

RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

Vigtige datoer i budgetarbejdet

På baggrund af Økonomiudvalgets besluttede forudsætninger af 21. juni 2010 har administrationen udarbejdet det fremlagte budgetforslag. Budgetforslaget indeholder på driftssiden en budgetubalance på gennemsnitligt ca. 68 mio.kr. årligt, ligesom der på anlægssiden er indarbejdet en negativ reguleringspost for at holde måltallet på 100 mio.kr.

Forslaget bliver ledsaget af et katalog med nye "Regneeksempler, august 2010", der er udarbejdet af direktionen til brug for udmøntningen af budgetubalancen i budgetforslaget.

Efter offentliggørelsen vil budgetforslaget og "Regneeksempler, august 2010" blive sendt i høring.

Til brug for de politiske drøftelser foreligger der således "Regneeksempler, juni 2010", der var i høring i juni-aug., samt "Regneeksempler, august 2010".

Forslaget til Lyngby-Taarbæk Kommunes budget for 2011-14 er til 1. behandling i Økonomiudvalget den 13. september og i Kommunalbestyrelsen den 20. september 2010.

Køreplan:

30. aug.	Budgetforslag 2011-14 offentliggøres
30. aug.	Høring af budgetforslag samt "Regneeksempler, august 2010" igangsættes i MED-systemet samt i brugerbestyrelser og råd
31. aug.	Orienteringsmøde for brugerbestyrelser og råd
1.-2. sept.	Økonomiseminar for Kommunalbestyrelsen
13. sept.	1. Behandling i Økonomiudvalget
20. sept.	1. behandling i Kommunalbestyrelsen
20. sept.	Sidste frist for høringssvar
22. sept.	Høringssvarene udsendes til Kommunalbestyrelsen
27. sept.	Frist for aflevering af ændringsforslag fra de politiske partier
4. oktober	2. behandling i Økonomiudvalget
11. oktober	Budgettet vedtages i Kommunalbestyrelsen

Budgetforslaget i hovedtræk

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. årligt
- Salgsindtægter – skal ikke budgetlægges fra 2013 og frem, medmindre der forelægger konkret besluttede salgsemner
- Der skal være strukturel balance over budgetperioden
- Gennemsnitlig kassebeholdning – skal fremadrettet som min. udgøre 100 mio. kr.
- Uændret skat/grundskyld.

Disse målsætninger er lagt til grund for budgetforslaget for 2011-14:

Regeringen og Dansk Folkeparti har i Genopretningsaftalen (af 25. maj 2010) lagt rammerne for den offentlige økonomi frem mod 2013. Aftalen fastlægger, at der er 0-vækst for den kommunale økonomi, defineret således at driftsbudgetterne skal fastholdes uændret i forhold til budgetterne for 2010.

Som led i Genopretningsaftalen har regeringen fået vedtaget et lovforslag, der justerer de rammer, aftalesystemet fungerer under. Det betyder, at det nuværende betingede bloktilskud på 1 mia. kr. forhøjes til 3 mia. kr., og at bloktilskuddet kun kommer til endelig udbetaling, hvis kommunerne overholder både budgetterne og regnskaberne. Disse økonomiske præmisser har dannet rammen for den aftale om kommunernes økonomi for 2011, der er indgået den 12. juni 2010 mellem Regeringen og KL.

RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

Vilkårene for budgetlægningen i 2011-14 er således skærpet betydeligt.

For det første er der ikke plads til vækst i kommunernes serviceudgifter. De skal holdes på Budget 2010-niveau uanset den stigning, der er konstateret i løbet af 2009 og 2010.

For det andet er der i Kommuneaftalen kun finansiering til et væsentligt lavere anlægsniveau i 2011. Anlægsrammen for kommunerne under ét er på 15 mia. kr. i 2011 mod 20 mia. kr. i 2010.

På indtægtssiden er løsningsmulighederne også yderst begrænsede. Med Genopretningsaftalen er det nemlig besluttet at stramme de individuelle sanktioner, hvis skatten hæves. Den individuelle modregning er således 75 % det 1. år, 50 % i år 2 og år 3, og 25 % i år 4.

Driftsvirksomheden

Driftsvirksomheden er korrigeret i overensstemmelse med de beslutninger, der er truffet dels i sagen om 1. anslået regnskab 2010, dels øvrige politiske beslutninger i juni 2010 samt konsekvenser af 2. anslået regnskab 2010. Derudover er der foretaget en række administrative ændringer som følge af bl.a. kapacitetstilpasninger samt en skønnet indtægt fra vejbelysning på private fællesveje.

I den anførte driftsvirksomhed er der taget højde for, at der i budgetforslaget er en finansiel ubalance på gennemsnitlig 68 mio. kr., jfr. afsnit om budgetbalance.

Derudover er forudsætningerne for driftsvirksomheden, at der gennemføres effektiviseringer i en størrelsesorden på i alt ca. 246 mio. kr. (i perioden 2010-14), hvor 114 mio. kr. blev besluttet ved vedtagelsen af budget 2010-13, og 132 mio. kr. som følge af Økonomiudvalgets opjusterede krav af 25. januar 2010.

Anlæg

Budgetlægningen er baseret på den investeringsplan, der ligger i Budget 2010-13 vedr. overslagsårene, korrigeret for eventuelle forskydninger mellem årene.

For at holde anlægsbudgettet indenfor den besluttede årlig anlægsramme på 100 mio. kr., er der i budgetforslaget indarbejdet en negativ reguleringspost.

Det betyder, at der i forhold til det anlægsbudget, der er resultatet af overførsler fra 1. og 2. anslået regnskab, skal udskydes investeringer fra 2011 og 2012 til 2013 og 2014.

Salgsindtægter

Ejendomsmarkedet været svækket siden finanskrisen satte ind i efteråret 2008, og det har tidligere været svært at nå de budgetterede mål vedr. ikke-specificerede salgsemner.

Budgetlægningen for 2011-14 baseres derfor på konkret besluttede salgsemner, som er udpeget af Økonomiudvalget i henholdsvis januar og juni 2010. Derudover budgetteres der alene med salg af ejendomme i forbindelse med opførelse af plejehjem og botilbud.

Finansieringsposterne

Finansieringsposterne er baseret på den endelige tilskudsmeddelelse fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet f.s.v.a. 2011, mens der for overslagsårene er anvendt data fra KL's tilskudsmodel.

Der er budgetteret med uændret indkomstskattepct. og med uændret grundskyldspromille.

Budgetbalance

Totalt set er der en ubalance i økonomien i budgetperioden 2011-14 på gennemsnitlig ca. 68 mio. kr. årligt.

For at sikre, at budgetforslaget er i balance, er der indarbejdet en rammereduktion under aktivitetsområdet "Puljer til særlige formål". Beløbet vil – medmindre andet besluttet – blive fordelt forholdsmæssigt mellem aktivitetsområderne i forhold til lønsummerne.

Mio. kr.	2011	2012	2013	2014	Gens.
Ubalance	71,9	49,4	64,2	87,3	68,2

Hvis der ikke gennemføres reduktioner i driftsbudgettet, vil servicerammen for 2011 blive overskredet med 51 mio. kr.

RESUMÉ AF BUDGETFORSLAGET

Kvalitetsmål

Kommunerne skal fra 2010 formulere en såkaldt kvalitetskontrakt, der skal indeholde få, kvantificerbare mål for hvert serviceområde og en beskrivelse af indsatsen for at nå målene.

Intentionen bag lovgivningen er at skabe et redskab, der understøtter kommunens løbende kvalitetsudvikling, synliggør kommunens kvalitetsudvikling over for borgerne, samt gør det muligt for borgerne at vurdere kommunens indsats. Kontrakten er således tænkt som et dialogredskab mellem kommunalbestyrelse og borgere.

Kvalitetsmålene skal være kvantificerbare og vedrøre indsatsområder, som har en særlig politisk prioritet i en nærmere fastlagt tidsperiode. Alle mål skal være tidsbestemt, så en efterfølgende vurdering af målopfyldelsen er mulig. Der er i Lyngby-Taarbæk Kommune udarbejdet kriterier, som kvalitetsmålene skal opfylde. Det sikrer en fælles forståelse af kvalitetsmål og af, hvad der skal være til stede, for at et mål er velegnet til at styre kvaliteten af et aktivitetsområde efter.

Kriterierne er:

- Have høj politisk prioritet
- Være realistisk i forhold til budgetrammen
- Være relevant for borgeren
- Være tidsbestemt
- Adressere kvaliteten i opgavevaretagelsen på serviceområdet
- Være kvantificerbart
- Være understøttet af nødvendige indsatser.

Der er udformet kvalitetsmål på hovedparten af aktivitetsområderne. 2-4 af disse kvalitetsmål inden for hvert serviceområde vil indgå i kvalitetskontrakten. Idet kvalitetskontrakten bedst ses i direkte sammenhæng med budgettet, vil denne om nødvendigt blive justeret i forbindelse med budgetvedtagelsen.

Den vedtagne kvalitetskontrakt skal offentliggøres på kommunens hjemmeside og den nationale portal www.brugerinformation.dk.

Finansieringsoverskud-/underskud

+ = udgifter, - = indtægter

Mio. kr. (årets priser)	B11	B012	B013	B014
Indtægter (skatter m.m.)	-2757,0	-2869,5	-2931,1	-2977,4
Driftsvirksomheden	2695,2	2701,6	2684,2	2660,9
Anlægsvirksomheden	100,0	100,0	100,0	100,0
Ejendomssalg	-57,6	-17,5	-13,0	-
Pris- og lønstigninger.....	-	56,2	112,6	169,1
Renter og finansforskydninger.....	13,0	54,1	34,6	33,5
Afdrag på lån og lånoptagelse.....	6,4	-24,9	12,8	13,9
Finansieringsover- (-)/underskud (+) (afrundet)	-	-	-	-

Kassebeholdning

Mio. kr. (årets priser)	2010*	2011	2012	2013	2014
Kassebeholdning ultimo året	36	36	36	36	36
Kassebeholdning gennemsnitligt.....	186	186	186	186	186

* Senest forventet