

#### 4. Godkendelse af regnskabsprognose for august 2010 (2010-127489)

Teknik- og Miljøudvalget skal godkende 2. prognose for forventet regnskab for 2010.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller over for Teknik- og Miljøudvalget,

1. at Teknik- og Miljøforvaltningens 2. prognose for forventet regnskab for 2010 godkendes
2. at Teknik- og Miljøforvaltningens indarbejdede effektiviseringer i Budget 2011, jf. bilag 4, godkendes.

#### Problemstilling

Kommunens politiske udvalg skal tre gange årligt aflevere en prognose for det forventede regnskab til Økonomiforvaltningen (ØKF). ØKF samler bidrag for alle udvalg, og forelægger herefter kommunens samlede økonomiske situation for Økonomiudvalget.

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet 2. prognose for 2010. Prognosen er udarbejdet på baggrund af årets realiserede forbrug pr. 31. juli 2010, viden om ændrede budgetforudsætninger samt øvrige forhold af betydning for forventet regnskab 2010. Teknik- og Miljøudvalget skal godkende forvaltningens prognose for det forventede regnskab 2010.

#### Løsning

Hovedtal fra forvaltningens budget og forventede regnskab 2010 er vist i tabel nedenfor.

Nettobeløb i 1.000 kr.	I Vedtaget budget 2010	II Tillægs- bevillinger 2010	III Korrigeret budget 2010	IV Forventet regnskab 2010	V Afvigelse (III ÷ IV)	VI Forventede overførsler til 2011
Ordinær drift	615.170	34.507	649.677	620.945	28.732	0
Byfornyelse, ydelsesstøtte	182.456	0	182.456	193.306	-10.850	0
Takstfinansieret drift	-11.420	55.815	44.395	14.844	29.551	29.551
<b>Rammebelagt drift i alt</b>	<b>786.206</b>	<b>90.322</b>	<b>876.528</b>	<b>829.095</b>	<b>47.433</b>	<b>29.551</b>
Ordinær anlæg	784.607	133.141	917.748	791.365	126.383	119.188
Byfornyelse, anlæg	134.341	- 67.388	66.953	93.423	-26.470	-26.470
Takstfinansieret anlæg	11.652	55.842	67.494	53.494	14.000	14.000
<b>Anlæg i alt</b>	<b>930.600</b>	<b>121.595</b>	<b>1.052.195</b>	<b>938.282</b>	<b>113.913</b>	<b>106.718</b>
Efterspørgselsstyrede ovf.	2.500	0	2.500	3.000	-500	0
<b>Finansposter i alt</b>	<b>90.200</b>	<b>64.123</b>	<b>154.323</b>	<b>154.323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TMU i alt</b>	<b>1.809.506</b>	<b>276.040</b>	<b>2.085.546</b>	<b>1.924.700</b>	<b>46.832</b>	<b>136.269</b>
<i>Serviceudgifter</i>	<i>797.626</i>	<i>16.425</i>	<i>814.051</i>	<i>814.251</i>	<i>-200</i>	<i>0</i>

#### Rammebelagt drift

Forvaltningen forventer et mindreforbrug på 47,4 mio. kr., der er sammensat af et forventet mindreforbrug på *ordinær drift* på 28,7 mio. kr., merforbrug på *byfornyelse, ydelsesstøtte*, på 10,9 mio. kr. og mindreforbrug på *takstfinansieret drift* på 29,6 mio. kr.

Mindreforbrug på *ordinær drift* skyldes overvejende, at Teknik- og Miljøudvalget i foråret fik

reduceret indtægtsrammen for byggesager med 33,4 mio. kr. Efterfølgende har forvaltningen reduceret den ventede indtægtsnedgang til 8,4 mio. kr., hvilket betyder en merindtægt på 25 mio. kr. i forhold til den nedskrevne indtægtsramme. Herudover forventer forvaltningen ikke-budgetterede indtægter fra råde-over ejendomme på 12,7 mio. kr. samt et merforbrug på parkeringsområdet på 9,0 mio. kr.

I årets første prognose estimerede forvaltningen et merforbrug på 3,5 mio. kr. på *byfornyelse, ydelsesstøtte*. Estimat var baseret på første terminsopkrævning i marts, som er relativ lille i forhold til terminsopkrævninger i juni og december. Estimat var derfor behæftet med en vis usikkerhed. Modtagelsen af juni-termin fra Økonomistyrelsen muliggør et mere nøjagtigt estimat således, at det nu er forvaltningens vurdering, at *byfornyelse, ydelsesstøtte* får et merforbrug på 10,9 mio. kr.

Forvaltningen forventer et mindreforbrug på *takstfinansieret drift* på 29,6 mio. kr., hvoraf de 16,2 mio. kr. kan henføres til periodiseringer mellem årene på affaldsområdet, hvor takster er fastholdt, idet afviklingen af R98's aktiviteter frem mod 2012 medfører en række udgifter. De resterende 13,4 mio. kr. kan henføres til det rullende overskud på Kalvebod Miljøcenter.

### *Anlæg*

Forvaltningen forventer et netto mindreforbrug på 113,9 mio. kr. på anlægsrammen, som består af et netto mindreforbrug på 126,0 mio. kr. på bevillingen *ordinær anlæg*, et netto merforbrug på 26,5 mio. kr. på *byfornyelse anlæg* samt et netto mindreforbrug på 14,0 mio. kr. på *takstfinansieret anlæg*. Borgerrepræsentationen vedtog den 26. august 2010 at nedjustere Teknik- og Miljøudvalgets anlægsramme med 7,2 mio. kr. som følge af lavere pris- og lønfremskrivningsprocent end forudsat. Efter denne korrektion vil der være et netto mindreforbrug på 106,7 mio. kr.

Mindreforbrug søges overført og indarbejdet i budget 2011 i sagen *Anlægsoversigter*, som behandles af Økonomiudvalget den 28. september 2010.

Netto merforbruget på *byfornyelse anlæg* opstår som følge af, at der forventes mindreindtægter på 23,8 mio. kr. fra salg af råde-over ejendomme. Det er ikke alle ejendommene, der forventes at kunne sælges i indeværende år på grund af lavkonjunktoren.

Der henvises i øvrigt til særskilt indstilling til Teknik- og Miljøudvalget vedrørende udvalgets samlede anlægsramme 2010 til 2014 med specificerede afvigelser og forklaringer.

### *Efterspørgselsstyrede overførsler*

Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrører udbetaling af indfasningsstøtte til nedsættelse af forbedringsforhøjelser i forbindelse med bygningsfornyelse. Indfasningsstøtte udbetales til berettigede ejere af byfornyeede ejendomme, og skal anvendes til reduktion af lejerens huslejeforøgelse, som følge af bygningsfornyelsen. Indfasningsstøtte udbetales over 10 år med løbende nedtrapning fra det 2. år. Ejere af byfornyeede ejendomme har et lovkrav på at modtage støtte, hvis gældende betingelser er overholdt. Forvaltningen følger løbende udviklingen og vil fremkomme med eventuelle kompenserende tiltag, hvis forventet merforbrug udvikler sig yderligere i negativ retning.

### *Finansposter*

Forvaltningen forventer, at der i 2010 være overensstemmelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget.

### *Serviceudgifter*

Forvaltningen forventer, at overskridelse af servicemåltal med 0,2 mio. kr., baseret på forventet

regnskab, vil blive reduceret til i 0 ved årets udgang.

#### *Risikoområder*

Forvaltningens forventninger til regnskab for 2010 hviler på en række forudsætninger. En række af disse forudsætninger er behæftet med en vis usikkerhed. Forvaltningen følger løbende disse risikofaktorer. De væsentligste er følgende:

- *Tab på p-debitorer:* Ifølge forældelsesloven vil parkeringsafgifter for ca. 25 mio. kr. være forældede ved årets udgang, såfremt SKAT ikke foretager sig noget aktivt over for de enkelte debitorer, og derved afbryder forældelsesfristen. Teknik- og Miljøforvaltningen vil rette skriftlig henvendelse til Inddrivelsesenheden med krav om, at Inddrivelsesenheden i samarbejde med SKAT imødegår dette potentielle tab.
- *Vejområdet:* Vintertjenesten har medført et merforbrug på 11 mio. kr., som forvaltningen har dækket ind gennem kompenserede besparelser. En afledt effekt af en hård vinter er et øget antal huller i vejene, og dermed øgede udgifter til reparationer ud over budget. Forvaltningen kan konstatere, at dette gør sig gældende i 2010. Forvaltningen vil fortsat søge at finde kompenserede besparelser, så vejvedligeholdelsen vil være på et tilfredsstillende niveau.

#### *Sygefravær*

I forhold til 2009 er samlet sygefravær steget med 0,1 %-point. Dette skyldes øget langtidssygefravær, som ikke fuldt kompenseres af nedgang i almindeligt sygefravær.

I 2011 ansætter forvaltningen en sygefraværskonsulent, som målrettet skal arbejde for at nedbringe langtidssygefraværet. Herudover afsætter forvaltningen 0,9 mio. kr. til initiativer, der kan nedbringe sygefraværet. Indsatsen i forhold til sygefravær har, ud over et økonomisk sigte, som mål at øge trivlsen for medarbejderne i forvaltningen.

Fravær, opgjort i pct.	JAN-JUL 2009	JAN-JUL 2010
Almindeligt sygefravær	2,1	2,0
Langtidssygefravær	2,0	2,2
<b>Samlet sygefravær</b>	<b>4,2</b>	<b>4,3</b>

#### *Effektiviseringer i Budget 2011*

Forvaltningen har med forbehold for udvalgets godkendelse indarbejdet en række effektiviseringstiltag i budget 2011. Tiltagene skal imødekomme den stigende effektiviseringsprofil fra administrationsanalysen i 2009 samt øgede effektiviseringskrav for 2011, som er indarbejdet i udvalgets ramme for 2011 og fremefter. Tiltagene er tidligere blevet præsenteret som analyseområder i forbindelse med udvalgets budgetseminar vedrørende budget 2011. Analyserne er nu tilendebragt og konsekvenserne indarbejdet i forvaltningens budget for 2011. Forvaltningen fremlægger i særskilt notat en kort beskrivelse af de forskellige analyser og konsekvenserne heraf, jf. bilag 4.

#### **Økonomi**

Prognosen har ingen selvstændig økonomisk virkning.

#### **Videre proces**

Prognose er sendt til Økonomiforvaltningen den 30. august 2010 med forbehold for Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse. Økonomiforvaltningen udarbejder samlet prognose for kommunen på baggrund af prognoser for alle udvalg. Økonomiudvalget behandler kommunens samlede prognose den 28. september 2010.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

**bilag**

[Bilag 1. Det forventede regnskab](#)

[Bilag 2. Bruttoficeret budget, forventet regnskab og afvigelser](#)

[Bilag 3. Vedtaget budget, omplaceringer og bevillingsmæssige korrektioner](#)

[Bilag 4. Status på effektiviseringer i TMF pr. august 2010](#)

