



17-01-2005

/ Marianne Sørensen  
Janus Pill Christensen

### **Beregningsnotat vedr. prioriteringsrummet**

I notatet beskrives, hvorledes udvalgenes andel af prioriteringsrummet på 200 mill. kr. årligt er beregnet. Prioriteringsrummet består af to bidrag.

- 1) Et bidrag, som udgør i alt 100 mill. kr. Heraf fordeles 25 mill. kr. ligeligt mellem udvalgene, og 75 mill. kr. fordeles mellem udvalgene efter nettodrifudsudgifter.
- 2) Et bidrag, som beregnes på baggrund af forskellen på enhedsprisen på de københavnske ydelser og de øvrige 6-byers ydelser. Bidraget udgør i alt 100 mill. kr.

Endvidere beskrives det sidst i notatet, hvorledes prioriteringsrummet fremover vil blive reguleret for mer- eller mindredgifter i forbindelse med modtagelse af DUT efter de principper Borgerrepræsentationen har besluttet (BR 568/05).

#### *Beregning af udvalgene første andel af prioriteringsrummet*

Det første bidrag på 100 mill. kr. består af 25 mill. kr. fordelt ligeligt mellem kommunens syv udvalg. Inden de 25 mill. kr. fordeles fratrækkes 1/4 af Revisionens og Borgerrådgi-verens bidrag. Revisionens og Borgerrådgi-verens bidrag fastholdes på niveauet fra budget 2006.

$$25.000 \text{ t. kr.} - (410 \text{ t. kr.} + 102 \text{ t. kr.}) * 0,25 = 24.872 \text{ t. kr.}$$

Ligeligt fordelt på de syv udvalg

$$24.872 \text{ t. kr.} / 7 = \underline{3.553 \text{ t. kr.}}$$

De resterende 75 mill. kr. fordeles efter udvalgenes andel af nettodrifudsudgifter i det ombrudte budget for 2006, idet 3/4 dele af bidragene fra Revisionen og Borgerrådgi-verens er fratrukket de 75 mill. kr. på samme måde som ovenfor.

$$75.000 \text{ t. kr.} - (410 \text{ t. kr.} + 102 \text{ t. kr.}) * 0,75 = 74.616$$

Nettodrifudsudgifterne er reguleret for effekterne af kommunalreformen på nettodrifudsudgifterne. Udgifter på erhvervs, sundheds- og trafikområdet, hvor kommune fremover skal betale faste bidrag til regionen er dog holdt uden for reguleringen. Endvidere er udgifterne til Brandvæsenet ligesom tidligere holdt uden for beregningen, eftersom området er konkurrenceudsat. På samme måde er fælles driftsmidler under Økonomiudvalget holdt uden for.

Således er udvalgenes andel beregnet som *andel af nettodrif x 74.616 t. kr*

Beregningen fremgår af tabel 1 nedenfor.

Tabel 1. Fordeling af bidrag efter nettodriftsudgifterne for udvalgene

| 1000 kr.                       | Nettodrifts-udgifter | Andel af nettodrift | Fordeling af bidrag |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Økonomiudvalget                | 346.020              | 0,02                | 1.704               |
| Kultur- og Fritidsudvalget     | 776.146              | 0,05                | 3.822               |
| Socialudvalget                 | 3.569.686            | 0,24                | 17.579              |
| Beskæftigelsesudvalget         | 614.139              | 0,04                | 3.024               |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget   | 2.539.865            | 0,17                | 12.507              |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen | 6.543.475            | 0,43                | 32.223              |
| Teknik- og Miljøudvalget       | 762.901              | 0,05                | 3.757               |
| I alt                          | 15.152.232           | 1,00                | 49.744              |

#### *Beregning af udvalgenes anden andel af prioriteringsrummet*

Den anden del af udvalgenes bidrag til prioriteringsrummet udgør samlet set 100 mill. kr. årligt og fordeles mellem udvalgene som en andel af forskellen på enhedsprisen for de enkelte udvalgs ydelser og enhedsprisen for de tilsvarende ydelser i de øvrige 6-byer.

En sammenligning af enhedspriserne på de københavnske ydelser og enhedspriserne på de øvrige 6-byers ydelser viser en forskel på i alt 1,65 mia. kr. Dette tal er fremkommet ved både at medtage områder, hvor Københavns Kommunes udgifter relativt set ligger højt, og områder, hvor udgifterne relativt set ligger lavt, jf. figur 1 på næste side.

Administrationsudgifterne, hvor Københavns Kommune i øvrigt ligger over gennemsnittet for de øvrige fem byer, er holdt ude af beregningen. Dette ud fra en betragtning om, at administrationsområdet falder ind under udvalgenes første andel af prioriteringsrummet.

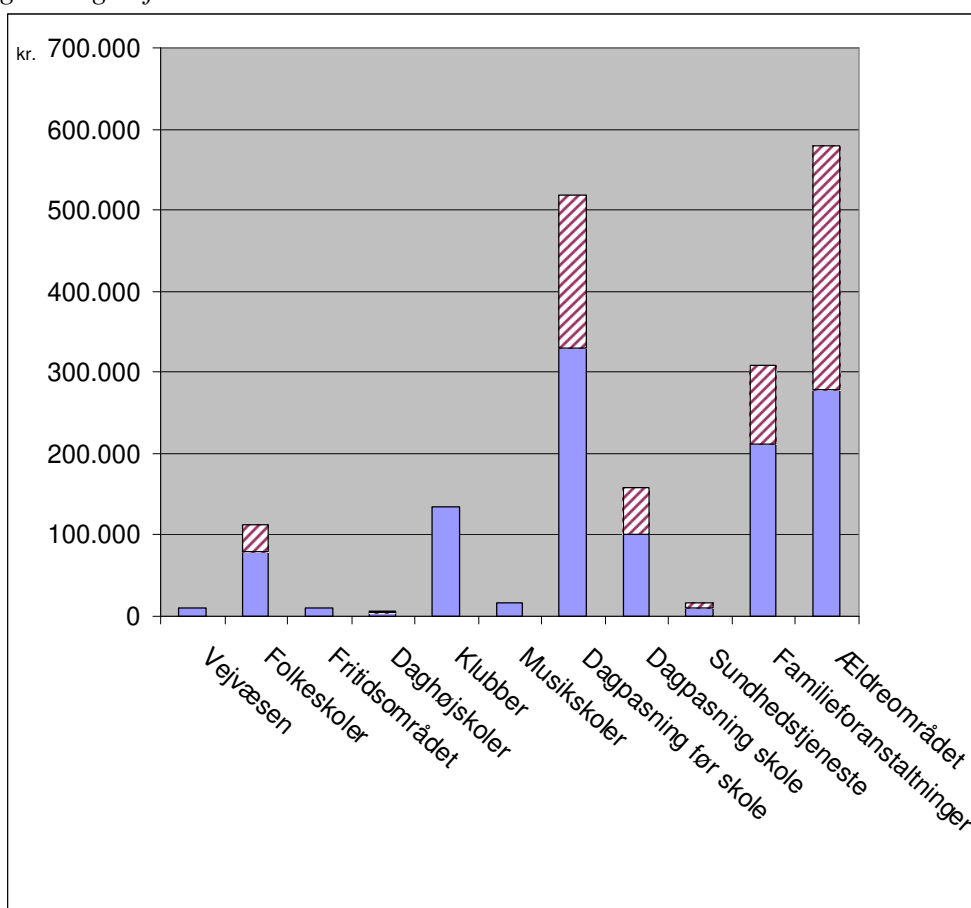
Ses alene på de ydelser, hvor Københavns Kommune ligger over gennemsnittet for de øvrige fem byer, er forskellen 1,88 mia. kr.

En del af denne forskel kan forklares med henvisning til de sociale forskelle.

I beregningen af forskellen mellem Københavns Kommunes nøgletal og nøgletallet for de øvrige 6-byer, er der korrigeret for sociale forskelle på København og de øvrige 6-byer. Det er sket ved at korrigere forskellen mellem de øvrige 6-byernes og Københavns Kommunes nøgletal ud fra værdierne på udvalgte sociale kriterier. De sociale kriterier er valgt blandt de kriterier som Indenrigs- og Sundhedsministeriet bruger til at udligne forskelle i socialt udgiftspres med. For at tage højde for den nye kommunale opgaveportefølje, som følge af kommunalreformen, har Økonomiforvaltningen benyttet Finansieringsudvalgets forslag til nye kriterier, som netop afspejler situationen efter kommunalreformen.

Dette reducerer forskellen mellem Københavns Kommune og gennemsnittet for de øvrige fem byer fra 1,88 mia. kr. til 1,19 mia. kr. Reguleringen af de sociale kriterier fremgår af figur 1. nedenfor.

*Figur 1: Prisforskel på Københavns Kommunes ydelser og de øvrige 6-byers ydelser ganget med mængden i den københavnske målgruppe. Det skraverede område svarer til reguleringen for sociale kriterier.*



Note: Det skal bemærkes at forskellen er vist på den samlede udgiftsmasse for de forskellige områder selv om nogle af de sociale kriterier kun slår igennem på dele af udgifterne på de enkelte områder.

Der skal årligt udmøntes et samlet bidrag til prioriteringsrummet på 100 mill. kr., hvilket svarer til 8,4 pct. af forskellen på de enhedspriser, korrigeret for sociale forskelle, hvor Københavns Kommune ligger over gennemsnittet.

For hver af de pågældende ydelser udgør udvalgenes anden andel af prioriteringsrummet derfor 8,4 pct. af forskellen på enhedsprisen i Københavns Kommune og den gennemsnitlige enhedspris i de øvrige fem kommuner ganget med målgruppen for ydelserne. Bidraget placeres hos det udvalg, der leverer ydelserne. Princippet er illustreret i tabel 3 på næste side:

Tabel 3: Beregning af udvalgenes anden andel af prioriteringsrummet

| Område  | Pris KK | Gns.pris<br>5 byer | Pris-<br>forskell | Mængde  | Pris *<br>mængde | Regule-<br>ring for<br>socialt<br>indeks | Pris *<br>mængde<br>reguleret<br>for<br>socialt<br>indeks | Priori-<br>terings-<br>bidrag<br>*<br>8,4 pct. | Fordelt<br>på ud-<br>valg |
|---|---------|--------------------|-------------------|---------|------------------|--|---|--|---------------------------|
| Vejvæ-<br>sen                                   | 0,53    | 0,51               | 0,02              | 502.861 | 9.756            | 1,00                                     | 9.756   | 822  | TMU                       |
| Folke-<br>skoler                                | 47,96   | 44,29              | 3,67              | 30.969  | 113.625          | 0,69                                     | 78.130  | 6.580  | BUU                       |
| Fritids-<br>området                             | 0,66    | 0,64               | 0,02              | 502.861 | 9.957            | 1,00                                     | 9.957   | 839  | KFU                       |
| Daghøj-<br>skoler                               | 0,02    | 0,01               | 0,01              | 502.861 | 5.934            | 0,52                                     | 3.080   | 259  | SOCU                      |
| Klubber   | 8,01    | 3,51               | 4,50              | 30.072  | 135.378          | 1,00                                     | 135.378   | 11.402   | BUU                       |
| Musik-<br>skoler                                | 5,55    | 3,00               | 2,55              | 5.959   | 15.199           | 1,00                                     | 15.199  | 1.280  | BUU                       |
| Dagpas-<br>ning før<br>skole                    | 62,48   | 47,10              | 15,38             | 33.730  | 518.700          | 0,64                                     | 330.078   | 27.800   | BUU                       |
| Dagpas-<br>ning<br>skole                        | 26,40   | 18,10              | 8,30              | 19.020  | 157.919          | 0,64                                     | 100.493   | 8.464  | BUU                       |
| Sund-<br>hedstje-<br>neste                      | 0,86    | 0,65               | 0,21              | 79.459  | 16.655           | 0,64                                     | 10.598  | 893  | BUU                       |
| Familie-<br>foran-<br>staltning-<br>er          | 7,61    | 5,19               | 2,42              | 127.194 | 307.911          | 0,69                                     | 211.723   | 17.831   | SOCU                      |
| Ældre-<br>området                               | 54,08   | 42,80              | 11,27             | 51.470  | 580.293          | 0,48                                     | 277.972   | 23.411   | SOU                       |
| Handi-<br>cappede,<br>udsatte<br>grupper<br>mv. | 0,43    | 0,39               | 0,04              | 365.277 | 13.442           | 0,37                                     | 4.989   | 420  | SOCU                      |
| I alt   |         |                    |                   |         | 1.884.769        |  |   | 100.000  |                           |

Note: Tallene er beregnet med flere decimaler end vist i tabellen, hvorfor tallene kan afvige i totalerne.

Nedenfor i tabel 4 vises udvalgenes samlede andel af bidraget svarende til summen af de respektive udvalgs andel af de forskellige politikområder som beskrevet i tabel 3.

*Tabel 4: Udvalgenes anden andel af prioriteringsrummet*

| 1000 kr.                       | Udvalgenes årlige andel af anden del af prioriteringsrummet |
|--------------------------------|---|
| Revisionen                     | 0   |
| Borgerrådgivningen             | 0   |
| Økonomiudvalget                | 0   |
| Kultur- og Fritidsudvalget     | 839   |
| Socialudvalget                 | 18.511  |
| Beskæftigelsesudvalget         | 0   |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget   | 23.411  |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen | 56.418  |
| Teknik- og Miljøudvalget       | 822   |
| I alt                          | 100.000   |

#### *Udvalgenes bidrag til prioriteringsrummet*

I tabel 5 nedenfor fremgår udvalgenes samlede årlige bidrag til prioriteringsrummet, svarende til summen af udvalgenes første andel af prioriteringsrummet og udvalgenes anden andel af prioriteringsrummet.

*Tabel 5: Udvalgenes årlige bidrag til prioriteringsrummet*

| <i>Tabel 5: Udvalgenes årlige bidrag til prioriteringsrummet</i><br>1000 kr. | Bidrag lige-<br>ligt fordelt | Bidrag for-<br>delt efter net-<br>todrift | Bidrag for-<br>delte efter<br>andel af for-<br>skel på en-<br>hedspriser | Udvalgenes<br>årlige bidrag<br>til priorite-<br>ringsrummet |
|--|------------------------------|---|--|---|
| Revisionen   | 103                          | 308                                       | 0  | <b>410</b>  |
| Borgerrådgivningen   | 26                           | 77  | 0  | <b>102</b>  |
| Økonomiudvalget  | 3.553                        | 1.704                                     | 0  | <b>5.257</b>  |
| Kultur- og Fritidsud-<br>valget  | 3.553                        | 3.822                                     | 839  | <b>8.234</b>  |
| Socialudvalget   | 3.553                        | 17.579                                    | 18.511   | <b>39.643</b>   |
| Beskæftigelsesudval-<br>get  | 3.553                        | 3.024                                     | 0  | <b>6.577</b>  |
| Sundheds- og Om-<br>sorgsudvalget  | 3.553                        | 12.507                                    | 23.411   | <b>39.472</b>   |
| Børne- og Ungdoms-<br>forvaltningen  | 3.553                        | 32.223                                    | 56.418   | <b>92.174</b>   |
| Teknik- og Miljøud-<br>valget  | 3.553                        | 3.757                                     | 822  | <b>8.132</b>  |
| I alt  | 25.000                       | 75.000                                    | 100.000  | <b>200.000</b>  |

## Regulering for DUT

Borgerrepræsentationen har besluttet, at den samlede differencer for Københavns Kommune ved fordelingen af statens bloktilskud ved regulering af de kommunale opgaver – det såkaldte DUT beløb - skal fordeles efter en udvalgenes andel af prioriteringsrummet (BR 568/05). Beregningen af de enkelte udvalgs andel af prioriteringsrummet er gengivet i tabel 6. nedenfor.

*Tabel 6 udvalgenes andel af prioriteringsrummet til fordeling af DUT midler*

| 1.000 kr.                      | Prioriteringsrum | Andel af prioriteringsrum |
|--------------------------------|------------------|---------------------------|
| Revisionen                     | 410              | 0,002                     |
| Borgerrådgivningen             | 102              | 0,001                     |
| Økonomiudvalget                | 5.257            | 0,026                     |
| Kultur- og Fritidsudvalget     | 8.234            | 0,041                     |
| Socialudvalget                 | 39.643           | 0,198                     |
| Beskæftigelsesudvalget         | 6.577            | 0,033                     |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget   | 39.472           | 0,197                     |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen | 92.174           | 0,461                     |
| Teknik- og Miljøudvalget       | 8.132            | 0,041                     |
| I alt                          | 200.000          | 1,000                     |

Efter fordelingen af de midler Københavns Kommune modtog som følge af DUT aftalen for sæsonen 2004-2007 på udvalgenes budgetter er der følgende difference til fordeling mellem udvalgene i 2007 og 2008.

*Tabel 7. Difference til fordeling på udvalgene 2007-2008 (2006 pl.)*

| 1.000 kr. | Samlet difference |
|-----------|-------------------|
| 2007      | -323              |
| 2008      | 16.748            |

Differencen skal fordeles efter udvalgenes andel af prioriteringsrummet (jf. tabel 6) og fordelingen lægges sammen med udvalgenes bidrag til prioriteringsrummet således at udvalgenes andel af prioriteringsrummet reduceres, hvis DUT sagen betyder mindre udgifter for kommunen og forøges, hvis DUT sagen betyder merudgifter for kommunen. Betydningen for de enkelte udvalg i 2007 og 2008 er illustreret i tabel 8.

Tabel 8. Regulering for difference i DUT-sagen for 2004-2005 (2006 pl.)

| 1.000 kr.                      | 2007   | 2008    |
|--------------------------------|--------|---------|
| Revisionen                     | -0,7   | 34,3    |
| Borgerrådgivningen             | -0,2   | 8,5     |
| Økonomiudvalget                | -8,5   | 440,2   |
| Kultur- og Fritidsudvalget     | -13,3  | 689,5   |
| Socialudvalget                 | -64,0  | 3.319,7 |
| Beskæftigelsesudvalget         | -10,6  | 550,8   |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget   | -63,7  | 3.305,4 |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen | -148,9 | 7.718,6 |
| Teknik- og Miljøudvalget       | -13,1  | 680,9   |
| I alt                          | -323   | 16.748  |

Note: Reguleringen pl.-fremskrives sammen med det øvrige budget