

### 3. Bevillingsmæssige ændringer - August 2009 (2009-110497)

Bevillingsmæssige ændringer primært af teknisk karakter.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller at Økonomiudvalget overfor Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer på ca. 476 mio. kr. af teknisk karakter godkendes, jf. bilag 1-5,
2. at de foreslåede tekniske omplaceringer med modpost på kommunens kasse med likviditetsvirkning på -12,1 mio. kr. godkendes jf. bilag 6.
3. at den i overførselssagen foretagne varige budgetkorrektio n som følge af afskaffelsen af dækningsafgiften på kommunale ejendomme tilbageføres jf. bilag 7, samt at den nye varige korrektio n foretages jf. bilag 8.
4. at de foreslåede bevillingsændringer i forbindelse med DUT-kompensationen på 33,4 mio. kr. godkendes, jf. bilag 9.
5. at udvalgenes servicemåltal korrigeres jf. bilag 10 på baggrund af bilag 1-5 og 7-9.
6. at Københavns Kommunes samlede servicemåltal opjusteres med ca. 62,5 mio. kr. til 21,946 mia. kr. som følge af kommuneaftalen for 2010 samt tildeling af nye opgaver (DUT)

#### 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 foreslås bevillingsmæssige omplaceringer inden for og mellem Økonomiudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget, Sundheds- og Omsorgsudvalget samt Revisionsudvalget, jf. bilag 1-5. Bevillingsmæssige omplaceringer mellem udvalg er afstemt mellem de implicerede udvalg og har ikke likviditetsmæssig betydning. Omplaceringer med likviditetsmæssig betydning fremgår af bilag 6. En oversigt over omplaceringerne findes i tabel 1.

Tabel 1. Tekniske omplaceringer (1.000 kr.)

	Omplaceringer uden likviditetseffekt	Likviditetseffekt af omplaceringer med modpost på likvide aktiver (8.22.05.5)

Omplaceringer vedr. udvalg:		
ØU	50.983	-17.109
KFU	24.638	
SUD	85.620	5.000
BUU	220.928	
SOU	49.375	
TMU	5.360	
BIU	7.180	
Intern Revision	1.500	
Omplaceringer mellem udvalg	30.200	
<b>Omplaceringer i alt</b>	<b>475.784</b>	<b>-12.109</b>

### *Omplaceringer af særlig interesse*

- *Forsikringsområdet*

På forsikringsområdet forventes i 2009 et forbrug på 40,5 mio. kr. men budgettet udgør kun 11,473 mio. kr. som følge af, at merforbruget i 2008 på ca. 21 mio. kr. blev overført til 2009 i forbindelse med overførselssagen (BR 28/5 2009 2009-244956). Det forventede merforbrug på ca. 29 mio. kr. mellemfinansieres af kassen jf. bilag 6. idet forvaltningernes indbetalinger til forsikringsordningen allerede er blevet justeret fra 2011 og fremefter til tilbagebetaling af mellemfinansieringen. Da forsikringsudbetalingerne reelt udgør erstatning til genopretning af anlægsaktiver omplaceres budgettet på 11,473 mio. kr. fra drift til anlæg jf. bilag 1.

Det skal bemærkes at begge omplaceringer er stjernemarkeret og dermed udmøntes bevillingen således, at midlerne kan anvendes på forsikringsområdet uden fornyet forelæggelse af sag for Borgerrepræsentationen.

- *Salg af rettigheder*

Økonomiforvaltningen forventer en afvigelse i forhold til det korrigerede budget på området på 81,5 mio. kr. Med denne sag anmodes om en tillægsbevilling på 40,3 mio. kr. med dækning på kassen jf. bilag 6.

Den resterende afvigelse håndteres ved i denne sag at omdisponere uanvendte midler vedrørende flytningen af Haveforeningen Prøvestenen og vedrørende uforbrugte midler fra Eksempelprojektet på hhv. 23,7 mio. kr. og 3,6 mio. kr. jf. bilag 1.

Yderligere vil der i 2009 blive lagt sag op til Borgerrepræsentationen vedrørende likvidation af Byggemodningselskabet Sluseholmen som vil medføre en nedjustering af indtægtskravet på 16,5 mio. kr. samt forventet overførsel til 2010 på 2,5 mio. kr. Dermed er området i balance i 2009.

- Der udloddes 55,4 mio. kr. fra Kommunekemi som tilfalder kommunen, heraf reserveres 40,3 mio. kr. jf. ovenfor. til dækning af forventede mindreindtægter på salg af rettigheder. Ejerne af Kommunekemi har sat selskabet til salg. Københavns Kommune skal betale en forholdsmæssig andel af omkostningerne herved. I indstillingen om et eventuelt salg af

Kommunekemi, vil forvaltningen anmode Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om en bevilling til afholdelse af salgsomkostningerne med dækning på den resterende del af udlodningen.

- I overførselssagen (BR 28/5 – 2009-244956) fik Økonomiudvalget ved en fejl tildelt 1,596 mio. kr. for meget vedr. KLIKK-projektet. Økonomiforvaltningen tilbagefører derfor 1,596 mio. kr. til kassen jf. bilag 6.
- I overførselssagen blev udvalgenes budgetter endvidere foreløbigt korrigeret for afskaffelsen af dækningsafgiften for kommunale ejendomme. Denne korrektion tilbageføres nu jf. bilag 7. KEjd har efterfølgende valideret datagrundlaget som ligger til grund for den endelige varige korrektion som foretages i bilag 8.  
Valideringen har medført at kommunekassen skal finansiere yderligere ca. 0,8 mio. kr.
- Desuden foreslås bevillingsændringer i forbindelse med udmøntning af DUT-kompensation for 33,4 mio. kr. jf. bilag 9.

### *Servicemåltal*

Som følge af aftalen om kommunernes økonomi 2010 mellem KL og staten korrigeres Københavns Kommunes servicemåltal som vist i tabel 2.

Tabel 2 – Korrektion af servicemåltalsramme (1.000 kr.)

	Landsplan	Københavns Kommune
Gammelt servicemåltal		21.884.022
Korrektion grundet højere udgifter på det specialiserede socialområde	800.000	64.800
Korrektion grundet lavere prisudvikling end forudsat	-450.000	-36.450
Korrektion grundet nye opgaver (DUT)	422.000	34.182
Nyt servicemåltal		21.946.554

Københavns Kommunes samlede måltal for serviceudgifter er hermed 21.946.554 t. kr.

I denne indstilling foreslås omplaceret midler mellem drift og anlæg som angivet i tabel 3.

Tabel 3 – Omplaceringer mellem drift og anlæg

Udvalg	Sag	Beløb (1.000 kr.)
<i>Anlæg til drift</i>		
KFU	Utterslev skole	200
ØU	Klimatopmøde	2.000
ØU	Engelsk skiltning til klimatopmøde	1.000
<i>Anlæg til drift i alt</i>		3.200

<i>Drift til anlæg</i>		
KFU	Etablering af HPFI relæ i boliger	13.000
KFU	Hans Nansens Gård	4.400
KFU	Institutionen Himmelbuen	1.800
KFU	Fritidscentret på Rødbyvej	1.400
SUD	Voksne med særlige behov	9.800
ØU	Forsikringsordninger	11.473
<i>Drift til anlæg i alt</i>		<i>41.873</i>

Omflytninger mellem anlæg og drift påvirker ikke udvalgenes servicemåltal, mens omflytninger fra drift til anlæg medfører en nedjustering af udvalgets servicemåltal som tilfalder måltalsbufferpuljen under ØU jf. ØU 20/1 2009 (2008-147147).

Undtaget herfor er imidlertid Kultur og Fritidsudvalgets omflytninger fra drift til anlæg i denne sag jf. aftale om modsvarende omflytning i 2010 (BR 7/5 2009 - 2009-10910), samt Økonomiudvalgets omflytning vedr. forsikringsordninger som, jf. sag om udgifter til centrale IT-systemer (BR 10/6 2009 – 2009-173438), skal forblive under Økonomiudvalget på nær 2,84 mio. kr. som tilfalder måltalsbufferpuljen under ØU.

Valideringen af datagrundlaget for afskaffelsen af dækningsafgiften på kommunale ejendomme medfører en forhøjelse af serviceudgifterne på ca. 2,5 mio. kr. som dækkes af måltalsbufferpuljen under ØU.

Samlet set påvirkes udvalgenes servicemåltal af denne indstilling som angivet i bilag 10.

### **Økonomi**

Se ovenfor

### **Videre proces**

Sagen skal behandles af Borgerrepræsentationen 1. oktober 2009.

Claus Juhl

Bjarne Winge

**bilag**

1 - Tekniske omplaceringer indenfor udvalg, ikke varige

10 - Servicemåltal

2 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, ikke varige

3 - Tekniske omplaceringer indenfor udvalg, varige

4 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, varige

5 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, flerårige

6 - Tekniske omplaceringer med likviditetseffekt

7 - Tilbageførsel af budgetkorrektio n sfa afskaffelsen af dækningsafgift

8 - Budgetkorrektio n vedr. afskaffelse af dækningsafgift

9 - DUT kompensatio n

