hvilket svarer til en stigning på 10,7 pct. I nabokommunerne Gentofte og Rudersdal er stigningen i samme periode kun hhv. 2,4 pct. og 4,4 pct. I Region Hovedstaden som helhed er stigningen på 5,1 pct.

Kommunen har adgang til en række summerede data om borgernes sundhedsforbrug, men må og kan ikke se bevægelser på cpr-nummer niveau. Dermed er det ikke umiddelbart muligt at se om væksten eksempelvis delvist skyldes ganske få, men dyre enkeltpersoner. Tilsvarende er det ikke muligt at se om væksten fx skyldes overflytninger mellem hospitalerne (som i hvert tilfælde udløser en ny medfinansiering). Forvaltningen har på den baggrund rettet henvendelse til Region Hovedstaden dels for at få lavet supplerende analyser, dels for at få drøftet merforbruget og afklaret mulige fejlregistreringer. Der er i den forbindelse aftalt et møde på regionsgården den 22. august 2013.

I det følgende redegøres for alle de forhold, det har været muligt at analysere med egne redskaber, og som knytter sig til det observerede merforbrug.

Hvor er væksten sket, hvad vedrører den og hvilke borgergrupper drejer den sig om?

Stigningen i Lyngby-Taarbæk Kommune skyldes udelukkende øgede udgifter til indlæggelser og ambulante behandling på det somatiske område (dvs. medicinsk og kirurgisk behandling). Det psykiatriske område og praksissektoren (almen lægehjælp, psykologhjælp, m.v.) ligger p.t. en smule under udgiftsniveauet i 2012. De øgede udgifter til indlæggelser udgør 4,5 mio. kr., mens den ambulante behandling er steget med 3,4 mio. kr.

Lyngby-Taarbæks borgere blev fra januar-maj 2013 indlagt 9 pct. mere end i samme periode i 2012, mens antallet af ambulante besøg kun steg med 4 pct. De stigende udgifter til indlæg-

gelses skyldes dermed primært en aktivitetsstigning, mens udgifterne til ambulans behandling primært skyldes højere pris pr. behandling.

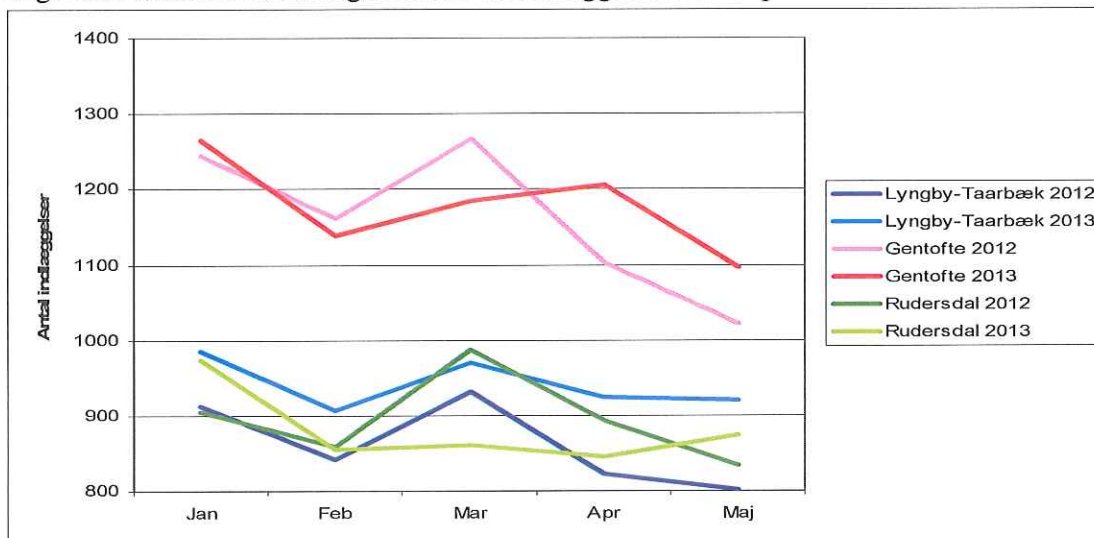
Analysen af indlæggelser

Forskellen på antallet af indlæggelser fra januar til maj 2012 i forhold til samme periode i 2013 kan illustreres således:

	Januar	Februar	Marts	April	Maj	I alt
Forskel i antal indlæggelser ml. 2012 og 2013	71	65	38	101	120	395

Tabellen viser, at Lyngby-Taarbæk i første kvartal 2013 havde i alt 174 indlæggelser mere end i første kvartal året før. De seneste tal for april og maj 2013 viser desuden en fortsat stigende tendens, da disse to måneder alene har haft 221 flere indlæggelser end i de samme måneder året før. I alt har Lyngby-Taarbæk Kommune betalt for 395 flere indlæggelser i jan-maj 2013 i forhold til jan-maj 2012.

Til sammenligning viser figuren herunder, at Gentofte og Rudersdal kommuner har haft en langt mere moderat udvikling i antallet af indlæggelser i de to perioder.



Mens Gentofte har haft en samlet stigning på 98 indlæggelser, har Rudersdal haft i alt 69 færre indlæggelser i 2013 i forhold til 2012. Det skal bemærkes, at både Gentofte og Rudersdal har højere befolkningstal end Lyngby-Taarbæk Kommune.

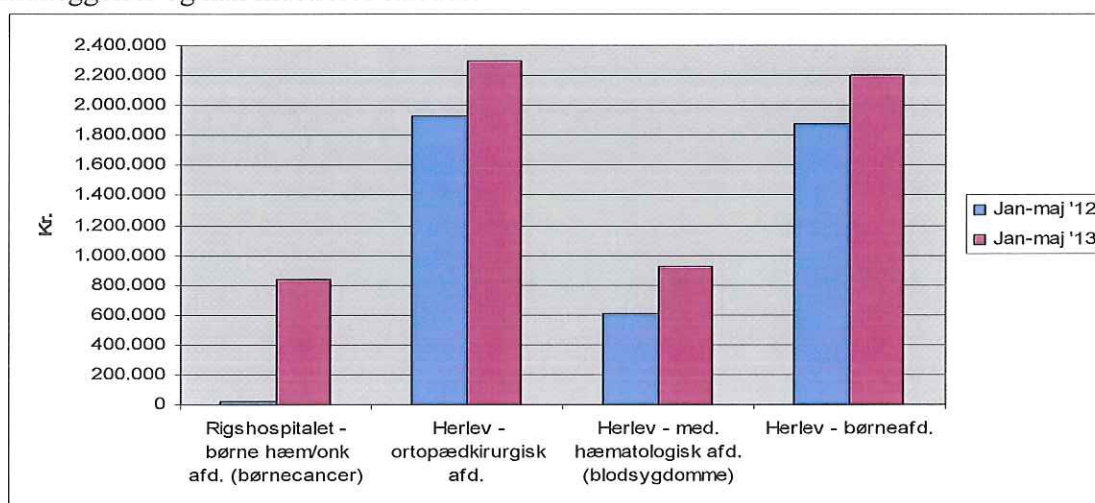
Data viser, at mange sygdomsgrupper er steget lidt siden 2012, og det er derfor ikke muligt at give en helt entydig forklaring på *den samlede* udgiftsstigning. Væksten på hospitals- og afdelingsniveau viser dog, at væksten i udgifter til indlæggelser fra Lyngby-Taarbæk især er sket på Herlev hospital (steget med 20 pct.) og Rigshospitalet (steget med 19 pct.), mens der kun har været en svag stigning på Gentofte Hospital (4 pct.). Disse tre hospitaler står tilsammen for knap 9 ud af 10 indlæggelser af Lyngby-Taarbæks borgere¹

På Herlev og Rigshospitalets afdelinger er væksten i indlæggelser især sket følgende steder:

¹ I både 2012 og 2013 står Gentofte og Herlev hospital for 75 pct. af indlæggelserne fra kommunen. Rigshospitalet står ligeledes stabilt for 10-12 pct. af alle behandlinger. De resterende behandlinger ligger spredt på en række hospitaler, primært beliggende i Hovedstaden.

Hospital	Afdeling	Største vækst vedrører især følgende diagnoser
Rigshospitalet	Børne hæmatologisk/onkologisk afd. (børnecancer)	Svulster
Herlev hospital	Ortopædkirurgisk afd.	Lårbensbrud
	Medicinsk hæmatologisk afd. (blodsygdomme)	Svulster
	Børneafd.	Sygdomme i åndedrætsorganer

Udviklingen på disse fire afdelinger kan forklare ca. halvdelen af kommunens udgiftsvækst til indlæggelser og kan illustreres således:



Figuren viser en stigning på mellem 17 og 50 pct. på de tre afdelinger på Herlev hospital og en mangedobling på området for børnekræft på Rigshospitalet. Fra et udgiftsniveau på næsten nul i januar-maj 2012 udgjorde medfinansieringen af børnekræft i samme periode i 2013 mere end 0,8 mio. kr. Forvaltningen har på denne baggrund anmodet Region Hovedstaden om en forklaring på væksten, herunder om væksten er drevet af nogle få patienter, samt en analyse af overflytninger mellem hospitaler.

En aldersfordelt opgørelse af væksten på de to hospitaler viser, at de 0-19 årige står for knap 60 pct. af udgiftsvæksten, mens gruppen af ældre over 65 år står for 34 pct. af de stigende udgifter.

En opgørelse af genindlæggelser samt indlæggelsestidspunkter for akutte indlæggelser på Herlev hospital og Rigshospitalet i jan-maj 2012 og 2013 viser følgende billede:

Aldersgruppe	Procentandel genindlagte inden for 30 dage		Procentandel akut-indlagte i aften/nattetimer	
	År 2012	År 2013	År 2012	År 2013
0-19 årige	4%	6%	47%	54%
65+ årige	4%	5%	46%	52%

Tabellen viser, at andelen af genindlæggelser på de to sygehuse er forholdsvis lav for både børn og ældre borgere fra Lyngby-Taarbæk, omend der har været tale om en lille stigning fra 2012 til 2013.

Andelen af både børn og ældre, som indlægges uden for ”egen læges” åbningstid har til gengæld været stigende mellem de to år. Disse indlæggelser er således vokset fra 46-47 pct. til 52-54 pct. af alle akutte indlæggelser i de to aldersgrupper, som har været de vækstdrivende.

Det er ikke muligt at opgøre, hvorvidt aktivitetsstigningen blandt ældre borgere primært skyldes flere indlæggelser fra kommunens plejeboliger/hjemmepleje. En forespørgsel i Center for Træning og Omsorg tyder dog ikke på, at der i driften er iagttaget øget aktivitet i forhold til indlæggelser i 2013.

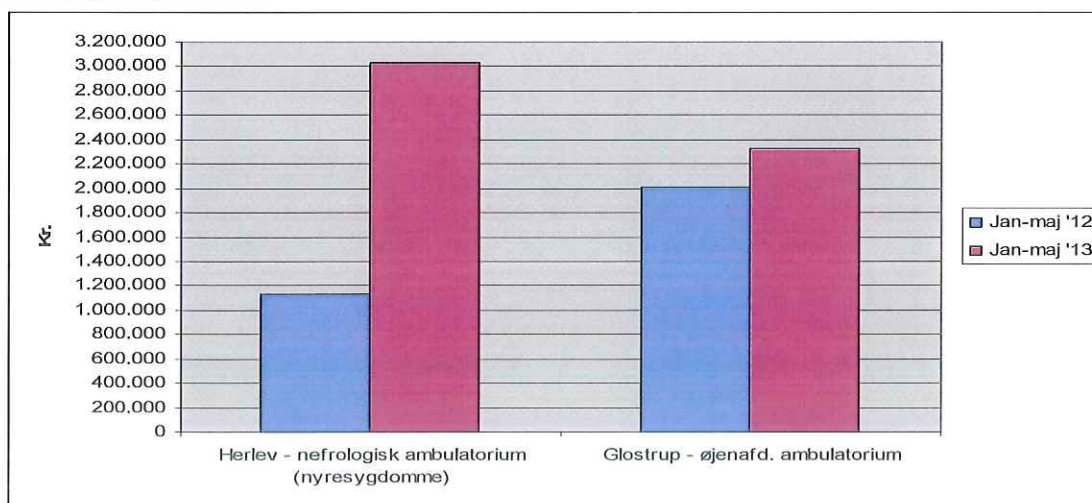
Analyser af ambulant behandling

Den ambulante behandling er ligesom indlæggelserne kendetegnet ved at flere spredte sygdomsgrupper er steget lidt siden 2012. Analysen af væksten på hospitals- og afdelingsniveau viser dog, at udgifter til ambulante besøg fra Lyngby-Taarbæk især er vokset på Herlev hospital (steget med 22 pct.) og Glostrup hospital (steget med 18 pct.).

Udgiftsudviklingen på de to hospitalers afdelinger viser, at væksten især ses følgende steder:

Hospital	Afdeling	Største vækst vedrører især følgende diagnoser
Herlev hospital	Nefrologisk ambulatorium (nyresygdomme)	Komplikationer til proteser, implantater og transplantater i hjerte og kar
Glostrup hospital	Øjenafdelingens ambulatorium	Sygdomme i øre og knoglefrem-spring bag øre(!!!)

Udviklingen på de to afdelinger kan forklare ca. 2/3 af kommunens udgiftsvækst til besøg og kan illustreres således:



Figuren afspejler en tredobling i udgifterne til ambulant behandling for nyresygdomme på Herlev hospital, mens væksten på Glostrups øjenafdeling er langt mindre (16 pct.). Til gengæld giver det ingen mening, at den største vækst her vedrører behandling for sygdomme i og omkring øret.

På baggrund af ovenstående billede har kommunen bedt regionen om en forklaring på såvel den store vækst på Nefrologisk afdeling som patientkodningen på øjenafdelingen.

En aldersfordelt opgørelse af den ambulante vækst på de to hospitaler viser, at de ældre patienter (65+ årige) har stået for ca. halvdelen af væksten, mens gruppen af 25-29 årige forklarer ca. 1/3 af udgiftsstigningen.

Fokus på forebyggelige indlæggelser og vinterens influenzaepidemi

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.

Med budgetaftalen for 2013-2016 blev der således besluttet en række initiativer med det formål at reducere antallet af sådanne (gen)indlæggelser blandt ældre borgere. Initiativerne fokuserer på udvikling og indførelse af skærmt teknologi samt værktøjer til tidlig opsporing og handling i plejen. Indsatserne er fortsat under udvikling og er derfor endnu ikke implementeret i driften.

En opgørelse viser, at antallet af forebyggelige indlæggelser blandt ældre (65+ årige) i Lyngby-Taarbæk er steget med 18 pct. fra 2012 til 2013, og udgifterne til disse indlæggelser er steget med 28 pct. Der er således både flere indlæggelser i denne kategori, og hver indlæggelse er blevet dyrere siden sidste år.

Det skal understreges, at de forebyggelige indlæggelser kun udgør 7-8 pct. af de samlede indlæggelser.

Også i Gentofte og Rudersdal har der været flere forebyggelige indlæggelser, men med væsentlig lavere stigning. I Gentofte er antallet således steget med 9 pct. og udgifterne med 14 pct. I Rudersdal er antallet steget med 5 pct. og udgifterne med 6 pct.

I forhold til genindlæggelser blandt 65+ årige borgere, viser beregninger at andelen af disse i 2013 har været på samme niveau som i 2012 – svarende til 9 pct. af indlæggelserne. Heller ikke Gentofte eller Rudersdal har oplevet nogen større forandring på denne parameter. I disse kommuner er andelen af genindlæggelser blandt ældre borgere 7-8 pct.

Ved det seneste møde i ”Udviklingsgruppen for Data om Økonomi og Aktivitet” redegjorde Region Hovedstaden for stor overbelægning på sygehusene primo 2013 som følge af en meget hård influenzaepidemi. Det blev her beskrevet, at influenzaen har ramt forskelligt blandt kommunerne og derudover blev det drøftet, at kommunerne i regionen oplever voldsom stigning i kommunal medfinansiering til ambulans behandling. Regionen meddelte i den anledning, at den ikke kan genkende billedet af øgede udgifter til kommunal medfinansiering.

Udgifterne til indlæggelser som har diagnosekoden influenza eller lungebetændelse er i Lyngby-Taarbæk steget med knap 0,35 mio. kr. fra 2012 til 2013. Væksten er dermed langt mindre end forventet, når der har været tale om en epidemi. En lægefaglig vurdering af dette tal er dog, at mange af de patienter, som i vinter blev indlagt pga. influenza er blevet behandlet for følgesygdomme, som er blevet forværret ved influenza. Dermed er hoveddiagnosen ikke beskrevet som influenza.

NOTAT
om
Status for budgetaftalen 2013-16 - primo august

Det fremgår af budgetaftale 2013-16, at der i tilknytning til de 3 årlige centrale budgetopfølgninger i løbet af 2013 (1. kvartal, halvårsregnskab og 3. kvartal) følges op på budgetaftalen.

I dette notat – med tilhørende bilag – gives en kort status over implementeringen af budgetaftalen. Notatet indgår som bilag til sagen om anslået regnskab ved det ekstraordinære økonomiudvalgsmøde d. 19. august 2013.

Overordnet status for budgetaftalen

Der er vedlagt skemaer over indholdet i budgetaftalen 2013-16 med – kort status for hvert initiativ og om implementering af initiativet er afsluttet, forløber efter planen (grøn), er forsinket og/eller kræver alternativ finansiering i f.t. budgetbeløbet i 2013, som dog skønnes holdt indenfor områdets ramme (gul) eller om budgetbeløbet ikke forventes indfriet (rød).

Næsten alle budgetaftalens initiativer er indfriet og er afsluttede eller forventes indfriet efter planen og er ”i grøn”.

Primo august er der dog to initiativer, hvor initiativet ikke forventes at kunne holde den budgetmæssige ramme, og som dermed er ”i rød”. Det gælder *anvendelse af skærmteknologi* og *anlægget af ny IT-infrastruktur til skolerne*. Hertil kommer fire områder, hvor der er en forsinkelse, men hvor budgetbesparelsen i 2013 p.t. ventes finansieret indenfor aktivitetsområdets ramme (gul), og dermed ikke får konsekvenser for det samlede budget: *Udbud af indkøbsordningen for ældre, modregning af sygedagpenge fra forsikringsselskaber (regres), digitalisering af KMB og omlægning af kolonihaveleje*.

Alt i alt er balancen i de konkret besluttede initiativer i budgetaftalen stort set intakt.

I forhold til de to nævnte udeståender, hvor den budgetmæssige ramme ikke ventes overholdt, kan der kort siges følgende, idet der i øvrigt henvises til kommende sager på ØK i august:

IT i folkeskolen (anlæg)

Der er afsat i alt 7 mio.kr. til henholdsvis udvidelse af el-kapacitet og ny kabling på skolerne samt anskaffelse og installering af hardware. Det samlede beløb blev fremrykket og frigivet i forbindelse med KMB's møde i marts 2013. Det er primært de indkomne tilbud og udgifterne til udvidelse af el-kapacitet og ny kabling på skolerne, som betyder, at projektets samlede udgift vurderes at blive noget større end de afsatte 7 mio.kr. Forvaltningen er ved at forberede

en sag herom til *Økonomiudvalgets møde i august*, herunder med finansieringsforslag af den øgede udgift, således at projektet kan gennemføres som planlagt.

Anvendelse af skærmteknologi

Allerede i februar blev der fremlagt sag for Social- og Sundhedsudvalget, hvor ambitionerne blev revurderet. Markedet var for umodent til at satse i stor skala, og der blev sat fokus på flere og mindre skala afprøvninger, som betød at den fulde besparelse i 2013 på 1 mio.kr. ikke forventedes indfriet. Forvaltningen skønnede tidligere, at den budgetlagte besparelse på 1 mio.kr. kunne holdes inden for sundhedsområdets ramme. P.gr.a. en betydelig stigning i udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering i 1. halvår 2013 skønnes det dog nu ikke muligt at holde det indenfor rammen. Finansieringen *indgår i f.m. 2. anslået regnskab 2013*.

I forhold til de områder, hvor der (delvis) må påregnes alternativ finansiering i 2013 – men indenfor de respektive områders ramme, kan der kort siges følgende:

Udbud af indkøbsordningen for ældre

I budgetaftalen indgik hensigtserklæring om udbud af indkøbsordningen for ældre. I forbindelse med 1. anslået regnskab blev skønnet gevinst på 0,4 mio.kr. årligt lagt ind i budgettet. Social- og sundhedsudvalget godkendte kravspecifikationen i juni og besluttede at udbuddet skulle offentliggøres med Gladsaxe Kommune. Gladsaxe er først klar senere og udbuddet forsinkes til december. Det mindre rationale forventes holdt indenfor områdets ramme i 2013.

Modregning af sygedagpenge fra forsikringsselskaber (regres).

Det indgik i budgetaftalen, at regresindtægterne øges – svarende til 1 mio. kr. i 2013 stigende til 1,5 mio. kr. i 2014 og 2015 og til 2,0 mio. kr. i 2016. Økonomiudvalget besluttede i april, at der entreses med en ekstern leverandør til gennemgang af sager tre år tilbage. Leverandøren er gået i gang i juni og afrapportering forventes i efteråret. Foreløbig status gives til *Økonomiudvalget i august* efter at leverandøren har gennemgået sager for 2010. Det er usikkert om beløbet for 2013 og frem kan indhentes, men det forventes i 2013 afholdt indenfor rammen.

Digitalisering af Kommunalbestyrelsen

Det indgik i budgetaftalen, at der skal ske en øget digitalisering af KMB. ØK godkendte i januar valg af nyt dagsordenssystem, der forventes taget i brug inden udgangen af 2013. Systemet er forudsætning i at understøtte beslutningen om digitalisering af KMB og årligt rationale på 0,2 mio.kr fra og med 2013. Som tidligere oplyst så ventes rationalet ikke indfriet for 2013 henset til systemimplementeringen. Merudgiften afholdes indenfor rammen under Administration. Status gives *Økonomiudvalget, når dagsordenssystem er implementeret*.

Omlægning af kolonihaveleje efter markedsvilkår

Det indgik i aftalen, at kolonihavelejen omlægges til markedsvilkår - svarende til 0,15 mio.kr. i 2013, 0,22 mio.kr. i 2014, 0,38 mio.kr. i 2015 og 0,54 mio.kr. i 2016. Implementeringen har afventet ny lovgivning om kolonihaver og lejeforhold, der blev vedtaget af Folketinget i juni. Forvaltningen indleder nu drøftelser med Kolonihaveforbundet om ”frivillige” huslejestigninger. Forvaltningen forelægger sag herom for *Teknik- og Miljøudvalget i august*. Forsinkelsen kan betyde, at budgetbeløbet ikke kan indfries i samme takt som forudsat, i hvert fald for 2013, men forudsættes afholdt indenfor områdets budgetramme.

Opfølgning på Budgetaftalen for 2013-16 for Børne- og Ungdomsudvalgets aktivitetsområder

Økonomiudvalget den
19.8.2013

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Aktivitetsområde Skoler								
IT i folkeskolen (drift) - herunder IT-didaktisk udvikling	Grøn	Udmøntes fra og med 2014 i takt med forløbet af anlægsprojektet (jf. nedenfor)	Adm	01-01-2013	0	1.000	1.000	1.000
Reel overensstemmelse ml. rengøringsbudget og kontrakt	Afsluttet	ØK godkendt implementering fra 2. halvår 2013 med 5/12 budgetmæssig virkning. Fordeling mellem skoler godkendt af BUU.	Pol	07-02-2013	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Central inklusionspulje (samling af tilbageløbsmidlerne og tilføjelse af yderligere 2,5 mio. kr.)	Grøn	ØK godkendt implementering fra 2. halvår 2013 med 5/12 budgetmæssig virkning. BUU godkendt i feb 2013 at midler fordeles dels til skoler og dels centralt. KMB tilbagesendte d. 27. juni sagen om specifik fordeling til behandling i BUU i august.	Pol	07-02-2013	2.500	2.500	2.500	2.500
Løft af timetal i overensstemmelse med intentionerne i regeringens kommende folkeskolereform	Afsluttet	ØK godkendt implementering fra 2. halvår 2013 med 5/12 budgetmæssig virkning. Udmøntning af tre ekstra timer godkendt af BUU d. 14.marts	Pol	07-02-2013	1.500	1.500	1.500	1.500
Hensigts erklæring: Dokumentation og måling af effekten af inklusionsindsatsen i dagtilbud, skoler og klubber	Grøn	Godkendt at forvaltningen arbejder videre med indikatorer og at udvikling formidles i f.m. de kommende kvalitetsrapporter, hvor der følges op på de udmeldte midler til inklusion	Pol	07-02-2013	0	0	0	0
Hensigts erklæring: Mulighed for at tilbyde flere forskellige sprogfag	Grøn	Forslag behandlet i marts med positiv indstilling fra BUU - men udsat mhp belysning af eksamensmulighed. Fremlægges i august - herunder kobling til skolereform	Pol	07-03-2013	0	0	0	0
Hensigts erklæring: Analyse af moderniserings/renoveringsbehov i lokaler på skolerne	Grøn	Kommissorium godkendt i ØK i november. Ventes færdig i august 13 med henblik på forelæggelse på ØK i august eller september 2013	Pol	22-11-2012	0	0	0	0
IT i folkeskolen (anlæg)	Rød	Alle anlægsmidler fremrykket til 2013. Frigivet på KMB i marts. Primært udgifterne til udvidelse af el-kapacitet og ny kabling på skolerne betyder, at projektets samlede udgift vurderes at blive noget større end de afsatte 7 mio.kr. Der forelægges sag for ØK herom i august med finansieringsforslag.	Adm	01-01-2013	3.500	3.500	0	0
Skoler Total					3.500	4.500	1.000	1.000

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Aktivitetssområde Børn - alm								
Synergi sfa. Netværksledelse (materialer, administrativ koordinering, tilkaldevikarkorps mm.)	Afsluttet	Er udmøntet	Adm	Ingen	-250	-500	-500	-500
Pulje til dagtilbud A (jf. Finanslov12) - ansættelse af naturpædagog til deling mellem netværkene.	Afsluttet	Godkendt ansættelse ved Raadvad Naturskole	Pol	17-01-2013	250	500	500	500
Pulje til dagtilbud B (jf. Finanslov12) - styrkelse af inklusionsindsatsen på dagtilbudsområdet ift. dagtilbud med særlige sociale/integrationsmæssige udfordringer	Afsluttet	Godkendt model i BUU d. 14. marts - 0,8 mio.kr efter ressourcefordeling og 0,2 mio.kr. til netværk med særlige behov. Evaluering ultimo 2013	Pol	06-12-2012	1.000	1.000	1.000	1.000
Pulje til dagtilbud C (jf. Finanslov12) - Grundnormeringer	Afsluttet	Er udmeldt som del af ressourcefordelingsmodellen	Pol	17-01-2013	3.750	3.500	3.500	3.500
Forældrebetaling (25 % takster)	Afsluttet	Er udmøntet	Adm	Ingen	-1.190	-1.130	-1.130	-1.130
Hensigtsserklæring: Dokumentation og måling af effekten af inklusionsindsatsen i dagtilbud, skoler og klubber	Grøn	Godkendt at forvaltningen arbejder videre med indikatorer og at udvikling formidles i f.m. de kommende kvalitetsrapporter, hvor der følges op på de udmeldte midler til inklusion.	Pol	07-02-2013	0	0	0	0
Hensigtsserklæring: Igangsættelse af initiativet "Mere effektiv kapacitetsudnyttelse i dagplejen" (BØ 8)	Afsluttet	Udmøntningen endeligt godkendt af BUU d. 13. juni. Det økonomiske rationale på 0,36 mio.kr i 2013 og frem er indhentet i forbindelse med godkendelse af 1. anslået regnskab 2013.	Pol	10-04-2012	0	0	0	0
Børn - alm Total					3.560	3.370	3.370	3.370
Aktivitetssområde Børn - special								
Hensigtsserklæring: Koncept for forebyggende foranstaltninger og anbringelser	Grøn	Indikatorer drøftet af BUU i marts. Godkendt at forvaltningen arbejder videre med den konkrete effektmåling. Ny sag til BUU i august hvor DUBU foreslås anvendt. Der planlægges temamøde.	Pol	primio 2013	0	0	0	0
Børn - special Total					0	0	0	0
Hovedtotal					7.060	7.870	4.370	4.370

Opfølgning på Budgetaftalen for 2013-16 for Kultur- og Fritidsudvalgets aktivitetsområder

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Aktivitetsområde Fritid								
Justering af ungdomsklubtaksten	Afsluttet	Er justeret	Adm	Ingen	-700	-730	-740	-740
Hensigtsserklæring: Dokumentation og måling af effekten af inklusionsindsatsen i dagtilbud, skoler og klubber	Grøn	Godkendt at forvaltningen arbejder videre med indikatorer og at udvikling formidles i f.m. de kommende kvalitetsrapporter, hvor der følges op på de udmeldte ressourcer til inklusion	Pol	07-02-2013	0	0	0	0
Fritid Total					-700	-730	-740	-740

Aktivitetsområde Idræt								
Nedsættelse af tilskuddet til udendørs tennisbaner	Afsluttet	Er reduceret	Adm	01-02-2013	-50	-100	-100	-100
Hensigtsserklæring: Der skal sikres overgangsløsning for Trongården IF, således at klubben kan fungere i anlægsperioden.	Afsluttet	KFU i juni orienteret om status for aftale med Holte Stadion.	Pol	07-02-2013	0	0	0	0
Tilskud til kunststofgræsbane i Lundtofte (anlæg)	Grøn	Anlægsbevilling frigivet på KMB i marts. Forventet ibrugtagning til september	Pol	07-03-2013	500	0	0	0
Idræt Total					450	-100	-100	-100

Aktivitetsområde Bibliotek								
Forenkling og justering af takster v. for sen aflevering	Afsluttet	Er implementeret	Adm		-50	-50	-50	-50
Øget mulighed for leje af E-bøger	Afsluttet	Er implementeret	Adm		240	240	240	240
Biblioteksbus lukkes fra 2014	Afsluttet	Tidsplan godkendt af KFU i april, hvorefter bussen ophører med udgangen af året.	Pol	11-04-2013	0	-750	-750	-750
Åbent bibliotek Taarbæk	Afsluttet	Åbnet i juni 2013. Proces-/tidsplan godkendt i KFU med evaluering i forår 2014 og undersøgelse af kontakt til Stadsbib.	Pol	07-02-2013	350	-150	-150	-150
Bibliotek Total					540	-710	-710	-710

Aktivitetsområde Kultur								
Reduktion af kulturfonden	Afsluttet	Er reduceret	Adm		-50	-50	-50	-50
Pulje til kulturelle aktiviteter	Afsluttet	Plan for udmøntning af 0,25 mio .kr godkendt af KFU i marts. Resten overføres til Kulturfonden. Præciseret budget godkendt af KFU i april.	Pol	07-03-2013	300	300	300	300
Hensigtsserklæring: Det undersøges, hvordan der kan sættes særligt fokus på kunstnerisk udsmykning i forbindelse med kommunens nybyggeri	Grøn	KMB godkendt i juni, at i fremtidige projekter bør beløb reserveret til kunstnerisk udsmykning som udgangspunkt udgøre 1% af budgetlagte bruttoudgift. Stillingtagen til allerede optagne beløb i finansieringsoversigten i f.m. budgetforhandlingerne.	Pol	07-03-2013	0	0	0	0
Kultur Total					250	250	250	250
Hovedtotal					540	-1.290	-1.300	-1.300

Opfølgning på Budgetaftalen for 2013-16 for Social- og Sundhedsudvalgets aktivitetsområder

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb fra budgetaftalen			
					Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Aktivitetsområde Ældre								
Omsorgsboliger i bynært område fremfor nyt plejehjem	Grøn	Oplæg om omsorgsboliger godkendt i februar. Målgruppe, omsorgspakke mv. godkendt i juni. Godkendt i juni at der udarbejdes ny lokalplan og kommuneplantillæg	Pol	05-12-2012	0	-2.810	-10.230	-10230
Frit valg området - lavere interne timepriser gennem best practice	Afsluttet	Budgetterne er reguleret ned til områderne - følges nu op af best practice projekt	Adm	Ultimo 2012	-500	-500	-500	-500
Træning af ældre med inkontinens	Grøn	Indsatsen igangsat medio april. Budgetterne er nedreguleret til områderne. Taget lidt længere tid end forventet at få meldt nok borgere ind til projektet. Derfor lidt mindre besparelse af projektet i 2013 men skønnes holdt indenfor rammen	Adm	01-01-2013	-150	-300	-300	-300
Ensartet budgettildeling mellem Lystoftebakken og de øvrige områdecentre	Afsluttet	Aftalt med forligspartier, at det er 1,9 mio.kr. p.gr.a. stigning i ejendomsudgifter. Modsvares af tilpasning af puljen til kvalitetsforbedring	Adm	Ultimo 2012	-2.200	-2.200	-2.200	-2200
Kvalitetsforbedring af ældreplejen - aktiviteter på områdecentrene	Afsluttet	Beløb tilpasset som følge af øgede ejendomsudgifter på Lystoftebakken. SSU i jan godkendt 3 områder: Motion/træning, Mad og oplevelser, Aktiviteter (ml.generationer) og i mar konkret udmøntning. Afrapportering 1. halvår 2014	Pol	16-01-2013	2.200	2.200	2.200	2200
Moderniseringsaftalen, nye udbudsregler frit valgs området	Grøn	Principper drøftet og godkendt i februar. SSU godkendt udbudsmodel og kriterier i juni. Kravspecifikation forelægges i efteråret 2013	Pol	06-02-2013	0	-1.000	-1.000	-1000
Hensigtsserklæring: Stillingtagen til fysisk placering af de 40 nye omsorgsboliger	Afsluttet	KMB godkendt i feb 13 at der arbejdes videre med Statsskolen (Buddingevej 50)	Pol	05-12-2012	0	0	0	0
Hensigtsserklæring: Udviklingen i den aldersmæssige fordeling af elever på SOSU-elevuddannelsen i kommunen	Afsluttet	Udviklingen i alderfordeling forelagt i juni 2013.	Pol	12-06-2013	0	0	0	0
Hensigtsserklæring: Undersøge muligheden for at gøre et plejecenter til "forsknings-plejecenter"	Grøn	SSU i april godkendt at gøre Bredebo til 'forskningsplejehjem'. Forvaltningen arbejder videre med 3 modeller der forelægges SSU sidst på året.	Pol	10-04-2013	0	0	0	0
Hensigtsserklæring: At ingangsætte initiativet "Optimering af arbejdsgange ved loft af borgere" (ÆL 3)	Grøn	Plan for pilotprojekt godkendt af SSU i april. Der forelægges sag for SSU i august om evaluering. Der skønnes et lidt mindre projekt, men skønnes at holde sig indenfor rammen over budgetårene. Justeringen over årene indarbejdes i forbindelse med 2. anslået regnskab	Pol	10-04-2013	0	0	0	0
Hensigtsserklæring: At ingangsætte initiativet "Lean af driften på plejehjem" (ÆL 7)	Grøn	SSU godkendt de lokale forslag for implementering. Samlet status i september. Forvaltningen forventer et rationale på 1 mio.kr årligt fra 2013 og frem. Lagt ind ved 1. anslået regnskab	Pol	06-03-2013	0	0	0	0

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Hensigtsserklæring: At ingangsætte initiativet "Etablering af sygeplejeklinik på Møllebo" (ÆL 12)	Afsluttet	Status fremlagt for SSU i april. Der forventes et rationale på 1,2 mio.kr. i 2013 og 1,6 mio.kr. fra 2014 og frem. Det økonomiske rationale er lagt ind ved 1. anslået regnskab.	Pol	10-04-2013	0	0	0	0
Hensigtsserklæring: At ingangsætte initiativet "Nyt udbud på indkøbsordningen - indkøb og udbringning af dagligvarer (ÆL 18)	Gul	Godkendt kravspec i juni og at udbud offentliggøres med Gladsaxe. Udbud forsinket til december da Gladsaxe først er klar der og dermed forsinkelse i den økonomiske besparelse. Forventes dog i 2013 at kunne holdes indenfor områdets ramme.	Pol	05-12-2012	0	0	0	0
Ældre Total					-650	-4.610	-12.030	-12030

Aktivitetsområde Handicappede

Styrket fokus på sagsopfølgning og dokumentation	Afsluttet	De ekstraordinære ressourcer ansat pr. 1/3 og revisitering godt i gang. Besparelsen forventes indfriet	Adm		-700	-1.500	-1.500	-1500
Voksenspecialundervisning - brug af privatpraktiserende logopæd	Afsluttet	Kvalitetsstandard godkendt i dec.	Pol	05-12-2012	-140	-140	-140	-140
Gennemgang af sager m. samværs- og aktivitetstilbud	Afsluttet	Ekstraordinære ressourcer ansat pr. 1/3 og i forbindelse med indsatsen revisiteres der til aktivitets- og samværstilbud	Adm		-380	-500	-500	-500
Styrkelse af det psykiatriske område med fokus på forbedret samarbejde med distriktskykiatrien	Grøn	Formaliseret samarbejde med behandlingspsykiatrien og intentioner om fremskudt sagsbehandling indgår i de modeller for helhedsplan, der blev fremlagt for SSU i maj. Skal op igen i august.	Pol	06-03-2013	900	1.500	1.750	2250
Tilpasning/omlægning af pladser i socialpsykiatrien, mulighed for evt. helhedsplan på sigt	Grøn	Med SSU godkendelse af indskrivning af borgere fra andre kommuner (febr) og helhedsplan for socialpsykiatrien for SSU i maj forventes besparelsen indfriet. Modeller for helhedsplan skal op igen i SSU i august.	Pol	06-03-2013	-900	-1.500	-1.750	-2250
Hensigtsserklæring: Der igangsættes initiativ vedrørende "Videre arbejde med helhedsplan for socialpsykiatrien" (HA 9)	Grøn	Behandlet i arbejdsgruppe med de socialpsyk tilbud. Forvaltningen fremlægger sag med tre modeller for helhedsplan i maj. Modeller sendt i høring. Forelægges for udvalget igen i august.	Pol	06-03-2013	0	0	0	0
Handicappede Total					-1.220	-2.140	-2.140	-2140

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Aktivitetsområde Sundhed								
Anvendelse af skærmt teknologi	Rod	SSU givet statussag i febr med revurdering af forudsætninger og indfasning. Isoleret set givet projektet ikke fuld gevinst i 2013 og kan ikke holdes indenfor sundhedsområdets samlede ramme p.gr.a. vækst i den aktivitetsbestemte medfinansiering. Indgår i 2. anslået regnskab	Pol	06-02-2013	-1.000	-2.000	-2.500	-2500
Pulje til sundhed, udsatte/kronikere (jf. Finanslov 12)	Afsluttet	Udsat til marts hvor SSU godkendte udmøntning på akutpladser, forløbsprogrammer og rygestop	Pol	16-01-2013	1.000	1.000	1.000	1000
Hensigtsserklæring: Der iværksættes en undersøgelse af udviklingen i serviceniveaut i Tandplejen og effektiviseringspotentialet - både kvalitativt og økonomisk - ved at sammenlægge kommunens tandklinikker	Grøn	Analyse af serviceniveau fremlagt i januar. Spm. om sammenlægning er skudt til efterår 13. SSU er orienteret i jan	Pol	06-03-2013	0	0	0	0
Hensigtsserklæring: At ingangsætte initiativet "Ændret ledelsesstruktur og besparelser på driften på tandplejen" (SU 1)	Afsluttet	Status taget til efterretning i marts. Der forventes et lidt mindre rationale end i handlekatalog da mellemkom betaling er afskaffet. Nu forventes et rationale på 0,225 mio. kr i 2013 og 0,125 mio. kr. i 2014. Er medtaget i 1. anslået regnskab	Pol	06-02-2013	0	0	0	0
Hensigtsserklæring: At ingangsætte initiativet "Reduktion i forebyggelige (gen-)indlæggelser via tidlig opsporing/handling" (SU 6)	Afsluttet	Status forelagt for SSU i maj. Forsinket indfasning med skønnet gevinst på 0,17 mio. kr i 2013 og 0,86 mio. kr. i overslagsårene. Medtaget ved 1. anslået regnskab.	Pol	06-03-2013	0	0	0	0
Sundhed Total					0	-1.000	-1.500	-1500
Hovedtotal					-1.870	-7.750	-15.670	-15670

Opfølgning på Budgetaftalen for 2013-16 for Teknik- og Miljøudvalgets aktivitetsområder

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Aktivitetsområde Grønne områder og kirkegårde								
Genbrug juletræ	Afsluttet	Er afholdt for sidste gang.	Adm	04-10-2012	0	-90	-90	-90
Nedlukning af aktiviteterne i Den Gamle Have, som vil overgå til udlejning	Grøn	Orienteringssag i august. Plan for afvikling under udarbejdelse. Forelægges udvalget i efteråret.	Pol	11-06-2013	0	-70	-70	-70
Omlægning af kolonihaveleje efter markedsvilkår	Gul	Implementering forsinket p.gr.a. ny lovgivning. Forvaltninger drøfter nu "frivillige" huslejestigninger med Kolonihaveforbund. Der forelægges sag for TMU i august. Forsinkelsen kan betyde, at beløb ikke indfries i samme takt som forudsat, men forudsættes afholdt indenfor områdets ramme.	Adm	01-07-2013	-150	-220	-380	-540
Stigning i gravstedsleje for urnegravsteder	Afsluttet		Pol	15-01-2013	-140	-140	-140	-140
Justering af brugerbetaling for leje af grønne områder	Afsluttet		Pol	15-01-2013	-50	-50	-50	-50
Grønne områder og kirkegårde Total					-340	-570	-730	-890
Aktivitetsområde Trafikanlæg mv.								
Leje for råden over plads foran Lyngby Rådhus	Afsluttet	Taksten fastlagt i forbindelse med budgetaftalen. KMB har besluttet at sende regulativ i høring i april. Indtægter ventes indhentet som angivet.	Pol	15-01-2013	-10	-20	-20	-20
Hensigtserklæring: At igangsætte initiativet "Bådfarten - omorganisering" (TR8b)	Afsluttet	Rammen nedskrevet med årligt 0,2 mio.kr. i forbindelse med 1. anslået regnskab. Godkendt at dette fastholdes ved ØK's møde i juni.	Pol	10-04-2013	0	0	0	0
Anlæg af supercykelstier	Afsluttet	ØK i juni godkendt at anvende de frigivne midler til Allerød-rutens 1. etape.	Pol	01-04-2013	2.000	0	0	0
Trafikanlæg mv. Total					1.990	-20	-20	-20
Hovedtotal					1.650	-590	-750	-910

Opfølgning på Budgetaftalen for 2013-16 for Økonomiudvalgets aktivitetsområder

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Effektivisering, opgavebortfald og prioritering i administrationen	Afsluttet	Sidste status er givet ØK d. 24-01-2013	Pol	25-10-2012	-3.000	-6.000	-6.000	-6.000
Nedbringelse af sygefravær ved investering i arbejdsmiljø	Gron	Pengene hjemtaget. ØK orienteret i jan 13. Rapport færdig og sendt til ØK i juli. Rapportens anbefalinger implementeres.	Adm	Ved 1. anslået	-600	-600	-600	-600
Strømbesparelse ved dvale	Gron	Oprindeligt dvaleforslag viste sig uhensigtsmæssigt. Forslaget implementeres nu i forbindelse med udskiftning af ca. 1000 computere og nedlæggelse af flere el-forbrugende driftsservere.	Adm	Ingen	-300	-300	-300	-300
Gennemgang af programportefølje	Afsluttet		Adm	Ingen	-100	-100	-100	-100
Obligatorisk selvbetjening - 2. bølge	Gron	Først effekt i 2014. ØK orienteret om status i maj. Fordelingen af besparelsen forventes at ske i november - når finansiering af nye selvbetjeningssystemer, modenhedsniveau og fordeling af effektiviseringsgevinst er vurderet	Pol	23-05-2013	0	-1.170	-1.540	-2.310
Besparelse på den centrale lederudvikling	Afsluttet	Pengene fjernet.	Adm	Ingen	-500	-500	-500	-500
Øget digitalisering af KMB	Gul	Sag om implementering af nyt dagsordenssystem forelagt for ØK i april. Ventes ibrugtaget inden udgangen af 2013. Rationalet kan ikke hentes i 2013, men holdes indenfor rammen. Sag kommer på ØK når nyt dagsordenssystem er implementeret	Pol	13-12-2012	-200	-200	-200	-200
Stigning i byggesagsgebyrer	Afsluttet		Adm	jan/feb 2013	-200	-200	-200	-200
Kortere byggesagsbehandlingstider	Gron	Centeret har arbejdet med rekruttering i forbindelse med tiltaget. Status for byggesagsbehandlingstider fremlægges i oktober	Adm	jan/feb 2013	200	200	200	200
Administration Total					-4.700	-8.870	-9.240	-10.010

Aktivitetssområde Puljebeløb til særlige formål								
Moderniseringsaftale	Afsluttet	Del af adm.besparelse	Adm	Ingen	-170	-270	-320	-320
Reduktion af eksterne konsulenter (inkl. Anlæg)	Afsluttet	Model - nuv ordning + afgift på anlæg samt central godkendelse af større projekter - godkendt af ØK i februar	Pol	24-01-2013	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Demografipulje udgår (PU)	Afsluttet		Adm	Afsluttet	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
Risikopulje udgår (PU)	Afsluttet		Adm	Afsluttet	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200
Takststigninger ved leje af haller, sale mm.	Gron	Model godkendt af KFU og KMB i marts. Lavere rationale i 2013. Der fremlægges sag for KFU i august om indhentning af udestående rationale i 2013 (0,15 mio.kr.) ved mere effektiv udlejning af Kulturhuset,	Pol	24-01-2013	-250	-250	-250	-250
Puljebeløb til særlige formål Total					-16.720	-16.820	-16.870	-16.870

Emne	Fremdrift	Status	Pol eller adm projekt?	Dato for pol eller adm behandling	Beløb 2013	Beløb 2014	Beløb 2015	Beløb 2016
Aktivitetssområde Kommunale ejendomme								
Øgede lejeindtægter	Afsluttet	Er lagt ind - modsvarer tidl. Opskrivning ved AR	Adm	1. anslået 2013	-1.000	-1.500	-2.000	-2.500
Rammerreduktion	Grøn	KMB godkendt i juni at det udmøntes på budgettet til udvendig vedligeholdelse og indgår i forbindelse med 2. anslået regnskab	Pol	15-01-2013	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Anlæg: Ejendomssalg - Idrætsby, jf. ØU 28.8.12	Grøn	Sag på ØK i marts og april udsat. ØK i maj besluttet at sætte Nørgaardsvej 4 a-m til salg. Sag herom godkendt i juni. Herudover i juni godkendt at 10 mio.kr. tages fra 'Kanalvejsprovenuet'. Salgsemner forelægges på ny ØK i august	Pol	12-03-2013	0	-33.250	0	0
Anlæg: Driftsmæssig konsekvens af ejendomssalg	Grøn	Midler frigivet af ØK i juni, men endnu ikke udmøntet.	Adm	Ingen	1.000	1.700	700	700
Kommunale ejendomme Total					-1.000	-34.050	-2.300	-2.800

Aktivitetssområde Beskæftigelse								
Udvidelse af tværfagligt samarbejde på sundheds- og beskæftigelse	Afsluttet	Udmøntningen godkendt. Opfølgning på projekt i forår 2014	Pol	21-02-2013	-500	-500	-500	-500
Større individualisering af forløb hos andre leverandører	Afsluttet	I gangsat. Der er lavet leverandøraftaler hvori det indgår	Adm	01-04-2013	-350	-350	-350	-350
Reduktion af længden på sygedagpengeforløb - elektr. lægcerkl.	Afsluttet	Systemet er købt og implementeret	Adm	01-04-2013	-240	-250	-250	-250
Forlængelse af "AC i job" til 31.12.2014	Afsluttet	Videreførsel af eks.projekt. Er implementeret	Adm	01-09-2013	-250	-450	0	0
Fortsat nedbringelse af sygedagpengeforløb	Afsluttet	Permanentgørelse af eks.indsats. Er implementeret	Adm	01-11-2013	-400	-700	-700	-700
Modregning af sygedagpenge fra forsikringsselskaber - regres	Gul	ØK i april godkendt at der entres med ekstern leverandør til gennemgang af regressager tre år tilbage m.h.p. at undersøge om der kan skaffes flere regresindtægter. Første foreløbige status gives til ØK i august. Usikkert om beløbet kan hentes fra 2013	Adm	01-05-2013	-1.000	-1.500	-1.500	-2.000
Hensigtsserklæring: Overblik over anvendte midler til reg. vækstfora	Afsluttet	USU godkendt i februar, at der foreslås udarbejdet kommissorium for beskrivelse af iværksætter- og vækstfremmetilbud, og at rammen for den lokale erhvervs-service indgår heri			0	0	0	0
Beskæftigelse Total					-2.740	-3.750	-3.300	-3.800
Hovedtotal					-25.160	-63.490	-31.710	-33.480