

REFERAT Økonomiudvalget 2014-2017 d. 25-08-2016

Mødedato Torsdag d. 25. august 2016 kl. 16:00

Mødested Udvalgsværelse 1

Indholdsfortegnelse

Budgetforslag 2017-20 - seneste status og administrativt budgetforslag.....	3
2. anslået regnskab 2016.....	7
Lukket.....	10
Lukket.....	11
Lukket.....	12
Meddelelser.....	13

Punkt 1: Budgetforslag 2017-20 - seneste status og administrativt budgetforslag

00.30.00-S00-1-16

Resume

I sagen gives en status for budgetsituationen samt budgetgrundlaget i form af udkast til det administrative budgetforslag 2017-2020, der offentliggøres fredag d. 2. september 2016. Formålet er at tydeliggøre budgetforudsætningerne forud for offentliggørelsen af budgetforslaget og den kommende budgetproces.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. redegørelsen for den økonomiske status i det administrative budgetforslag 2017-2020 tages til efterretning
2. det administrative budgetforslag offentliggøres fredag d. 2. september 2016.

Sagsfremstilling

Med nærværende sag gives en orientering om status for budgetsituationen 2017-2020, ligesom forvaltningen vil foretage en gennemgang af de forudsætninger, der er lagt til grund for det administrative budgetforslag 2017-2020.

Orienteringen sker i forlængelse af dels budgetseminaret for Kommunalbestyrelsen d. 19. maj 2016, dels fornyet status udsendt til Kommunalbetsyrelsen pr. e-mail d. 8. juli 2016.

Der er udarbejdet et udkast til administrativt budgetforslag 2017-2020. Udkastet er vedlagt sammen med tidsplanen for efterårets budgetproces (bilag). Der arbejdes fortsat med redaktionelle ændringer frem til offentliggørelsen d. 2. september 2016.

Der henvises til resumé og resultatopgørelse i starten af budgetforslaget.

Opsummerende baserer budgetforslaget sig bl.a. på følgende forudsætninger:

- Det vedtagne budget 2016-19 med efterfølgende justeringer i bl.a. den kvartalsvise økonomiopfølgning (til og med 1. anslået regnskab 2016)
- Den politiske aftale om budgetlægningen 2015-18 - herunder et årligt effektiviseringsbidrag 1% for 2018 (er udmøntet for 2017), en sænkning af grundskyldspromillen med 0,5 promille for årene 2017-18 samt en politisk afsat pulje i hvert af årene 2017 og 2018 svarende til det råderum, der dannes som følge aftalen. For 2018 kræver det dog, at det indlagte effektiviseringskrav udmøntes.
- Aftalen om kommunernes økonomi for 2017 - fra juni 2016 - herunder fjernelsen af omprioriteringsbidraget, indførelsen af et nyt effektiviserings- og moderniseringsprogram samt et ekstra likviditetstilskud i 2017.
- De statsgaranterede skatte-, tilskuds- og udligningsbeløb for 2017, idet der senere i budgetprocessen vil blive forelagt et egentligt beslutningsoplæg om valg af statsgaranti ctr. selvbudgettering i 2017
- Kørsel og skøn på baggrund af KL's tilskuds- og udligningsmodel for så vidt angår overslagsårene 2018-2020
- Politiske beslutninger til og med juni 2016 - herunder befolkningsprognose, kapacitetstilpasninger og konkrete politiske sager
- Revurdering af udgiftsbehovene på beskæftigelses- og sundhedsområdet (ikke-service), særligt i lyset af en række reformer, konjunkturudviklingen og takstændringer
- Gennemgang af lov- og cirkulæreprogrammet
- Gennemgang af driftsområderne for enkelte nødvendige tekniske ændringer
- Gennemgang af anlægsområdet - herunder med henblik på en mere tidstro placering i budgetperioden, og således at anlægsforskydninger fra 2016 til 2017 og frem kan indgå allerede i budgetforslaget

- En foreløbigt indlagt demografipulje på 7 mio.kr. i 2017 og 10 mio.kr. i 2018 til håndtering af ændringer i f.eks. børnetal, nyankomne flygtninge m.v.
- Andre tekniske ændringer.

Ændringerne vil blive gennemgået på mødet - og mere specificeret på det fælles orienteringsmøde for Kommunalbestyrelsen torsdag d. 1. september 2016.

I forslaget indgår ikke resultatet af 2. anslået regnskab 2016, der fremlægges som særskilt sag i indeværende møde, og som skal godkendes politisk forinden indarbejdelse i budgettet. I år er dog alle anlægsforskydninger fra 2. anslået regnskab 2016 indarbejdet allerede i budgetforslaget - det skulle forenkle formidlingen af budgetforslaget, likviditetsudvikling m.v., således at der allerede i budgetforslaget gives et mere retvisende billede. De øvrige ændringer i 2. anslået regnskab forventes kun at give mindre effekt i overslagsårene.

Der er endvidere ikke indregnet eventuelle bidrag fra den i kommuneaftalen afsatte skattepulje, som fordeles til de kommuner, der nedsætter skatten i 2017, idet det er uvist, hvor meget Lyngby-Taarbæk Kommune vil få i kompensation for tabet af grundskyldsprovenu.

Budgetforslaget overholder i øvrigt de lovmæssige krav og er i balance 2017-2020. I nedenstående tabel 1 fremgår i oversigtsform finansieringsover- og underskud i det administrative budgetforslag - og ændringer heri siden budgetgrundlaget, som det blev fremlagt på budgetseminaret d. 19. maj.

Finansieringsover-/underskud mio. kr.	2017	2018	2019	2020	2017-20
Budgetgrundlag - budgetseminar 19. maj 2016	373	38	67	52	530
Mødesager (efter seminar)	-7	16	-9	1	1
Teknisk justering efter budgetseminar	-205	40	147	31	13
Kommuneaftalen m.v. herunder skat, tilskud, beskæftigelse	-28	-25	-42	-38	-133
Ændringer i alt	-240	30	96	-5	-119
Finansieringsover-/underskud - skøn 7.7.2016	133	68	163	47	411
Ændringer efter 7.7.2016	-7	26	-10	4	13
Finansieringsover-/underskud - Budgetforslag 2017-20	127	94	153	50	424
(+=underskud, -=overskud)					

Uagtet et finansieringsunderskud over perioden på 424 mio.kr. er der en gennemsnitlig kassebeholdning i 2020 på ca. 146 mio.kr. Som angivet i udmeldning til Kommunalbestyrelsen d. 8. juli har kommuneaftalen og fjernelsen af omprioriteringsbidraget ændret rammerne væsentligt siden budgetseminaret. De væsentligste ændringer, siden udsendelse af status til Kommunalbestyrelsen, er, at en genberegning af beskæftigelsesområdet har vist en yderligere forbedring på ca. 16 mio.kr. over perioden. Derudover er der sket en forskydning fra 2016 til 2018 af grundkapitalindskud fra 2016 til 2018 på 22 mio. kr.

Det bidrager ligeledes til en forbedring af likviditeten, jf. tabel 2

Likviditet mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Ultimo beholdning - Budgetforslag 2017-20	313	220	67	16
Gennemsnitlig beholdning - Budgetforslag 2017-20	443	350	197	146

Med budgetforslaget 2017-2020 er der en gennemsnitlig kassebeholdning i 2020 på 146 mio.kr.

I forhold til de politiske målsætninger overholder budgetforslaget derfor målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 130 mio.kr. Ligeledes udgør anlægsbudgettet langt over 100 mio.kr. i gennemsnit.

Derimod opfylder budgetforslaget ikke målsætningerne om:

- at servicerammen for driften skal overholdes (13 mio.kr.)
- om strukturel balance (at overskuddet på driften skal kunne finansiere anlæg og afdrag på lån)
- at der ikke må være udmøntede salgsindtægter (58 mio.kr.)

Endvidere skal det bemærkes, at der det sidste år i budgetperioden - 2020 - er et finansieringsunderskud på ca. 51 mio.kr. Uden tiltag vil dette være udgangspunktet for 2021 i næste års budget.

Bruttoanlægsudgifterne i 2017 i budgetforslaget er ca. 171 mio.kr. Det kan sammenholdes med at Lyngby-Taarbæks andel af anlægsrammen på landsplan (beregning på baggrund af bloktilskudsandelen - der er ikke udmeldt en kommunefordelt ramme) vil være ca. 150 mio.kr. Det skal sammenholdes med det pres, der vil blive lagt på kommunerne i den faseopdelte budgetlægning i og med, at der i 2017 er en sanktion i forhold anlægsbudgettet. Hertil skal tillægges, at budgettet ikke tager højde for sager undervejs omkring f.eks. nyt rådhus, driftsplads og evt. yderligere plejehjemspladser.

Forvaltningen vil på mødet endvidere kort redegøre for nogle af de mere eller mindre nødvendige behov som forvaltningen vurderer det er væsentligt at tage politisk stilling til i budgetprocessen, idet der snarest vil blive udarbejdet materiale herom.

Budgetprocessen

Planen for efterårets budgetproces (bilag).

Der er en gennemgang af budgetforslag og budgetforudsætninger for Kommunalbestyrelsen torsdag d. 1. september kl. 19-20. Herefter offentliggøres forslaget fredag d. 2. september og forslaget sendes i høring hos de høringsberettigede frem til fredag d. 16. september kl. 10. Der er første behandling af forslaget i Kommunalbestyrelsen mandag d. 19. september. Budgettet skal vedtages torsdag d. 13. oktober.

Lovgrundlag

Styrelsesloven.

Økonomi

Budgetforslaget er i balance, idet der med forslaget er en gennemsnitlig kassebeholdning i 2020 på ca. 146 mio.kr. Der henvises i øvrigt til ovenstående tabeller og resultatopgørelsen på side 8 i budgetforslaget.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 25. august 2016

Ad 1) Taget til efterretning.

Ad 2) Godkendt.

Bilag

Budgetforslag 2017-20 - til Økonomiudvalget

Efterårets budgetproces - budgetforslag 2017

Punkt 2: 2. anslået regnskab 2016

00.30.14-Ø00-111-16

Resume

2. anslået regnskab 2016 forelægges til Økonomiudvalgets overordnede drøftelse - herunder sammenhæng til fremlæggelsen af det administrative budgetforslag 2017-2020. Sagen skal oversendes til fagudvalgenes behandling d. 30. august-1. september.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. Redegørelsen vedrørende 2. anslået regnskab 2016, opgjort pr. 30. juni 2016, tages til efterretning
2. Økonomiudvalget drøfter håndtering af merforbruget i forhold til servicerammen 2016, jf. nedenfor under pkt. C
3. Redegørelsen oversendes til fagudvalgenes behandling med henblik på indstilling til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Sagen om 2. anslået regnskab 2016 (halvårsregnskabet) har nedenstående hovedforløb:

1. 25. august 2016: Økonomiudvalget behandler redegørelsen og den overordnede vurdering af den økonomiske situation - og oversender sagen til fagudvalgenes behandling
2. 30. august-1. september 2016: Fagudvalgene behandler redegørelsen vedrørende egne områder og indstiller evt. forslag til tilpasninger
3. 8. september 2016: Økonomiudvalget behandler fagudvalgenes tilbagemeldinger og udarbejder samlet indstilling til Kommunalbestyrelsen
4. 15. september 2016: Kommunalbestyrelsen godkender 2. anslået regnskab 2016, herunder bevillingsændring for 2016 og budgetoverslagsårene 2017-2020.

Der er en stram tidsplan for behandlingen af 2. anslået regnskab, idet bevillingsændringerne skal indgå i budget 2017-2020 og Kommunalbestyrelsen skal have behandlet regnskabet inden 1. behandlingen af budget 2017-2020.

A. Konsekvenserne for 2016

Hovedtallene i 2. anslået regnskab er følgende ("+" er forværring "-" er forbedring):

Tabel 1

	Mio. kr.
Driftsvirksomhed	-13,6
Anlægsvirksomhed	-35,0
Ejendomssalg	37,1
Renter og finansiering	-3,0
Finansforskydninger	-24,3
I ALT	-38,8

Driftsvirksomheden

Skønnet over driftsvirksomheden udviser mindreudgifter på -13,6 mio.kr. Mindreforbruget er primært båret af beskæftigelsesområdet (-12 mio.kr.), hvor der bl.a. er mindreudgifter til kontanthjælp og merindtægter på grundtilskud til flytninge, sundhedsområdet (-7,5 mio.kr.), hvor der er mindreudgifter til den aktivitetsbestemte medfinansiering og til

færdigbehandlede på sygehusene, samt dagtilbudsområdet (-5,3 mio.kr.), hvor der er merindtægter på de mellemkommunale betalinger og mindreudgifter som følge af lavere belægning. Der er omvendt merudgifter på især Udsatte Børn (5,6 mio.kr.), bl.a. som følge af, at flere uledsagede flygtningebørn er overgået til efterværn uden refusion.

Da mindreudgifterne især ligger på områder med ikke-serviceudgifter (beskæftigelse og den aktivitetsbestemte medfinansiering på sundhedsområdet) skønnes der netto et merforbrug på serviceudgifterne på 5,4 mio.kr. Alt i alt forventes der foreløbigt en overskridelse af Lyngby-Taarbæk Kommunes andel af servicerammen på 34,7 mio.kr. i 2016. Det er baseret på forventede overførsler fra 2016 til 2017 på 40 mio.kr. Der er heri ikke taget højde for effekten af de ekstraordinære overførsler på centrale konti, samt henstillingen til de decentrale enheder om ikke at overskride budgetterne i 2016, som blev besluttet i forbindelse med godkendelsen af 1. anslået regnskab i juni måned. Det vil forventeligt mindske overskridelsen - men dog langt fra fjerne udfordringen i 2016. Der er i de enkelte afsnit givet en kort status for de decentrale institutioner, der ikke forventer at kunne leve op til henstillingen (bilag). Det skal bemærkes, at skøn over serviceudgifterne for alle kommuner p.t. ikke foreligger.

Anlægsvirksomheden og Ejendomssalg

Mindreudgifterne på anlæg på 35 mio.kr. og mindreindtægterne på salg skyldes stort set alene overførsler til 2017 og frem. Hovedparten af overførslerne er samtidigt indarbejdet i udkastet til administrativt budgetforslag, således at der gives et mere retvisende billede af budgettet allerede i budgetforslaget.

Finansiering

Der er forbedringer på renter svarende til 3,1 mio.kr., mens udsvingene på skat og udligning skønnes at give en marginal forværring på 0,1 mio. kr. Der er en forbedring under finansforskydninger, der primært afspejler forskydning af et grundkapitalindskud til almene boliger (22 mio.kr.), hvor et tilsvarende salg af grund ligeledes er forskudt under salgsindtægter.

Likviditet

I alt henlægges der yderligere 38,8 mio.kr. med dette regnskab, og der forventes nu en ultimobeholdning på 440,0 mio.kr. I forhold til det oprindelige budget 2016 340,1 mio.kr. er der tale om en forbedring på 99,9 mio.kr. Hovedparten af forbedringen skyldes de opsparede midler til de overførte anlægsprojekter.

B. Konsekvenserne for budgetårene 2017-2020

Forvaltningen har endvidere gennemgået de langsigtede konsekvenser af afvigelserne i regnskabsskønnet for 2016, jf. nedenfor.

Tabel 2

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Driftsvirksomhed	0,7	1,7	0,6	0,6
Anlægsvirksomhed				-2,8
Ejendomssalg	-6,3		-0,1	
Samlet konsekvens	-5,5	1,7	0,5	-2,2

Som det fremgår, er der begrænsede effekter ind i overslagsårene. Det skal bemærkes, at konsekvenserne af overførslerne under anlæg og salg fra 2016 og frem i overslagsårene for størstedelens vedkommende indgår i det administrative budgetforslag 2017-2020, for at få et så retvisende billede af anlægs- og salgsbudgettet allerede i budgetforslaget.

C. Mer- og mindreforbrug i forhold til driften

Økonomistyringen i kommunen er baseret på, at det enkelte fagudvalg skal sikre en økonomistyring, der tilgodesér, at eventuelle merudgifter/mindreindtægter på et område kan finansieres af mindreudgifter/merindtægter på et andet område indenfor udvalgets samlede servicedriftsramme. Det vil sige, at der ved en overskridelse kan være behov for at iværksætte modgående initiativer.

Som det fremgår ovenfor - og af den udsendte redegørelse - så udviser servicedriftsudgifterne et merforbrug på 5,4 mio.kr., som er sammensat af modsatrettede bevægelser:

- Børne- og Ungdomsudvalgets område udviser merudgifter på 1,1 mio.kr - primært genereret af Udsatte Børn og i mindre omfang Skoler, idet Dagtilbud dog i væsentligt omfang medgår til finansieringen
- Social- og Sundhedsudvalgets områder udviser teknisk set merudgifter på 2,9 mio.kr. - der reelt skyldes stigende udgifter til midlertidige flygtningeboliger, der dækkes ind af statsligt særtilskud til flygtninge på finansieringskontiene, og hvor merforbruget på hospice reelt ikke er styrbart for kommunen
- Kultur- og Fritidsudvalgets område udviser et mindreforbrug på -1,2 mio.kr. som følge af FOF's tilbagebetaling af uberettiget modtaget tilskud
- Teknik- og Miljøudvalgets område balancer, idet et teknisk opgjort merforbrug på 0,2 mio.kr. alene skyldes en intern omflytning fra Kommunale Ejendomme
- Økonomiudvalgets område udviser teknisk set et merforbrug 2,4 mio.kr., idet det dog kan tilskrives en opsamling af konsekvenser af lov- og cirkulæreprogrammet for alle aktivitetsområder i kommunen.

Det skal understreges, at de 5,4 mio.kr. vil belaste servicerammen, således som den teknisk opgøres jf. de ministerielle retningslinier.

Det foreslås, at Økonomiudvalget i lyset heraf drøfter hvilke initiativer, der skal tages, idet de begrænsede konsekvenser for 2017-2020 foreslås håndteret i forbindelse med budgetforhandlingerne for 2017.

Lovgrundlag

Styrelsesloven.

Økonomi

De bevillingsmæssige konsekvenser af 2. anslået regnskab fremgår ovenfor i henholdsvis tabel 1 (2016) og tabel 2 (2017-2020), idet den udspecificerede placering fremgår af (bilag).

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget - idet beslutningskompetencen dog ligger hos Kommunalbestyrelsen, når sagen skal endeligt godkendes efter fagudvalgenes behandling.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 25. august 2016

Ad 1) Taget til efterretning.

Ad 2) Drøftet, idet Økonomiudvalget bemærker, at da regnskabet samlet set er i balance, skal fagudvalgene ikke finde modgående initiativer.

Ad 3) Godkendt.

Bilag

2. anslået regnskab

Punkt 3: Lukket

00.01.00-A00-67-16

Punkt 4: Lukket

82.16.01-G01-1-15

Punkt 5: Lukket

00.01.00-K08-1-16

Punkt 6: Meddelelser

00.01.00-A00-12-16

Sagsfremstilling

1. Den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi

Økonomiudvalget har på mødet 27. august 2015 behandlet og drøftet KL's udsendte fælleskommunale digitaliseringsstrategi "Lokal og digital - et sammenhængende Danmark".

I foråret 2016 har Digitaliseringsstyrelsen, KL og danske regioner udsendt publikationen "Den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi", der dækker initiativer frem til 2020:

- Den fællesoffentlige digitaliseringsstrategi "Et stærkere og mere trygt digitalt samfund" (60 sider) har følgende overskrifter:

"Det digitale skal være let, hurtigt og sikre god kvalitet" med følgende underpunkter:

- En brugervenlig og overskuelig digital offentlig sektor
- Bedre brug af data og hurtigere sagsbehandling
- Bedre og mere sammenhængende velfærd

"Offentlig digitalisering skal give gode vilkår for vækst" med følgende underpunkter:

- Bedre rammer for erhvervslivet
- Offentlige data som vækstdriver
- En effektiv forsyningssektor

"Tryghed og tillid skal i centrum" med følgende underpunkter:

- Den offentlige sektor passer godt på data
- Robust digitalt fundament
- Digitalisering for alle

- Det fællesoffentlige projektkatalog med 33 forskellige initiativer inden for de ni områder (46 sider)
- KL's handlingsplan til udmøntning af KL's strategi fra 2015 (28 sider)
- KL's projektkatalog til uddybning af KL's handlingsplan (58 sider)

Materialet kan findes på KL's hjemmeside.

<https://www.kl.dk/okonomi-og-administration/digitalisering-og-teknologi/digitaliseringsstrategier/den-faelleskommunale-digitaliseringsstrategi-og-handlingsplan-2016-2020/>

KL's handlingsplan mv. følger meget godt i tråd med kommunens henvendelse til KL i 2015, idet den fokuserer på de praktiske udfordringer ved digitalisering og dermed på konsolidering af det hidtil igangsatte.

Begge projektkatalogerne bærer præg af, at ting skal analyseres med henblik på at skabe anvendelige løsninger på udfordringerne. Der er stort set ingen umiddelbare initiativer i stil med "Bølgeplanens" udrulning af bestemte selvbetjeningsløsninger eller udbredelse af digital post til virksomheder og borgere.

Lyngby-Taarbæk Kommunes egne IT-initiativer i 2016 mv. ligger i tråd med de to strategier mv., idet fokus er på at skabe den fornødne og fungerende infrastruktur til at kunne håndtere nye krav, behov og ønsker. Her tænkes bl.a. på:

- Ny kommunikations- og arbejdsplatform i skolevæsenet (bl.a. Office 365) (i 2015)
- 400 Crome-Books i Ældreplejen til alle udkørende medarbejdere (2015-16)
- WAN-2 - sammenkobling med stor hastighed af kommunens fibernet og alle de decentrale kommunale enheder (2016)
- En opdateret kommunikationsplatform: Microsoft-projektet - Windows 10, Office 2016/365, Outlook og Skype for Business (2016-17)
- Overgang til et andet ESDH-system (SBSys), der er i brug i mange kommuner, og som løbende udvikles af og for kommunerne (2016)
- Nye multi-funktions-printere og follow-me print (2016)
- Løbende overgang til flere såkaldt tynde klienter og løbende håndtering af (mange) flere mobile enheder

Hertil skal nævnes, at EU netop har vedtaget en ny persondataforordning, som skal implementeres i kommunen formentlig inden udgangen af 2018. Forvaltningen vender tilbage om det inden udgangen af 2016, når det bliver tydeligere, hvad de nye rammer betyder for kommunerne.

I lyset af de mange igangværende initiativer og de to nye strategiske indspark vil Center for Borgerservice og Digitalisering udarbejde en ny digitaliseringsstrategi i efteråret 2016. Den skal afløse "Flyt Borgere" (kanal-)strategien fra 2012. CBD forventer at Økonomiudvalget tager stilling til udkast til strategi ultimo 2016/primus 2017.

Fokus i den vil være, hvordan IT understøtter kerneopgaverne i kommunen. Elementer heri vil være 'styring vs. udvikling', 'inddragelse af borgere og virksomheder', 'interne retningslinier' (governance), 'kompetencerne hos medarbejderne' (empowerment og e-literacy) samt 'tryghed og sikkerhed'.

2. Principer for indhold af kommunens Facebook side

På baggrund af beslutning om udarbejdelse af Facebookside for Lyngby-Taarbæk Kommune, jf. Økonomiudvalgets beslutning af 9. juni 2016, er der udarbejdet principper for indhold på siden.

Facebook og mediebrugernes adfærd ændrer sig over tid, hvorfor principperne løbende vil blive taget op til overvejelse og revision. Principper for Facebookside for Lyngby-Taarbæk Kommune er vedlagt (bilag).

Beslutning

Økonomiudvalget, den 25. august 2016

Taget til efterretning.

Anne Jeremiassen (I) var fraværende.

Bilag

Indholdsprincipper for Lyngby-Taarbæk Kommunes Facebookprofil