

2. Bevillingsmæssige ændringer - Maj 2010 (2010-75841)

Der kan søges om budgetomplaceringer inden for og mellem udvalgene med henblik på at sikre overensstemmelse mellem budget og forbrug. Der er tale om bevillingsmæssige ændringer primært af teknisk karakter.

INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget over for Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer på 1.671 mio. kr. af teknisk karakter godkendes, jf. bilag 1-6,
2. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer med likviditetseffekt på 532 mio. kr. godkendes jf. bilag 7,
3. at der gives en tillægsbevilling til yderligere gældsafdrag i 2010 på 26,2 mio. kr., på Økonomiudvalgets bevilling Finansposter, funktion 8.55.70.6 med modpost på Økonomiudvalgets bevilling Finansposter, funktion 8.22.05.5. Tillægsbevillingen finansieres af rentebesparelse ifm. omlægning af gæld til By & Havn (Nordhavn) i 2009 samt
4. at de medfølgende korrektioner af udvalgenes servicemåltal godkendes jf. tabel 1.

Problemstilling

Udvalgene kan søge om budgetomplaceringer inden for og mellem udvalgene med henblik på at sikre overensstemmelse mellem budget og forbrug. Der er tale om bevillingsmæssige ændringer primært af teknisk karakter.

I denne sag er de beslutninger medtaget, der ikke kan ændres af udvalget alene, og som kræver en beslutning af Borgerrepræsentationen.

Løsning

Der er bevillingsmæssige omplaceringer inden for og mellem Økonomiudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget, Sundheds- og Omsorgsudvalget samt Beredskabet, jf. bilag 1-6. Bevillingsmæssige omplaceringer mellem udvalg er afstemt mellem de implicerede udvalg og har ikke likviditetseffekt. Omplaceringer med likviditetseffekt fremgår af bilag 7. En oversigt over omplaceringerne findes i tabel 1.

Tabel 1. Tekniske omplaceringer i 2010 (1.000 kr.)

| Udvalg | Omplaceringer uden likviditetseffekt | Likviditetseffekt af omplaceringer med modpost på likvide aktiver (8.22.05.5) | Påvirkning af servicemåltal |
|-----------------------------|--------------------------------------|---|-----------------------------|
| Beredskabet | | | -1.180 |
| BIU | | | 324 |
| BUU | | | 41.794 |
| ØU | 1.239.017 | 523.472 | -40.124 |
| KFU | 10.741 | | -3.120 |
| SOU | 213.297 | | 1.072 |
| SUD | 59.178 | | 6.953 |
| TMU | 64.500 | 8.510 | -1.110 |
| Omplaceringer mellem udvalg | 84.421 | | |
| Servicemåltalsbufferpuljen | | | -4.609 |
| Omplaceringer i alt | 1.671.154 | 531.982 | 0 |

Omplaceringerne medfører korrektioner af udvalgenes servicemåltal som angivet ovenfor.

De væsentligste omplaceringer forklares nærmere nedenfor.

Omplaceringer uden likviditetseffekt

- *Aktivitetstilpasning:* ØU besluttede på mødet den 23. marts 2010 aktivitetstilpasningen af budget 2010. De tilhørende bevillingsmæssige ændringer på 46,3 mio. kr. i 2010 er indarbejdet i bilag 3 fordelt med 39,5 mio. kr. til BUU, 0,4 mio. kr. til SOU samt 6,4 mio. kr. til SUD. Aktivitetstilpasningen finansieres af puljerne til uforudsete udgifter under ØU og der tildeles servicemåltal.
- *Efterspørgselsstyret indsats:* Der omplaceres 0,5 mio. kr. vedrørende undervisning af voksne ikke-dansktalende med handicap fra Efterspørgselsstyret Indsats (EI) under BIU til rammebelagt drift under BUU. Da EI ikke er et serviceudgiftsområde medfølger der ikke servicemåltal til omplaceringen.

Omplaceringer med modpost på kassen

Sagen indeholder omplaceringer med modpost på kassen på 532 mio. kr. jf. bilag 7. Følgende

omplaceringer har ingen reel likviditetseffekt:

- *Deponeringsfrigivelser:* Fremrykning af frigivelse af deponerede midler på 332 mio. kr., som følge af uudnyttet låneramme i 2009. Fremrykningen modsvares af mindre frigivelser i de følgende år.
- *Nulstilling af Servicemåltalsbufferpuljen:* I budgettet for 2010 indgår en servicemåltalsbufferpulje på 163 mio. kr. Puljen indeholder måltal på 163 mio. kr., som kommunen kan anvendes uden at overskride kommunens måltal for serviceudgifter. Servicemåltalsbufferpuljen indeholder ikke finansiering til nye aktiviteter, men alene måltal, som kan dække allerede finansierede serviceaktiviteter fx Kickstart København og overførsler fra 2009. For at kommunen kan anvende servicemåltalsbufferpuljen uden at overskride kommunens måltal for service er den optaget i budgettet som en bevilling. Da servicemåltalsbufferpuljen ikke indeholder finansiering til nye serviceaktiviteter nulstilles den bevillingsmæssigt. Kommunen kan fortsat anvende servicemåltallet på 163 mio. kr.
- Teknisk tilpasning af kommunens renteindtægter på 101 mio. kr. Årsagen er, at kommunens investeringsforening først udbetaler renter modtaget i 2009 til kommunen i 2010. Indtægten er derfor ikke et udtryk for en reel gevinst i 2010.
- Endvidere foretages der en teknisk tilretning af bevillingerne vedr. udlodninger fra Københavns Energi, der sikrer, at udlodningerne og modregningen af bloktilskuddet regnskabsmæssigt fremover håndteres på en mere hensigtsmæssig måde. Tilretningen indebærer, at udlodningen indtægtsføres i de år, hvor der sker modregning i bloktilskuddet og dermed giver et mere retvisende regnskabsresultat. Tilretningen er drøftet med kommunens eksterne revision.

Omplaceringer med reel likviditetsvirkning i 2010

Sagen indeholder bevillingsmæssige ændringer der har en reel likviditetseffekt på -89,8 mio. kr. dette skyldes hovedsageligt:

- *Grundskyld:* Bevillingen vedrørende grundskyldsindtægten for 2010 korrigeres med -84 mio. kr. Mindreprovet skyldes fejl i det register hos SKAT, som danner grundlag for budgettering af grundskyld. Det er Kultur- og Fritidsforvaltningen, der budgetterer grundskyldsindtægterne og har opkrævningsopgaven. Mindreprovet påvirker den reelle kasse med -84 mio. kr.
- *Ubalance på forsikringsordningen på netto 26,2 mio. kr.:* ØU besluttede på mødet den 23. marts 2010 håndtering af ubalancen i den interne forsikringsordning. Den bevillingsmæssige konsekvens heraf er en tillægsbevilling på 30,7 mio. kr. som tilbagebetales til kassen af forvaltningerne i perioden 2011-2016.
- *Gyldenrisparken:* Korrektion af indtægtsbudget vedr. deponering 12,8 mio. kr.
- *Teglholsbroen:* Periodeforskydning i indbetaling af indtægter på 7,4 mio. kr.

Det indstilles endvidere at der foretages øget gældsafdrag på 26,2 mio. kr. som skyldes at indfrielse af gælden på 858 mio. kr. til By & Havn (Nordhavn) i 2009, og senere delvis omlægning til et lån til Kommunekredit på 595 mio. kr., giver kommunen en årlig rentegevinst. I 2010 forventes gevinsten

at blive på 26,2 mio. kr. Rentebesparelsen i 2009 blev anvendt til yderligere gældsafdrag. Økonomiforvaltningen indstiller, at besparelsen i 2010 ligeledes anvendes til at nedbringe kommunens langfristede gæld jf. 3. at-punkt. Der er derfor ingen samlet likviditetseffekt.

Servicemåltal

Servicebufferpuljen indeholder efter denne sag 110,4 mio. kr. i ledigt måltal, som er reserveret til manglende indtægter vedr. særligt dyre enkeltsager som ligger i en pulje under ØU. Det samlede niveau for særligt dyre enkeltsager reguleres i kommuneaftalen mellem KL og Regeringen, som indgås i juni måned. Det endelige behov for servicemåltal kan derfor først endeligt opgøres i slutningen af juni måned. Såfremt indtægterne bliver mindre end det budgetterede og ikke kan dækkes af servicebufferpuljen vil der ske en tilpasning af udvalgenes måltal.

ØKONOMI

Se ovenfor

Videre proces

Sagen forelægges Borgerrepræsentationen.

Claus Juhl

Bjarne Winge

bilag

[1 - Tekniske omplaceringer inden for udvalget, ikke varige \(kun tilgængeligt på nettet\)](#)

[2 - Tekniske omplaceringer inden for udvalget, varige \(kun tilgængeligt på nettet\)](#)

[3 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, ikke varige \(kun tilgængeligt på nettet\)](#)

[4 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, varige \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[5 - Tekniske omplaceringer indenfor udvalg, flerårige \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[6 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, flerårige \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[7 - Tekniske omplaceringer med likviditetseffekt](#)

