



Bilag 3

1.

Uddybning af puljer under Økonomiudvalget på baggrund af ændrede budgetteringsforudsætninger

I det følgende gennemgås de puljer, som er blevet afsat under Økonomiudvalget vedr. ændrede budgetteringsforudsætninger med henblik på udmøntning i tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009. Udmøntningen af de afsatte puljer til udvalgene fremgår af bilag 2.

Udmøntning af P/L-puljen vedrørende service

Der blev i budgetforslag 2010 under Økonomiudvalget indarbejdet ændring af prisfremskrivningsprocenten fra 2009-2010, i alt en pulje på -123,787 mio. kr. (serviceudgifter).

I forbindelse med tekniske ændringer udmøntes puljen til udvalgene. Nedenfor fremgår fordelingen af den udmøntede pulje.

Tabel: Den afsatte pulje på -123,787 mio. kr. (serviceudgifter)

Serviceudgifter 2010	1.000 kr. (2010-pl)
Revisionsdirektoratet	-146
Borgerrådgiveren	-54
Beredskabskommissionen	-4.759
Økonomiudvalget	-7.817
Kultur- og Fritidsudvalget	5.480
Børne- og Ungdomsudvalget	-39.384
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-28.858
Socialudvalget	-44.024
Teknik- og Miljøudvalget	-1.962
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-2.263
I alt	-123.787
Pulje under Økonomiudvalget udmøntet	123.787

Skævdelpulje af lønfremskrivning

KL anbefaler at tilbageholde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget til skævdeling af lønfremskrivning til senere fordeling. Økonomiforvaltningen nedskrev i forbindelse med juniindstillingen (ØU 2009-50430) udvalgenes rammer med 0,3 pct. af deres lønbudget. Den reserverede pulje på 44,2 mio. kr. til skævdeling af L blev afsat under Økonomiudvalget.

Lønpuljen til skævdeling skal korrigeres i forhold til de enkelte faggruppers aftalte lønstigninger i overenskomsten.

Tabel: Fordeling af skævelingspulje på 41,356 mio. kr. (serviceudgifter)

2010	1.000 kr. (2010-pl)
Borgerrådgiveren	7,2
Revisionen	3,8
Beredskab	51,8
Økonomiudvalget	221,6
Kultur- og Fritidsudvalget	761,2
Børne- og Ungdomsudvalget	13.362,4
Sundheds- og Omsorgsudvalget	18.826,4
Socialudvalget	6.637,2
Teknik- og Miljøudvalget	798,7
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	685,9
I alt	41.356
Pulje under Økonomiudvalget udmøntet	-41.356

Skævelingspuljen er blevet fordelt på baggrund af den fremskrivningsprocent, som KL melder ud for de enkelte personalegrupper, og antallet af medarbejdere i de enkelte personalegrupper i forvaltningerne. Dette giver en fordeling på 41,4 mio. kr., hvilket betyder at ikke hele puljen bliver fordelt. Der resterer 2,8 mio. kr. som skal tilbageføres til forvaltningerne med samme fordelingsnøgle som de i juniindstillingen blev trukket fra forvaltningerne. Denne fordeling fremgår af nedenstående tabel.

Tabel: Tilbageførsel af restpulje på 2,828 mio. kr. (serviceudgifter)

2010	1.000 kr. (2010-pl)
Borgerrådgiveren	1,1
Revisionen	3,6
Økonomiudvalget	123,1
Kultur- og Fritidsudvalget	129,8
Børne- og Ungdomsudvalget	1.231,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	593,0
Socialudvalget	473,3
Teknik- og Miljøudvalget	138,4
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	134,3
I alt	2.828
Pulje under Økonomiudvalget udmøntet	-2.828

Udmøntning af P/L-puljen vedrørende anlæg

Der blev i budgetforslag 2010 afsat en anlægspulje på -27,8 mio. kr. under Økonomiudvalget til at håndtere de økonomiske konsekvenser på anlæg sfa.

ændrede pris- og lønfremskrivningsprocenter.

Nedenfor fremgår udmøntningen til udvalgene sfa. ændret pris- og lønfremskrivning på anlæg.

Tabel: Udmøntning af anlægsmidler til udvalgene

2010	1.000 kr. i 2010 pl
Borgerrådgiver	0
Revisionen	0
Beredskabskommissionen	0
Økonomiudvalget	-1.076
Kultur- og Fritidsudvalget	-8.616
Børne- og Ungdomsudvalget	-2.384
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-1.742
Socialudvalget	-2.159
Teknik- og Miljøudvalget	-11.845
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-3
I alt	-27.825
Pulje under Økonomiudvalget udmøntet	27.825

Endelig udmelding af satsreguleringsprocenten (Efterspørgselsstyrede overførsler):

Satsreguleringsprocenten, der anvendes ved pris- og lønfremskrivning af de efterspørgselsstyrede overførsler, er i Indkaldescirkulæret udmeldt til 4,2 pct. Udmeldingen var baseret på et skøn fra Finansministeriets Økonomiske Redegørelse, december 2008.

Finansministeriet har nu, i Økonomisk Redegørelse, august 2009, udmeldt den endelige satsreguleringsprocent til 3,7. Økonomiforvaltningen bad forvaltningerne om at revurdere de efterspørgselsstyrede overførsler i lyset af den lavere satsreguleringsprocent, og forvaltningerne har indmeldt mindreudgifter på i alt 24,5 mio. kr., jf. nedenstående tabel. De forventede mindreudgifter blev midlertidigt placeret som pulje under Økonomiudvalget, med henblik på udmøntning til forvaltningerne med de tekniske ændringsforslag til udvalgene.

Tabel: Udmøntning af mindreudgifterne til lavere satsreguleringsprocent

2010	1.000 kr. (2010-sats)
Kultur- og Fritidsudvalget	0
Børne- og Ungdomsudvalget	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-247
Socialudvalget	-8.500
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-15.790
I alt	-24.537
Pulje under Økonomiudvalget udmøntet	24.537

Pulje til aktivitetsbestemt medfinansiering

KL har i deres budgetvejledning for 2010 skønnet den aktivitetsbestemte medfinansiering (fkt. 4.62.81.1) for alle kommuner. Ifølge KL forventes Københavns Kommunes medfinansiering i 2010 at være på 1.045.942 t. kr. Dette er fordelt med 11,5 pct. under Socialudvalgets budget og 88,5 pct. under Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget.

For at sikre en parallelitet ift. serviceudgifter, har Økonomiudvalget besluttet at tilpasse budget 2010 til KL's skøn. Dette betyder, at der med indeværende indstilling er sket følgende reduktion af denne budgetpost under Socialudvalget og Sundheds- og Omsorgsudvalget:

Tabel: Reduktion af budget til aktivitetsbestemt medfinansiering

2010	1.000 kr. i 2010 pl
Mindreudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering, Sundheds- og Omsorgsudvalget	-9.926
Mindreudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering, Socialudvalget	-3.202
Pulje til aktivitetsbestemt medfinansiering reserveret under Økonomiudvalget i budgetforslag 2010	-13.127
Pulje udmøntet under Økonomiudvalget	13.127

De ovenstående puljer udmøntes med indstillingen om tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2010 og den nærmere fordeling på udvalg fremgår af bilag 2.