

### 3. Bevillingsmæssige ændringer marts 2011 (2011-19515)

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

Indstilling om,

1. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer på 622,7 mio. kr. inden for og mellem udvalg af teknisk karakter, som ikke har likviditetseffekt godkendes, jf. bilag 1-6,
2. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer med likviditetseffekt på -3,0 mio. kr., primært vedrørende tilpasning af rente- og afdragsposter i Teknik- og Miljøforvaltningen på brutto 8,2 mio. kr., godkendes, jf. bilag 7,
3. at der fordeles servicemåltal fra servicebufferpuljen på henholdsvis 13,6 mio. kr. til barselsfonden under ØU og 540 t.kr. til Sikre skoleveje under BUU,
4. at de afsatte anlægsmidler på 2,2 mio. kr. til havnebuspontoner i forbindelse med omlægning af havnebusdriften stjernemarkeres i budget 2011, således at disse kan anvendes uden yderligere indhentning af anlægsbevilling samt
5. at de foreslåede ændringer til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ inkl. bilag godkendes, jf. bilag 8.

(Økonomiudvalget)

#### 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, Teknik- og Miljøudvalget og Sundheds- og Omsorgsudvalget, 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 bruttoomplaceringer i 2011 (1.000 kr.)\*

Udvalg	Omplaceringer uden likviditetseffekt	Likviditetseffekt af omplaceringer med modpost på likvide aktiver (8.22.05.5)
BUU	66.518	
ØU	22.534	-13.044
KFU	17.037	
SOU	268.572	1.790
SUD	202.208	
TMU	1.307	8.208
Omplaceringer mellem udvalg	44.505	
<b>Omplaceringer i alt</b>	<b>622.681</b>	<b>-3.046</b>

\*Tabellen viser bruttoomplaceringer, da nettobevægelsen er nul.

De væsentligste omplaceringer forklares nærmere nedenfor.

#### *Omplaceringer indenfor udvalg uden likviditetseffekt*

- Den væsentligste del af omplaceringerne på 622,7 mio. kr. vedrører udmøntning af diverse centrale puljer m.m. til andre bevillingsområder og funktioner end disse blev placeret på i forbindelse med vedtagelsen af budgettet. Det er blandt andet udmøntning af demografimidler i SOF (24,1 mio. kr.) og justeringer i Moderniseringsplanen i SUF (64,4 mio. kr.). Omplaceringerne skal sikre, at budgettet er placeret samme sted som forbruget til den pågældende aktivitet.
- Derudover omplaceres 14,1 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter drift til puljen til uforudsete udgifter anlæg under ØU. Servicemåltallet tilfalder jf. principper for tildeling af servicemåltal i 2011 servicebufferpuljen, men det ledige servicemåltal fordeles til hhv. ØU og BUU, jf. nedenfor.

#### *Omplaceringer mellem udvalg uden likviditetseffekt*

- Restoverførsel af anlægsmidler fra BUF til Kejd vedr. studiestræde/Vandværksgrunden (38,6 mio. kr.). Selve anlægsbevillingen til Studiestræde 54 (Vandværksgrunden) blev givet i 2009 (BR d. 10. december 2009).

#### *Omplaceringer med modpost på kassen*

- Periodisering af midler til professorat i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på 1,8 mio. kr. Midlerne flyttes fra 2011 til 2015, hvor de indarbejdes i budgetrammerne. Der tilfalder tilsvarende servicemåltal til bufferpuljen.

#### *Omplaceringer med likviditetsvirkning i 2011*

- Tilpasning af rente- og afdragsposter i Teknik- og Miljøforvaltningen på brutto 8,2 mio. kr. Tilpasningen vedrører justering af renteindtægter og -udgifter på netto -0,6 mio. kr. som følge af færre midler placeret på deponeringskonti og et generelt lavere renteniveau end

forudsat, udskydelse af nedtagning af parkeringshenvi­snings­systemet, hvorfor midlerne flyttes fra 2011 til 2017 (1,7 mio. kr.), samt et lavere gældsafdrag på realkreditlån til byfornyelse på 7,1 mio. kr.

Det lavere gældsafdrag i Teknik- og Miljøforvaltningen modsvares af en øget bevilling til gældsafdrag i Økonomiforvaltningen, så kommunens samlede gældsafdrag i 2011 forbliver 202 mio. kr.

### *Service­måltal*

Udvalgenes service­måltal korrigeres sfa. omplaceringerne i bilag 1-7 i henhold til principper for tildeling af service­måltal i 2011. Principperne tilsiger, at udvalgenes budget på serviceområdet skal svare til udvalgets service­måltal. For at sikre dette tildeles Økonomiudvalget måltal på 13,6 mio. kr. til tidligere afgivet tillægsbevilling til barselsfonden. Ligeledes tildeles Børne- og Ungdomsudvalget service­måltal på 540 t.kr. til tidligere afgivet tillægsbevilling til projekt sikre skoleveje. Baggrunden for tildelingen af service­måltal er, at tillægsbevillingerne blev besluttet inden principperne for tildeling af service­måltal, og derfor ikke er udarbejdet i henhold til disse. Med tildelingen sikres balance mellem budget og måltal.

### *Stjernemarkering af anlægsmidler på 2,2 mio. kr. til havnebusponton­er*

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2011 (Borgerrepræsentationen d. 7. oktober 2010) blev stjernemarkeringen af anlægsmidlerne til havnebusponton­er på 2,2 mio. kr. ved en fejl ikke formelt besluttet, til trods for, at det (jf. budgetaftalen) havde været hensigten, at disse også skulle have været stjernemarkeret i afstemningsprogrammet til budget 2011. Det indstilles derfor, at anlægsmidlerne til havnebusponton­er på 2,2 mio. kr. stjernemarkeres, således at disse kan anvendes uden yderligere indhentning af anlægsbevilling i ØU og BR. Stjernemarkeringen vil muliggøre hurtigere eksekvering af anlægsprojektet i overensstemmelse med hensigten i budgetaftalen.

### *Ændringer til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ inkl. bilag*

Det foreslås, at kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ inkl. bilag tilrettes i overensstemmelse med bilag 8 til indstillingen. Ændringerne foretages for at sikre,

- at der overensstemmelse mellem retningslinjerne i kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ og bilag til regulativet.

At der pt. er uoverensstemmelse mellem regulativet og bilag til regulativet skyldes, at bilagene er udarbejdet efter BR's godkendelse af regulativet, og at man i den forbindelse er blevet opmærksom på en række styringsmæssige u hensigtsmæssigheder i regulativet.

Det gælder blandt andet, at det i regulativet fremgår, at kontantkasser kun må anvendes i Borgerservicecentre og i forbindelse med salg af mad og drikkevarer, billetsalg og lignende. Det er dog sådan, at kontantkasser også i begrænset omfang anvendes på kommunens institutioner i forbindelse med den daglige drift, hvorfor det foreslås, at formuleringen i regulativet lempes.

- at regulativet inkl. bilag er tilpasset i forhold til indførsel af de nye digitale løsninger, f.eks. selvbetjeningsløsninger på økonomiområdet jf. ØU 8/2 pkt. 3. Dette er særligt relevant i forhold til kommunens betaling af fakturaer og andre udbetalinger.

## **Økonomi**

Se ovenfor

Claus Juhl

Bjarne Winge

## Oversigt over politisk behandling

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 over for Økonomiudvalget,

1. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer på 622,7 mio. kr. inden for og mellem udvalg af teknisk karakter, som ikke har likviditetseffekt godkendes, jf. bilag 1-6,
2. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer med likviditetseffekt på -3,0 mio. kr., primært vedrørende tilpasning af rente- og afdragsposter i Teknik- og Miljøforvaltningen på brutto 8,2 mio. kr., godkendes, jf. bilag 7,
3. at der fordeles servicemåltal fra servicebufferpuljen på henholdsvis 13,6 mio. kr. til barselsfonden under ØU og 540 t.kr. til Sikre skoleveje under BUU,
4. at de afsatte anlægsmidler på 2,2 mio. kr. til havnebuspontoner i forbindelse med omlægning af havnebusdriften stjernemarkeres i budget 2011, således at disse kan anvendes uden yderligere indhentning af anlægsbevilling samt
5. at de foreslåede ændringer til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ inkl. bilag godkendes, jf. bilag 8.

### Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 22. marts 2011

Indstillingen blev anbefalet med bemærkning om, at sagen oversendes til behandling i Borgerrepræsentationen.

## bilag

- [1. Tekniske omplaceringer inden for udvalget, ikke varige \(tilgængeligt på nettet\)](#)
- [2. Tekniske omplaceringer inden for udvalget, varige \(tilgængeligt på nettet\)](#)
- [3. Tekniske omplaceringer mellem udvalg, ikke varige \(tilgængeligt på nettet\)](#)
- [4. Tekniske omplaceringer mellem udvalg, varige \(tilgængeligt på nettet\)](#)
- [5. Tekniske omplaceringer inden for udvalg, flerårige \(tilgængeligt på nettet\)](#)
- [6. Tekniske omplaceringer mellem udvalg, flerårige \(tilgængeligt på nettet\)](#)
- [7. Tekniske omplaceringer med likviditetseffekt](#)
- [8. Ændringer til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ inkl. bilag](#)

