

REFERAT Økonomiudvalget - 1994-1997 d. 08-03-1994

Mødedato Tirsdag d. 08. marts 1994 kl. 00:00

Mødested Rådhuset

Indholdsfortegnelse

DEN SELVEJENDE INSTITUTION HARESKOVBO, KONVERTERING AF LÅN.....	3
NYBROGÅRD KOLLEGIET - REGNSKAB 1992/93.....	5
KAGSÅ KOLLEGIET - REGNSKAB 1992/93.....	7
FÆLLESLEDELSEN AF HØJE GLADSAXE, REGNSKAB 1992/93.....	9
ÆNDRING AF DIÆTER OG VEDERLAG TIL KOMMUNALPOLITIKERE, TILLÆGSBEVILL	10
FÆLLES BEREDSKABSKOMMISSION.....	11

ØU 08.03.1994, nr. 150

Udvalgstype: ØU Mødedato: 08.03.1994 Nummer: 150

DEN SELVEJENDE INSTITUTION HARESKOVBO, KONVERTERING AF LÅN

I skrivelse af 14.1.1994 ansøger Nykredit på vegne af Den selvejende institution Hareskovbo kommunen om garanti for 50% af lån, stort 14.775.000 kr.

Garantien erstatter tidligere udstedt garanti af 20.1.1978 for lån, stort 11.841.500 kr., som nu agtes konverteret.

Nykredit beder desuden kommunen om at bekræfte, at garantien er gældende uanset, at nyt 30-årigt lån stort 2.000.000 kr. får prioritet forud for det kommunegaranterede lån.

Til belysning af Nykredits ansøgning har advokaterne Arup & Hvidt i skrivelse af 1.2.1994 med yderligere bilag oplyst:

3 af de i Hareskovbo indestående lån, 2 i plejeafdelingen, heraf det ene med kommunal garanti, og 1 i boligafdelingen konverteres.

Ved konverteringen opnås en besparelse, der ialt, d.v.s. over hele løbetiden for de nye lån, udgør 4,34 mio. kr. for plejeafdelingen og 142.000 kr. for boligafdelingen.

Tillægslånet på de 2 mio. kr. i boligafdelingen skal finansiere den mellemregning, som boligafdelingen i mange år har haft løbende med plejeafdelingen, og som kommunen nu har forlangt tilbageført. Afviklingen vil - i følge social- og sundhedsforvaltningen - ikke få betydning for kommunens udgifter til Hareskovbo.

Administrations- og skatteforvaltningen bemærker:

Det kommunegaranterede lån, som nu forudsættes konverteret blev optaget i 1978 som et 30-årigt kontantlån. Iflg. opgørelse fra Nykredit udgjorde obligationsrestgælden pr. 11.12.1992 knapt 15,5 mio. kr. Ved indfrielse af kontantlån skal betales et beløb, der svarer til obligationsrestgælden. Løbetiden for det nye lån, stort 14,775 mio. kr. er 14 år svarende til restløbetiden for det lån, der nu konverteres.

Tillægslånet i boligafdelingen på de 2 mio. kr. er nødvendiggjort af kommunens krav om tilbageførsel af et tilgodehavende i plejeafdelingen på 1.012.413 kr. Det resterende beløb skal formentlig sammen med konverteringsbesparelsen i boligafdelingen anvendes til betaling af ydelserne på dette lån. Låneoptagelsen får ikke indflydelse på lejen i boligerne, da denne fastsættes efter lejelovens bestemmelser.

Iflg. foreliggende oplysninger indestår der i boligafdelingen lån med hovedstol, i alt 5.976.808 kr. Boligafdelingens bogførte værdi er pr. 31.12.1992 opgjort til 19,432 mio. kr. Ønsket om ny belåning forekommer således rimeligt, selvom kommunens sikkerhed herved forringes noget.

Institutionens ejendomsværdi er pr. 1.1.1992 55 mio. kr. Efter konvertering og optagelse af tillægslån respekterer det kommunegaranterede lån pantebreve med hovedstol, ialt 22.796.700 kr.

Det kan iøvrigt oplyses, at Nykredit i 1986 i forbindelse med en låneoptagelse oplyste, at man har den praksis, at der ikke ydes lån med sikkerhed efter stats- og kommunegaranterede lån uanset, at sikkerhedsmæssige forhold ikke kræver lånet tinglyst forud for sådanne lån.

Økonomiudvalget tiltrådte,

at der meddeles garanti for 50% af lån, stort 14.775.000 kr., og

at garantien meddeles, uanset nyt 30-årigt lån, stort 2.000.000 kr. får prioritet forud for det kommunegaranterede lån.

ØU 08.03.1994, nr. 151

Udvalgstype: ØU Mødedato: 08.03.1994 Nummer: 151

NYBROGÅRD KOLLEGIET - REGNSKAB 1992/93

Sag herom blev behandlet af Økonomiudvalget den 1.2.1994, sag nr. 66, hvor sagen blev udsat. Der har den 17.2. været afholdt møde med KAB og sagen forelægges på ny med de ønskede oplysninger og revideret indstilling.

Med skrivelse af 3.1.1994 har KAB som forretningsfører for Nybrogård Kollegiet fremsendt regnskab for perioden 1.8.1992-31.7.1993.

Regnskabet for 1992/93 er fremsendt med tilhørende bilag i form af revisionsprotokollat og spørgeskema om institutionens drifts- og regnskabsforhold.

Regnskabet balancerer med 9.750.141 kr. og udviser et driftsoverskud på 317.683 kr., der er overført til tabs- og vindingskontoen. Denne konto udviser, efter overførsel af årets overskud og med afskrivning 556.000 kr. en negativ saldo på 1.897.162 kr. Saldoen er i forhold til sidste regnskabsår reduceret med i alt 873.683 kr.

Foretages en sammenligning af regnskabet og budgettet for samme periode, er udgifterne steget med 3.141 kr. og indtægterne med 320.824 kr.

Som de væsentligste ændringer kan nævnes:

Udgifter

Varme	- 259.243 kr.
Elektricitet	- 70.251 "
Ejendomsfunktionærer	- 48.882 "
Almindelig vedligeholdelse	+ 124.973 "
Sæbe m.m. vaskeri	+ 90.460 "
Telefon	+ 104.931 "

Indtægter

Renteindtægter	+ 304.511 kr.
----------------	---------------

Revisionsfirmaet Ernst & Young A/S har bl.a. bemærket:

"Årets udgiftsførte henlæggelser er i overensstemmelse med budgettet for 1992/93.

Bestyrelsen har for visse henlæggelsers vedkommende vurderet, at de af Bygge- og Boligstyrelsen fastsatte vejledende levetider kan forlænges. Dette er begrundet med hidtil opnåede erfaringer og den løbende fornyelse og vedligeholdelse samt meddelte tekniske oplysninger. Vi ser os ikke i stand til at vurdere, om de foretagne reparationer og udskiftninger er tilstrækkelige til at begrunde forlængede levetider.

Det opsamlede driftsunderskud udgør ca. 19,5% af årets driftsindtægter.

Boligstyrelsen har ved bekendtgørelse af 1.6.1993 bestemt, at samtlige institutionens indtægter og udgifter henholdsvis ind- og udbetales direkte over en særskilt konto oprettet i institutionens navn.

Bank- og girokonto er oprettet i institutionens navn. På bankkonti indsættes direkte renter af likvider samt udtrækning af obligationer. På girokonto indsættes direkte husleje- og telefonindtægter.

Alle øvrige likvide bevægelser foregår via mellemregning med administrator, der forestår alle betalinger af kreditorer, løn mv. over egen bankkonto.

Mellemregningen forrentes kvartalsvis til en rentesats der, efter hvad der er oplyst over for os svarer til almindelig bankrente.

Vi skal henvise til bekendtgørelsens § 2, stk. 7, hvoraf det fremgår, at samtlige institutionens ind- og udbetalinger skal foregå direkte over en særskilt konto oprettet i institutionens navn i etpengeinstitut. Dette krav omfatter såvel indtægter, udgifter, deposita og evt. forudbetalt leje, som indbetaling af beløb fra salg eller udtrækning af institutionens obligationer."

Administrations- og skatteforvaltningen bemærker:

Kommunalbestyrelsen skal foretage en kritisk gennemgang af institutionens årsregnskab og skal i den forbindelse påse, at drift og økonomi efter det forelagte regnskabsmateriale samt de oplysninger kommunalbestyrelsen i øvrigt måtte være i besiddelse af, er forsvarlig og i overensstemmelse med de gældende regler.

Underskudssaldoen er nedskrevet med 556.000 kr., hvilket er i overensstemmelse med det af kommunen forudsatte i forbindelse med godkendelsen af regnskabet for 1990/91. Herudover er saldoen nedskrevet med årets overskud 317.683 kr.

Byrådet har den 8.12.1993 godkendt skema-2 om igangsætning af udbedring af byggeskader, større renoveringsarbejder og energibesparende foranstaltninger til et samlet beløb af 26.609.000 kr.

I forbindelse med dette projekt er der i regnskabet 1992/93 under aktiverne medtaget yderligere 1.423.569 kr. til den igangværende renovering. Udgifterne bliver indarbejdet i renoveringsprojektet.

Efter driftsbekendtgørelsen skal kommunalbestyrelsen påse, at samtlige institutionens indtægter, udgifter, deposita og evt. forudbetalt leje indbetales henholdsvis udbetales direkte over en særskilt konto oprettet i institutionens navn i et pengeinstitut.

Dette er en ændring i forhold til driftsbekendtgørelsen af 1988, idet der nu gælder et forbud mod mellemregningsforhold mellem en institution og dens forretningsfører.

Ændringen skyldes Ungbo-sagen.

Ifølge revisors redegørelse er der sket mellemregning i regnskabsåret mellem kollegiet og KAB.

Ved et møde på rådhuset den 17.2.1994 har KAB redegjort for regnskabsførelsen og har herefter fremsendt bilag.

Hvis kommunalbestyrelsen pålægger KAB at ændre regnskabsførelsen, anmoder KAB om, at man må vente hermed til den 1.1.1995. Baggrunden er, at det vil være mest hensigtsmæssigt fra denne dato, hvor der sker en omlægning af KAB's EDB-system.

Økonomiudvalget tiltrådte,

at regnskabet for 1992/93 godkendes, og

at det pålægges kollegiet, at samtlige institutionens indtægter og udgifter, fra den 1.1.1995, henholdsvis ind- og udbetales direkte over en særskilt konto oprettet i institutionens navn,

idet separation finder sted med virkning fra 1.8.1994.

ØU 1.2.1994, nr. 66 

ØU 08.03.1994, nr. 152

Udvalgstype: ØU Mødedato: 08.03.1994 Nummer: 152

KAGSÅ KOLLEGIET - REGNSKAB 1992/93

Med skrivelse af 27.1.1994 har DIS som forretningsfører for Kagså Kollegiet fremsendt regnskab for perioden 1.8.1992-31.7.1993.

Regnskabet for 1992/93 er fremsendt med tilhørende bilag i form af revisionsprotokollat, bestyrelsens årsberetning og spørgeskema om institutionens drifts- og regnskabsforhold.

Regnskabet balancerer med 8.799.911 kr. og udviser et driftsoverskud på 651.780 kr., der er overført til tabs- og vindingskontoen. Denne konto udviser, efter overførsel af årets overskud og med afvikling af gammel underskudssaldo 661.000 kr. en negativ saldo på 644.864 kr. Saldoen er i forhold til sidste regnskabsår reduceret med i alt 1.312.780 kr.

Foretages en sammenligning af regnskabet og budgettet for samme periode, er udgifterne reduceret med 409.089 kr. og indtægterne steget med 242.691 kr.

Som de væsentligste ændringer kan nævnes:

Udgifter

Varme	- 154.107 kr.
Elektricitet	- 161.822 "
Almindelig vedligeholdelse	- 454.508 "
Henlæggelse til planlagt og periodisk vedligeholdelse	420.000 "
Telefon	48.402 "

Indtægter

Renteindtægter	234.933 kr.
----------------	-------------

Revisionsfirmaet Ernst & Young A/S har bl.a. bemærket:

"Årets udgiftsførte henlæggelser er i overensstemmelse med budgettet for 1992/93.

Bestyrelsen har for visse henlæggelses vedkommende vurderet, at de af Bygge- og Boligstyrelsen fastsatte vejledende levetider kan forlænges. Dette er begrundet med hidtil opnåede erfaringer og den løbende fornyelse og vedligeholdelse samt indhentede tekniske oplysninger. Vi ser os ikke i stand til at vurdere, hvorvidt løbende reparationer/udskiftninger vil resultere i den skønnede forlængelse af levetiderne.

Det opsamlede driftsunderskud udgør ca. 7% af årets driftsudgifter.

Boligstyrelsen har i driftsbekendtgørelse af 1.6.1993 bestemt, at samtlige institutionens indtægter og udgifter henholdsvis ind- og udbetales direkte over en særskilt konto oprettet i institutionens navn.

Vi har påset, at bank- og girobeholdninger i lighed med tidligere år indestår på konto, der lyder på kollegiets navn, og er afstemt med eksterne kontoudtog.

Vi skal i forbindelse hermed oplyse, at DIS's lønadministrationssystem af praktiske hensyn virker som et fælles system for alle ejendomme, og at lønudbetalinger samt afregning af A-skat m.m. derfor foretages centralt fra DIS's egen konto. Et beløb svarende til den forventede udbetaling overføres fra kollegiets konto til DIS's konto, umiddelbart forinden udbetalingen hæves fra DIS's bankkonto."

Af bestyrelsens årsberetning fremgår det:

"Med hensyn til revisors bemærkninger i revisionsprotokollat og spørgeskema til administrators lønadministrationssystem skal bestyrelsen henholdesig til

administrators skrivelse af 27.12.1991 til Gladsaxe Kommune."

Administrations- og skatteforvaltningen bemærker:

Kommunalbestyrelsen skal foretage en kritisk gennemgang af institutionens årsregnskab og skal i den forbindelse påse, at drift og økonomi efter det forelagte regnskabsmateriale samt de oplysninger kommunalbestyrelsen i øvrigt måtte være i besiddelse af, er forsvarlig og i overensstemmelse med de gældende regler.

Ifølge budgettet 1992/93 skal der afsættes 688.000 kr. til afvikling af det opsamlede driftsunderskud. De 470.000 kr. er det af kommunen forudsatte forbindelse med godkendelse af regnskabet for 1989/90. De 218.000 kr. udgør for meget opkrævet leje. I stedet for at nedsætte lejen fandt bestyrelsen det mere påkrævet at anvende beløbet til at nedbringe underskudssaldoen. Ifølge regnskabet er underskudssaldoen nedskrevet med 661.000 kr. eller 27.000 kr. for lidt. Herudover er saldoen nedskrevet med årets overskud 651.780 kr. Saldoen er herefter nedskrevet med i alt 1.312.780 kr. og udviser en negativ saldo på 644.864 kr. I budgettet for 1993/94 er afsat 791.000 kr. til afvikling af underskudssaldoen.

Byrådet har den 2.11.1993 godkendt skema-1 om tilsagn om støtte til udbedring af byggeskader, større renoveringsarbejder og energibesparende foranstaltninger til et samlet beløb af 32 mio kr.

I forbindelse med dette projekt er der i regnskabet 1992/93 under aktiverne medtaget 173.349 kr. til renoveringen. Udgifterne bliver indarbejdet i renoveringsprojektet.

Efter driftsbekendtgørelsen skal kommunalbestyrelsen påse, at der i institutionens navn oprettes ensærskilt konto i et pengeinstitut, ligesom kommunalbestyrelsen skal påse, at samtlige institutionens indtægter, udgifter, deposita og evt. forudbetalt leje indbetales henholdsvis udbetales direkte over denne særskilte konto.

Dette er en ændring i forhold til driftsbekendtgørelsen af 1988, idet der nu gælder et forbud mod mellemregningsforhold mellem en institution og dens forretningsfører.

Ændringen skyldes Ungbo-sagen.

Ifølge revisors redegørelse er der sket mellemregning i regnskabsåret mellem kollegiet og DIS.

Økonomiudvalget tiltrådte,

at regnskabet for 1992/93 godkendes, og

at det pålægges kollegiet, at samtlige institutionens indtægter og udgifter, fra regnskabsåret 1994/95, henholdsvis ind- og udbetales direkte over en særskilt konto oprettet i institutionens navn.

ØU 08.03.1994, nr. 153

Udvalgstype: ØU Mødedato: 08.03.1994 Nummer: 153

FÆLLESLEDELSEN AF HØJE GLADSAXE, REGNSKAB 1992/93

Med skrivelse af 15.12.1994 har Fællesledelsen af Høje Gladsaxe fremsendt regnskab for perioden 1.10.1992 - 30.9.1993 med tilhørende balance og revisionsberetning.

Regnskabet er godkendt af Fællesledelsens bestyrelse og hovedselskaberne, og regnskabet for ældreboligerne er godkendt af afdelingsbestyrelsen.

Regnskabet er opstillet særskilt for boligområdet, fællesområder og institutioner, centre m.v. Regnskabet omfatter endvidere særskilte regnskaber for byggelegepladsen og ældreboligerne.

Regnskabet for byggelegepladsen og ældreboligerne udviser følgende resultater:

Byggelegepladsen	overskud 48.387 kr.
Ældreboligerne	" 41.372 "

Regnskabet for boligområdet balancerer med 68.187.863 kr. efter overførsel af driftsresultatet til hovedselskaberne. Regnskabet for fælles områder balancerer med 3.742.358 kr. og for institutioner, centre m.v. med 8.084.834 kr. efter overførsel af driftsresultatet til boligområdet.

Regnskabet indeholder en fordeling mellem selskaberne/foreningerne af såvel drifts- som statusposter, således at disse kan medtages i de respektive afdelingsregnskaber.

Revisor oplyser bl.a.:

"Fællesledelsen af Høje Gladsaxe er opbygget således, at de 5 hovedselskaber den 8.8.1966 har indgået fælles lejekontrakt med Gladsaxe Kommune, derindebærer en hæftelse en for alle og alle for en overfor udlejeren.

Regnskabskonsulenttjenesten i Boligselskabernes Landsbyggefond har den 18.3.1987 forlangt en adskillelse af hæftelserne og en tinglysning på de enkelte afdelinger. Fællesledelsen af Høje Gladsaxe har overfor os oplyst, at sagen endnu ikke er afsluttet."

Administrations- og skatteforvaltningen bemærker:

Kommunen har i skrivelse af 22.6.1993 meddelt boligselskaberne/-foreningerne i Høje Gladsaxe, at separation af boligområdernes økonomi må gennemføres pr. 1.10.1994.

Økonomiudvalget tiltrådte, at regnskabet tages til efterretning.

ØU 08.03.1994, nr. 154

Udvalgstype: ØU Mødedato: 08.03.1994 Nummer: 154

ÆNDRING AF DIÆTER OG VEDERLAG TIL KOMMUNALPOLITIKERE, TILLÆGSBEVILLING

Økonomiudvalget behandlede på mødet den 22.2.1994 sag nr. 95 de virkninger der er af de af Indenrigsministeriet pr. 1.1.1994 fastsatte borgmesterlønninger.

Ved en beklagelig fejl er den anvendte borgmestervederlagssats imidlertid forkert, idet det pensionsgivende vederlag på 530.630 kr. er lagt til grund. Det er imidlertid det udbetalte vederlag på 504.819 kr. der skal anvendes, hvilket Indenrigsministeriet den 1.3.1994 har bekræftet.

Det indebærer følgende satser pr. 1.1.1994:

1. Viceborgmesterens vederlag udgør 50.481 kr. årligt.

Vederlag til formændene for Teknik- og Miljøudvalget, Undervisningsudvalget, Biblioteks- og Kulturudvalget, Idrætsudvalget, Aktiverings- og Beskæftigelsesudvalget samt Skatteankenævnet udgør 50.481 kr. årligt.

Vederlaget til formanden for Det Sociale Udvalg udgør 126.205 kr. årligt.

Vederlaget for formanden for Børn- og Unge-udvalget udgør 20.193 kr. årligt.

Den samlede sum til udvalgsvederlag (120% af borgmestervederlaget) udgør 605.782 kr.

Det årlige vederlag pr. medlem pr. udvalg udgør derefter 14.423 kr. De øvrige vederlag m.v. der er anført i sagen er korrekte.

Det samlede tillægsbevillingsbeløb er herefter opgjort til 369.542 kr.

Alle ovennævnte ændringer er som nævnt i Økonomiudvalgets møde den 1.3.1994 indarbejdet i teksten til byrådets dagsorden.

Økonomiudvalget tager sagen til efterretning.

ØU 1. 3.1993, nr. 109

ØU 22. 2.1994, nr. 95 

ØU 08.03.1994, nr. 155

Udvalgstype: ØU Mødedato: 08.03.1994 Nummer: 155

FÆLLES BEREDSKABSKOMMISSION

Med vedtagelse af lov nr. 1054 af 23.12.1992, beredskabsloven, lagde Folketinget op til etableringen af et enstrengt beredskab på det kommunale niveau. I beredskabslovens § 11 pålægges kommunerne i Storkøbenhavn af samordne opgaverne inden forredningsberedskabet.

Civilforsvarskommissionen for Storkøbenhavn besluttede på sit møde den 8.6.1993 at nedsætte et embedsmandsudvalg med den opgave at forberede gennemførelsen af den nye beredskabslovs bestemmelser for det storkøbenhavnske område.

Embedsmandsudvalget afleverede i august 1993 sin midtvejsrapport til kommissionen, hvori der fremsættes forslag til sammensætning af den fælles beredskabskommission for det storkøbenhavnske område (beredskabskommissionen), der skal afløse den nuværende civilforsvarskommission.

Embedsmandsudvalget har med sit forslag til sammensætning af beredskabskommissionen lagt vægt på, at den nuværende kommission på 28 medlemmer reduceres til en kommission med et begrænset antal medlemmer, for at skabe det bedste grundlag for et fleksibelt og effektivt arbejde i kommissionen.

Det anbefales endvidere, at en beredskabskommission af begrænset størrelse forpligtes til én gang årligt at indkalde et repræsentantskab, bestående af medlemmer af kommunalbestyrelserne i samtlige de kommuner, der indgår i samordningen.

Civilforsvarskommissionen tiltrådte i sit møde den 18.11.1993 embedsmandsudvalgets forslag til sammensætning af den fælles beredskabskommission.

Den fælles beredskabskommission for Storkøbenhavn foreslås sammensat således, idet spørgsmålet om politidirektørens medlemskab har været forelagt Indenrigsministeriet:

1. Overborgmesteren i København og yderligere ét medlem valgt af og blandt medlemmerne i Københavns Magistrat.
2. Borgmesteren i Frederiksberg Kommune.
3. 2 borgmestre udpeget af Foreningen af Kommuner i Københavns Amt.
4. Amtsborgmesteren i Københavns Amtskommune.
5. Politidirektøren i København.

Frederiksborg og Roskilde Amtskommuner udpeger hver en repræsentant til som observatør at følge arbejdet i beredskabskommissionen.

De frivillige udpeger en repræsentant til som observatør at følge arbejdet i beredskabskommissionen.

Beredskabskommissionen tilknyttes et repræsentantskab, der foreslås sammensat således:

5 medlemmer valgt og blandt Københavns Magistrat,

1 medlem valgt af og blandt Frederiksberg kommunalbestyrelse,

1 medlem valgt af og blandt kommunalbestyrelserne fra hver af kommunerne i Københavns Amt, samt

1 medlem valgt af og blandt Københavns Amdsråd.

Bestemmelserne om repræsentantskabets nedsættelse og sammensætning, regler for, hvem der kan overvære kommissionens og repræsentantskabets møder, samt indholdet af det samordnede beredskab vil blive fastlagt i vedtægten for beredskabskommis-

sionen for Storkøbenhavn. Samordningen skal efter beredskabslovens § 11, stk. 2, godkendes af indenrigsministeren.

Civilforsvarskommissionen anmoder byrådet om snarest belejligt at tiltræde Civilforsvarskommissionens beslutning om, at civilforsvarskommissionen for Storkøbenhavn nedlægges og erstattes af en beredskabskommission for Storkøbenhavn med ovennævnte sammensætning, samt at der til kommissionens tilknyttes et repræsentantskab med den foreslåede sammensætning.

Endvidere anmodes de udpegende enheder om, med forbehold for kommunalbestyrelsernes og Indenrigsministeriets godkendelse, at udpege medlemmer til beredskabskommissionen for Storkøbenhavn og det tilknyttede repræsentantskab.

Civilforsvarskommissionen vil, når kommunalbestyrelsernes udtalelse foreligger, anmode Indenrigsministeriet om at udstede den nødvendige bekendtgørelse.

Økonomiudvalget indstiller sagen til Byrådet.