

# LYNGBY-TAARBÆK KOMMUNE



Økonomiudvalget

Protokol

Mandag den 17. september 2012 kl. 08:15  
afholdt Økonomiudvalget møde i Udvalgsværelse 1/Rådhus.

Medlemmerne var til stede

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Sag nr:</b>		<b>Side:</b>
01	<b>Halvårsregnskab 2012 - Økonomiudvalgets aktivitetsområde</b> .	3
02	<b>Halvårsregnskab 2012 - opsamling efter fagudvalgenes behandling</b> .	7

## Halvårsregnskab 2012 - Økonomiudvalgets aktivitetsområde

### Halvårsregnskab 2012 - fagudvalgsrunden.

#### Sagsfremstilling

Økonomiudvalget behandlede den 20. august 2012 forvaltningens redegørelse vedrørende halvårsregnskab 2012. Redegørelsen er udarbejdet på baggrund af forbruget pr. 30.6.2012.

Økonomiudvalget besluttede den 20. august, at

1. tage redegørelsen vedr. halvårsregnskabet 2012, inkl. kvartalsrapporten for det specialiserede socialområde til efterretning,
2. anbefale de bevillingsmæssige konsekvenser af halvårsregnskabet over for kommunalbestyrelsen,
3. godkende at konsekvenserne for overslagsårene 2013-16 indarbejdes i det administrative budgetforslag 2013-16,
4. godkende en række tekniske bevillingsoverførsler mellem aktivitetsområderne
5. godkende en regulering af anlægsbevillingerne på netto -0,2 mio. kr.
6. oversende redegørelsen til de enkelte fagudvalg med henblik på behandling.

I indeværende møde skal Økonomiudvalget behandle det fremlagte skøn over forventet Regnskab 2012 på udvalgets områder.

Resultatet af fagudvalgets behandling oversendes til økonomiudvalgsmødet den 17. september.

#### Driftskonsekvenser

#### Hovedtallene i Halvårsregnskab 2012 for 2012:

1.000 kr. netto	Budget 2012	Korrigeret budget *	Anslået regnskab	Afvigelse i halvårsregnskab i forhold til kor. budget	Afvigelse mellem skønnet regnskab og opr. budget
Beredskab	13.759	14.366	14.366	0	607
Administration 1)	344.274	354.672	353.794	-878	9.520
Puljebeløb til særlige formål	21.968	25.452	24.673	-779	2.706
Kommunale ejendomme	11.593	15.901	16.401	500	4.808
Beskæftigelse	250.991	266.460	270.960	4.500	19.969
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>642.584</b>	<b>676.851</b>	<b>680.194</b>	<b>3.343</b>	<b>37.610</b>

- = mindredgift/merindtægt

## Åbent punkt Økonomiudvalget den 17-09-2012, s.6

+ = merudgift/mindreindtægt

\* Budget 2012 inkl. tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen i oktober 2011 til og med juni 2012.

1) Afvigelsen er nedskrevet med 0,4 mio. kr. i forhold til "bogen", idet KMB den 3. september 2012 besluttede, at de ansøgte 0,4 mio. kr. til rådgivning i forbindelse med Kanalvej-projektet skal finansieres inden for rammen.

### Hovedtallene i Halvårsregnskab 2012 for 2013-16:

1.000 kr. netto	Budgetoverslag 2013	Budgetoverslag 2014	Budgetoversla g 2015	Budgetoversla g 2016
Administration	0	0	0	0
Puljebeløb til særlige formål	800	800	800	800
Kommunale ejendomme	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
Beskæftigelse	0	0	0	0
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>

- = mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

\* Budget 2012 inkl. tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen i oktober 2011 til og med juni 2012.

## Anlægskonsekvenser

### Hovedtallene i Halvårsregnskab 2012 for 2012:

1.000 kr. netto	Budget 2012	Korrigeret budget *	Anslået regnskab	Afvigelse i halvårsregns kab i forhold til kor. budget	Afvigelse mellem skønnet regnskab og opr. budget
Administration	22.002	20.902	18.502	-2.400	-3.500
Puljebeløb til særlige formål	8.195	7.991	7.991	0	-204
Kommunale ejendomme	773	2.487	2.397	-90	1.624
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>30.970</b>	<b>31.380</b>	<b>28.890</b>	<b>-2.490</b>	<b>-2.080</b>

- = mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

\* Budget 2012 inkl. tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen i oktober 2011 til og med juni 2012.

### Hovedtallene i Halvårsregnskab 2012 for 2013-16:

1.000 kr. netto	Budgetoverslag 2013	Budgetoverslag 2014	Budgetoverslag 2015	Budgetoversla g 2016
Administration	2.400	0	0	0
Puljebeløb til særlige formål	0	0	0	0
Kommunale ejendomme	0	0	0	0
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>2.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- = mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

\* Budget 2012 inkl. tillægsbevillinger siden budgetvedtagelsen i oktober 2011 til og med juni 2012.

Yderligere specifikation:

Nettoafvigelsen på Økonomiudvalgets område, der udgør 3,3 mio. kr., kan opdeles i flg. kategorier:

	1.000 kr.
Tjenestemandspensioner	-600
It-projekter	-278
Barselspuljer	-1.200
Lov- og cirkulæreprogram	421
Lejetab - Borrebakken	500
Kontanthjælp	2.500
Forsikrede ledige	800
Introduktionsydelse	800
Introduktionsprogram	400
<b>I alt</b>	<b>3.343</b>

På beskæftigelsesområdet er de samlede merudgifter 4,5 mio. kr. Den primære årsag er konsekvenserne af Finansloven for 2012, som beløber sig til ca. 3,4 mio. kr. på områderne forsikrede ledige, introduktionsydelse, introduktionsprogram og en del af afvigelsen på kontanthjælp. Den resterende afvigelse på kontanthjælp skyldes en kombination af højere gennemsnitspris og en højere aktivitet end budgetlagt.

Derudover forventes et mindreforbrug til såvel tjenestemandspensioner som barselstilskud, hvoraf sidstnævnte også forventes at have effekt i årene 2013-16. Endelig er der mindreudgifter på 0,3 mio. kr. til it-projekterne Print/kopi og Borgerrettet it, samt merudgifter til lejetab i boligerne på Borrebakken på 0,5 mio. kr.

I budgetårene 2013-16 afsættes der årligt 2,0 mio. kr. til kommunens udgifter til seniorjob, da væsentlig flere borgere forventes at være berettiget til et sådan, bl.a. som følge af afkortningen af dagpengeperioden til 2 år, som træder i kraft pr. 1. januar 2013. Derudover forventes en årlig merlejeindtægt på 1,1 mio. kr. ved beregning af den omkostningsbestemte husleje.

På anlægsområdet er der en tidsforskydning fra 2012 til 2013 på rådhusprojektet på 2,4 mio. kr., og 180.000 kr. af rådighedsbeløbet til byfornyelse ikke er anvendt, hvoraf staten får halvdelen, så mindreforbruget samlet bliver 90.000 kr.

**Økonomiske konsekvenser**

Fremgår af sagen, idet det skal bemærkes, at den samlede nettoudgift er reduceret med 0,4 mio. kr. i forhold til Halvårsregnskabet 2012.

**Beslutningskompetence**

Kommunalbestyrelsen.

**Indstilling**

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

**Økonomiudvalget den 17. september 2012**

Taget til efterretning.

## Halvårsregnskab 2012 - opsamling efter fagudvalgenes behandling

### Økonomiudvalgets behandling, den 20. august 2012:

#### Sagsfremstilling

Denne sag indeholder

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

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

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

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

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

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

(- = forbedring)

#### Driften:

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

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

fra 2012 til 2013 svarende til overførslen fra 2011 til 2012.

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

#### **Anlæg:**

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

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

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

#### **Ejendomssalg:**

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

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

#### **Renter og Finansiering:**

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

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

#### **Finansforskydninger og afdrag på lån:**

Forbedringen skyldes primært lavere afdrag på lån grundet mindre låneoptagelse vedrørende lånerammen 2011 samt større indtægt fra byggelån i 2012 i forbindelse med etableringen af "almene" boliger (Strandberg, Slotsvænget og Caroline Amalievej 118-124).



### **Likviditet:**

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

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

### **B. Serviceudgifter i 2012:**

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

### **C. Bevillingsoverførsler mellem aktivitetsområderne**

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

### **D. Anlægsbevillinger**

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

### **E. Konsekvenser for budgetårene 2013-16**

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

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

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

### **F. Kvartalsrapport for det specialiserede socialområde**

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

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

### Økonomiske konsekvenser

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

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

(- = forbedring)

### Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen efter indstilling fra Økonomiudvalget.

### Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

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

**Økonomiudvalget den 20. august 2012:**

Ad 1

Taget til efterretning.

Ad 2

Anbefales.

Ad 3

Godkendt.

Ad 4

Godkendt.

Ad 5

Godkendt.

Ad 6

Godkendt.

...

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

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

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

---

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

**Teknik- og Miljøudvalget, den 11. september 2012**

**Indstilling**

Forvaltningen foreslår, at

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

**Beslutning**

Taget til efterretning

### **Social- og sundhedsudvalget, den 12. september 2012**

#### **Indstilling**

Forvaltningen foreslår, at

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

#### **Beslutning**

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

### **Kultur- og Fritidsudvalget, den 13. september 2012**

#### **Indstilling**

Forvaltningen foreslår, at

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

#### **Beslutning**

Taget til efterretning og drøftet de anlægsmæssige forskydninger.

### **Børne- og Ungdomsudvalget, den 13. september 2012**

#### **Indstilling**

Forvaltningen foreslår, at

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

#### **Beslutning**

Ad 1. Udvalget tager halvårsregnskabet til efterretning.

(A,C og F) tager forbehold for bemærkningen vedrørende besparelsen på inklusionsområdet.

Ad 2. Drøftet.

### **Økonomiudvalget den 17. september 2012 - som fagudvalg**

#### **Indstilling**

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

## **Beslutning**

Taget til efterretning.

---

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

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

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

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

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

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

### **Samlet indstilling**

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

**Økonomiudvalget den 17. september 2012**

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