

3. Overførselssagen (2009-55612)

Der er tilvejebragt finansiering på 430,8 mio. kr. fra uforbrugte midler i 2008, som anvendes til nye aktiviteter i 2009 bl.a. til kompensation som følge af stigende demografi. Endvidere overføres mindreforbrug blandt andet vedrørende decentral opsparing og anlægsmidler.

INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen,

1. at der tilvejebringes finansiering i 2009 for i alt 430,8 mio. kr. jf. bilag 1 og at heraf afledte bevillingsmæssige ændringer jf. bilag 2 godkendes.
2. at der gives tillægsbevillinger til budget 2009 på i alt 430,8 mio. kr., jf. bilag 3.
3. at Børne- og Ungdomsudvalget ifm. 12/12 kompensation på dagpasningsområdet bidrager med 24 mio. kr. i 2009 indenfor egen ramme. Midlerne skal tilvejebringes uden brug af grønthøster med henblik på at undgå serviceforringelser.
4. at Børne- og Ungdomsudvalget løbende i 2009 og i forbindelse med regnskab 2009 afleverer redegørelse for, hvordan og i hvilket omfang de ekstra demografimidler er anvendt til finansiering af egentlig meraktivitet som følge af de flere børn i 2009, herunder tal for kapacitetsudnyttelsen på institutionsniveau.
5. at Socialudvalget anmodes om at udarbejde forslag til finansiering af det resterende merforbrug i 2009 og fremlægge dette i særskilt sag.
6. at der gives tillægsbevillinger til budget 2009 på i alt 152,4 mio. kr. til finansiering af merudgifter til tjenestemænd på forsyningsområdet i alt 70 mio. kr. samt 82,4 mio. kr. til finansiering af Beskæftigelses- og Integrationsaftalen i 2009. Midlerne finansieres af mindreforbruget fra beskæftigelsesindsatsen i 2008, som er lagt i kassen i forbindelse med regnskab 2008. jf. bilag 4. Derudover indarbejdes i budget 2010 40 mio. kr. (2009 P/L) til videreførelse af aftalen.
7. at dækningsafgift af grundværdien for kommunale ejendomme afskaffes fra og med 2009, og at forvaltningernes budgetter og måltal foreløbigt korrigeres herfor jf. bilag 5. Københavns Ejendomme foretager en endelig korrektion af udvalgenes budgetter i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer i oktober.
8. at der overføres midler for i alt 408 mio. kr. heraf 601,8 mio. kr. til 2009 og 6,25 mio. kr. til 2011, jf. (bilag 6-10). Overførslerne modsvares af mindreforbrug i regnskab 2008, som er lagt i kassen.
9. at udvalgenes måltal i 2009 korrigeres for nye initiativer på serviceområdet, overførsler vedrørende kontraktlige forpligtelser samt afskaffelsen af dækningsafgiften af grundværdien af kommunale ejendomme, jf. bilag 11.
10. at Teknik- og Miljøudvalget bevilliges et internt lån på 6,5 mio. kr. til dækning af merforbrug i regnskab 2008 jf. bilag 12. Lånet afdrages over en 3-årig periode med start i 2010, med en årlig ydelse på 2,3 mio. kr.
11. at Socialforvaltningen bevilliges et internt lån på 19,9 mio. kr. til dækning af

merforbrug i regnskab 2008 jf. bilag 13. Lånet afdrages over en 3-årig periode med start i 2010, med en årlig ydelse på 7 mio. kr. Herudover annulleres allerede overførte midler for 1 mio. kr. under Socialudvalget til nedbringelse af Socialudvalgets merforbrug i regnskab 2008 jf. bilag 15.

Problemstilling

Regeringens loft over serviceudgifterne i 2009 betyder, at overførsler fra 2008 skal modsvares af en tilsvarende overførsel eller besparelse i 2009, for at serviceloftet overholdes. I stedet kan ubrugte midler i 2008 på service anvendes til nye aktiviteter fx på anlægsområdet. På den baggrund har Økonomiforvaltningen udarbejdet forslag til reduktion af overførsler mellem årene samt forslag til disponering af midler til andet formål.

I forbindelse med opgørelsen af regnskabet for 2008 er der frembragt finansiering på 430,8 mio. kr. fra ubrugte midler, som kan benyttes til nye aktiviteter i 2009.

Københavns Kommune har i 2009 en række budgetudfordringer:

- Merudgifter som følge af stigende demografi.
- Merudgifter til tjenestemandspensioner.
- Merudgifter på det sociale område, primært handicap og hjemmeplejeområdet.
- Pasningsgarantien indenfor 4 km grænsen er under pres. Dette har givet anledning til en handlingsplan vedr. pasningsgaranti på 0-5 års området, hvor det allerede er besluttet at afsætte en anlægspulje på 100 mio. kr. til etablering af ekstra daginstitutionspadser, som skal finansieres af ubrugte midler i 2008.

Indstillingen håndterer på den baggrund følgende:

- Tilvejebringelse af finansiering til nye aktiviteter på service og anlæg i 2009.
- Anvendelse af ubrugte midler til nye initiativer på service og anlæg i 2009.
- Tilvejebringelse af yderligere servicemåltal i 2009.
- Udvalgenes anmodninger om overførsler på service og anlæg i forbindelse med regnskab 2008.

Løsning

Der er tilvejebragt finansiering til nye initiativer for i alt 430,8 mio. kr. jf. bilag 1. Finansieringen tilvejebringes primært via ubrugte midler i 2008 bl.a. som følge af strejken. I finansieringen indgår også 35,1 mio. kr. fra puljen til uforudsete serviceudgifter i 2009, som herefter er på 30,0 mio. kr.

Den tilvejebragte finansiering på 430,8 mio. kr. anvendes bl.a. til nedenstående initiativer:

- Overholdelse af pasningsgaranti – 180 mio. kr.
- Kompensation sfa. stigende demografi – 115,5 mio. kr.

- Stigende udgifter til tjenestemænd – 24,3 mio. kr.
- Indførelse af behandlingsgarantien på sundhedsområdet – 30 mio. kr.
- Stigende udgifter på det sociale område – 15 mio. kr.

De øvrige initiativer fremgår af bilag 3.

I tilknytning til 12/12 kompensation på dagpasningsområdet skal Børne- og Ungdomsudvalget i 2009 tilvejebringe 24 mio. kr. i driftsmidler inden for eget budget, som skal tilvejebringes uden brug af grønthøster med henblik på at undgå serviceforringelser.

Da Børne- og Ungdomsudvalget kompenseres ekstraordinært med 12/12 på dagpasningsområdet, pålægges Børne- og Ungdomsudvalget i denne forbindelse løbende i 2009 samt i forbindelse med regnskab 2009 at aflægge redegørelse for, hvordan og i hvilket omfang disse midler er anvendt til finansiering af egentlig meraktivitet som følge af de flere børn i 2009, herunder tal for kapacitetsudnyttelsen på institutionsniveau.

Endvidere anmodes Socialforvaltningen om at udarbejde forslag til finansiering af det resterende merforbrug i 2009 og forelægge dette for Socialudvalget og Økonomiudvalget i særskilt sag.

Finansiering af stigende udgifter til tjenestemænd samt Beskæftigelses- og Integrationsaftale for 2009 og 2010

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ubrugte midler vedrørende beskæftigelsesordninger fra 2008 på i alt 192,4 mio. kr. Heraf indgår 40 mio. kr. i finansieringen af nye aktiviteter, jf. bilag 1. Af de resterende 152,4 mio. kr. anvendes 70 mio. kr. til finansiering af forventede merudgifter til tjenestemænd på forsyningsområdet. De resterende 82,4 mio. kr. overføres til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget til finansiering af Beskæftigelses- og Integrationsaftalen i 2009. Herudover indarbejdes 40 mio. kr. i budget 2010 vedrørende aftalen i forbindelse med budgetindstillingen i juni måned.

Afskaffelse af dækningsafgiften af grundværdien på kommunale ejendomme

Kommunen opkræver i dag dækningsafgift af grundværdien på kommunens egne ejendomme. Dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme afskaffes med virkning fra 2009, hvilket frigiver servicemåltal på 164 mio. kr. Afskaffelsen medfører et mindreprovenu på 10,5 mio. kr., som finansieres af de ubrugte midler i 2008 jf. bilag 1. Udvalgenes budgetter og servicemåltal korrigeres foreløbigt i overensstemmelse hermed. Den endelige korrektion af udvalgenes budgetter foretages af Københavns Ejendomme i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer i oktober 2009.

Overførsel af udvalgenes merforbrug ifm. regnskabet for 2008 via interne lån

Der bevilliges interne lån til dækning af merforbrug fra regnskab 2008 på i alt 26,4 mio. kr.:

- Teknik- og Miljøudvalget bevilliges et internt lån på 6,5 mio. kr. til dækning af merforbrug i regnskab 2008 jf. bilag 12. Lånet afdrages over en 3-årig periode med start i 2010, med en årlig ydelse på 2,3 mio. kr.
- Socialforvaltningen bevilliges et internt lån på 19,9 mio. kr. til dækning af merforbrug i

regnskab 2008 jf. bilag 13. Lånet afdrages over en 3-årig periode med start i 2010, med en årlig ydelse på 7 mio. kr. For at nedbringe merforbruget i forbindelse med regnskabet er der annulleret tidligere overførte midler for 1 mio. kr. jf. bilag 15.

Overførsler af service og anlæg fra 2008 til 2009

I forbindelse med regnskabet overføres i alt 408 mio. kr. heraf 401,8 mio. kr. til 2009 og 6,25 mio. kr. til 2011, jf. bilag 6-10.

I alt, inklusiv overførsler indeholdt i den tidlige overførselsag, overføres der 792,9 mio. kr. fra 2008 til 2009, heraf vedrører 110,1 mio. kr. de decentrale institutioners opsparing.

Københavns Ejendomme overfører et merforbrug på 17,2 mio. kr. til 2009 Der er nærmere redegjort for størrelsen af merforbruget i bilag 14.

Tabel 3: Samlede overførsler

	Decentral opsparing	Overførsler på service som er lov- eller kontraktmæssigt bundne	Serviceoverførsler som kan annulleres, men overføres	Anlægsoverførsler	Øvrige overførsler*	I alt
BUU	16.758		-32.023	99.791		84.526
KFU	1.128		-16.512	69.436		54.052
SUD	-2.605	1.219	2.831	59.622	800	61.867
SOU			11.300	25.472	19.168	55.940
TMU	448			-47.943	78.413	30.918
ØU		-6.412	9.517	25.045	66.800	94.950
BIU		12.440	9.480			21.920
Borgerrådgiveren		573	322			895
Revisionsdirektoratet			3.000			3.000
Regnskabsoverførsler i alt	15.729	7.820	-12.085	231.423	165.181	408.068
Tidlige overførsler i alt	94.381	26.883	76.368	99.508	87.700	384.840
Overførsler i alt	110.110	34.703	64.283	330.931	252.881	792.908

* Takstfinansieret område samt finansposter

Serviceoverførsler fra 2008 skal som udgangspunkt afholdes inden for udvalgets servicemåltal i vedtaget budget 2009. I forbindelse med denne sag tilvejebringes servicemåltal i 2009 på 184,2 mio. kr., heraf udmøntes måltal til kontraktmæssige overførsler på 49 mio. kr. Det skal bemærkes at Økonomiudvalgets servicemåltal i denne forbindelse korrigeres ekskl. Koncernservice. Det resterende måltal udmøntes til de nye initiativer på serviceområdet i denne sag. Både frembringelsen og anvendelsen af måltallet fremgår af bilag 11.

Socialudvalget får overført 6,25 mio. kr. til Ressourcecenter Nørrebro i 2011. Udgifterne i 2011 skal holdes inden for Socialudvalgets eksisterende serviceramme.

ØKONOMI

Se ovenfor

Videre proces

Efter behandling i Økonomiudvalget skal sagen behandles af Borgerrepræsentationen den 28. maj 2009.

Claus Juhl

Bjarne Winge

bilag

- [1. Tilvejebringelse af finansiering](#)
- [10. Øvrige overførsler \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [11. Korrektion af servicemåltal \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [12. Internt lån til Teknik- og Miljøudvalget \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [13. Internt lån til Socialudvalget \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [14. Merforbrug KFF \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [15. Øvrige annulleringer som ikke bidrager med finansiering -\(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [2. Bevillingsmæssige ændringer sfa. finansiering på 430,8 mio. kr \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [3. Nye initiativer](#)
- [4. Prioriterede initiativer sfa. mindreforbrug på beskæftigelsesindsatsen \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [5. Bevillingsmæssige ændringer sfa. afskaffelse af dækningsafgift \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [6. Overførsel af decentral opsparing \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [7. Overførsel af Lov- eller kontraktmæssigt bunde midler \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [8. Ikke kontraktmæssigt bunde overførsler \(Tilgængelig på nettet\)](#)
- [9. Anlægsoverførsler \(Tilgængelig på nettet\)](#)

