

Bilag 2 – e-Boks – beregningsgennemgang vedr. rammeeffekt og investeringsforpligtelse

Beregning og fordeling af afkast

For hvert år, hvor der anvendes investeringsmidler, modregnes driftsbesparelsen i årets investering. I de år, hvor investeringen herudover skaber et nettoafkast, vil det blive fordelt med 50% til fagudvalgene og 50% til kommunens prioriteringsrum. I de år, hvor der ikke er et nettoafkast, overføres en evt. budgetteret driftsbesparelse direkte til prioriteringsrummet. De 50% som fordeles til fagudvalgene i år med nettoafkast fordeles forholdsmæssigt efter størrelsen af den forventede besparelse.

Investeringsforpligtelse

Som det fremgår af tabel 2 nedenfor, følger der med investeringen både en rammeeffekt (korrektion) og en investeringsforpligtelse. Forpligtelsen består i, at udvalget, foruden ændringen af rammen, skal reservere de angivne beløb fra udvalgets eget budget så de kan indgå og anvendes til investeringsformålet i fagforvaltningen. Anlægsmidlerne skal anvendes til projektledelse, mens servicemidlerne skal anvendes til uddannelse af medarbejderne og betaling for print og kuvertering. Ud over rammekorrektionen og investeringsforpligtelsen, viser Økonomiforvaltningens beregninger, at fagudvalget hvert år kan frigøre et beløb, der er angivet under ”andel af afkast”. Det er op til fagudvalget selv at disponere dette beløb.

Foruden denne sag, vil rammekorrektionerne for 2010 og frem, blive indarbejdet i de kommende års Indkaldelsescirkulærer for budgettet.

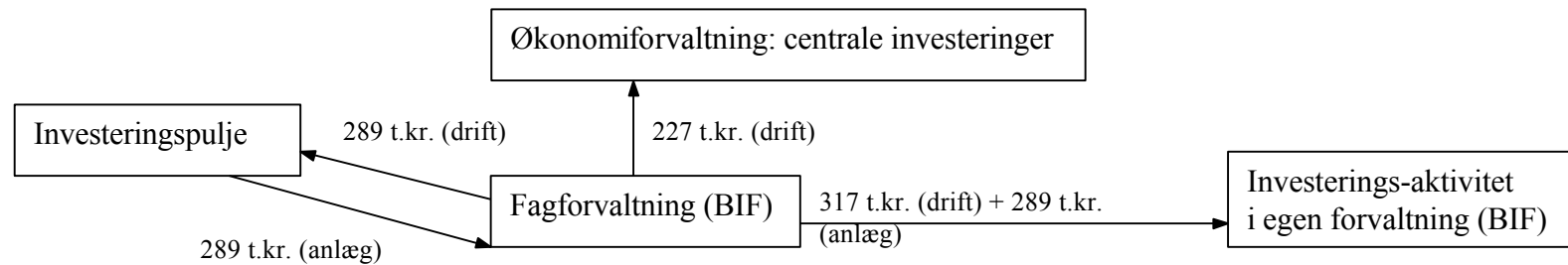
Beregningsgennemgang for år 2009

For at forklare mekanismerne bag beregningerne, er her en detaljeret gennemgang for 2009. For de øvrige år er der foretaget tilsvarende beregninger, som det fremgår af tabel 2. I 2009 finansieres 2,54 mio. kr. til anlæg og 0,38 mio. kr. til drift fra investeringspuljen. Fra fagforvaltningernes egen ramme anvendes 2,61 mio.kr. i 2009. For 2010 og frem finansieres alle anlægsmidler af investeringspuljen og alle driftsudgifter af fagforvaltningerne via besparelserne.

Hver fagforvaltning medvirker til finansieringen af projektet i 2009 på flere måder, som illustreret i figur 1:

1. Fra fagforvaltningens egen ramme omveksles driftsmidler til anlægsmidler, som anvendes lokalt i fagforvaltningen til investeringen.
2. Der afholdes - fra fagforvaltningens egen ramme - driftsudgifter til investeringen, som anvendes lokalt i fagforvaltningen til investeringen.
3. Der flyttes driftsmidler fra fagforvaltningens egen ramme til investeringsformål i Økonomiforvaltningen.

Figur 1. Beskæftigelses- og integrationsforvaltningens medvirken til e-boks-investeringen i 2009.



Beløbene for 2009 er opsummeret for hver forvaltning nedenfor i tabel 1. Her fremgår både fagforvaltningens bidrag til finansiering og vekslingen med investeringsspuljen. Tallene kan genfindes i tabel 2, som også indeholder de øvrige års investeringer.

Tabel 1 – Korrektion af fagforvaltningernes rammer i 2009

Fagforvaltningernes investering 2009	Veksling af drift til anlæg (2)		(3) Flytning I alt		Bevilling Drift	Funktion Drift	Bevilling Anlæg	Funktion Anlæg	
t.kr. (2009 P/L)	Anlægs- (1) midler	Investerings- Drift forpligtelse af egen ramme	Omplacering af drift til central investering	Samlet reduktion af driftsrammen (1)+(3)					
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	289	-289	-317	-227	-516	3810	6.45.51.1	3810	6.45.51.3
Børn- og Ungeudvalget	49	-49	-54	-38	-87	Administration, Sekretariater og forvaltninger	6.45.51.1	Sekretariater og forvaltninger	6.45.51.3
Kultur- og Fritidsudvalget	115	-115	-126	-91	-206	Kultur og Fritid	6.45.51.1	Kultur og Fritid	6.45.51.3
Socialudvalget	240	-240	-263	-188	-428	Administration	6.45.51.1	Administration	6.45.51.3
Sundheds- og omsorgsudvalget	126	-126	-138	-99	-225	PSB, Efterspørgselsstyret service	6.45.51.1	PSB, anlæg	6.45.51.3
Teknik- og miljøudvalget	69	-69	-75	-53	-122	Ordinær drift	6.45.51.1	Ordinær anlæg	6.45.51.3
Økonomiudvalget	1.658	-18	-1.637	697	678				
I alt	2.546	-906	-2.610	0	-906				

Anm: Af de -1.637 t.kr. under (2) for Økonomiudvalget, udgør -52 t.kr. besparelser i Økonomiforvaltningen, -906 vekslingseffekten

Tabel 2. Rammeeffekt og investeringsforpligtelse for forvaltningerne 2009-2018

Nedenfor gennemgås konsekvenserne for de enkelte forvaltninger.

Konsekvenser for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

t.kr. (2009 P/L)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DRIFT											
Driftsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Uddannelse af medarbejderne (A)	Service	117	67	0	0	0	0	0	0	0	0
Betaling for print og kuvertering centralt (B)	Service	200	282	329	282	235	235	235	235	235	235
Driftsudgifter: omplacering											
Besparelse, der overføres til ØKF til veksling til anlæg (C)	Service	289	289	0	0	0	0	0	0	0	0
Besparelse, der overflyttes til central investering eller til prioriteringsrummet (D)	Service	227	708	1114	1236	1242	1242	1242	1242	1242	1242
DRIFTSUDGIFTER I ALT		833	1347	1443	1519	1477	1477	1477	1477	1477	1477
Finansiering af driftsudgifter											
Besparelse i fagforvaltningen	Service	-833	-1347	-2027	-2241	-2455	-2455	-2455	-2455	-2455	-2455
Fagforvaltningens egen andel af afkastet	Service	0	0	584	723	978	978	978	978	978	978
DRIFTSFINANSIERING I ALT	Service	-833	-1347	-1443	-1519	-1477	-1477	-1477	-1477	-1477	-1477
ANLÆG											
Anlægsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Projektleddelse i forvaltningerne (E)	Anlæg	289	289	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiering af anlægsudgifter											
Vekslet beløb overført fra ØKF (F)	Anlæg	-289	-289	0	0	0	0	0	0	0	0
SAMLET EFFEKT											
Afholdte udgifter af egen ramme (A+B+E)	Anlæg og service	606	638	329	282	235	235	235	235	235	235
Overflyttede midler til ØKF, netto (C+D+F)	Anlæg og service	227	708	1114	1236	1242	1242	1242	1242	1242	1242
Samlet budgetmæssig effekt for fagforvaltningen	Anlæg og service	833	1347	1443	1519	1477	1477	1477	1477	1477	1477

Konsekvenser for Børne- og Ungdomsudvalget

t.kr. (2009 P/L)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DRIFT											
Driftsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Uddannelse af medarbejderne (A)	Service	20	11	0	0	0	0	0	0	0	0
Betaling for print og kuvertering centralt (B)	Service	34	48	56	48	40	40	40	40	40	40
Driftsudgifter: omplacering											
Besparelse, der overføres til ØKF til veksling til anlæg (C)	Service	49	49	0	0	0	0	0	0	0	0
Besparelse, der overflyttes til central investering eller til prioriteringsrummet (D)	Service	38	120	188	209	210	210	210	210	210	210
DRIFTSUDGIFTER I ALT	Service	141	228	244	257	250	250	250	250	250	250
Finansiering af driftsudgifter											
Besparelse i fagforvaltningen	Service	-141	-228	-343	-379	-415	-415	-415	-415	-415	-415
Fagforvaltningens egen andel af afkastet	Service	0	0	99	122	165	165	165	165	165	165
DRIFTSFINANSIERING I ALT	Service	-141	-228	-244	-257	-250	-250	-250	-250	-250	-250
ANLÆG											
Anlægsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Projektledelse i forvaltningerne (E)	Anlæg	49	49	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiering af anlægsudgifter											
Vekslet beløb overført fra ØKF (F)	Anlæg	-49	-49	0	0	0	0	0	0	0	0
SAMLET EFFEKT											
Afholdte udgifter af egen ramme (A+B+E)	Anlæg og service	102	108	56	48	40	40	40	40	40	40
Overflyttede midler til ØKF, netto (C+D+F)	Anlæg og service	38	120	188	209	210	210	210	210	210	210
Samlet budgetmæssig effekt for fagforvaltningen	Anlæg og service	141	228	244	257	250	250	250	250	250	250

Konsekvenser for Kultur- og Fritidsudvalget

t.kr. (2009 P/L)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DRIFT											
Driftsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Uddannelse af medarbejderne (A)	Service	47	27	0	0	0	0	0	0	0	0
Betaling for print og kuvertering centralt (B)	Service	80	113	131	113	94	94	94	94	94	94
Driftsudgifter: omplacering											
Besparelse, der overføres til ØKF til veksling til anlæg (C)	Service	115	115	0	0	0	0	0	0	0	0
Besparelse, der overflyttes til central investering eller til prioriteringsrummet (D)	Service	90	282	444	493	495	495	495	495	495	495
DRIFTSUDGIFTER I ALT	Service	332	537	575	605	589	589	589	589	589	589
Finansiering af driftsudgifter											
Besparelse i fagforvaltningen	Service	-332	-537	-808	-893	-978	-978	-978	-978	-978	-978
Fagforvaltningens egen andel af afkastet	Service	0	0	233	288	390	390	390	390	390	390
DRIFTSFINANSIERING I ALT	Service	-332	-537	-575	-605	-589	-589	-589	-589	-589	-589
ANLÆG											
Anlægsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Projektledelse i forvaltningerne (E)	Anlæg	115	115	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiering af anlægsudgifter											
Vekslet beløb overført fra ØKF (F)	Anlæg	-115	-115	0	0	0	0	0	0	0	0
SAMLET EFFEKT											
Afholdte udgifter af egen ramme (A+B+E)	Anlæg og service	241	254	131	113	94	94	94	94	94	94
Overflyttede midler til ØKF, netto (C+D+F)	Anlæg og service	90	282	444	493	495	495	495	495	495	495
Samlet budgetmæssig effekt for fagforvaltningen	Anlæg og service	332	537	575	605	589	589	589	589	589	589

Konsekvenser for Socialudvalget

t.kr. (2009 P/L)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DRIFT											
Driftsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Uddannelse af medarbejderne (A)	Service	97	55	0	0	0	0	0	0	0	0
Betaling for print og kuvertering centralt (B)	Service	166	234	273	234	195	195	195	195	195	195
Driftsudgifter: omplacering											
Besparelse, der overføres til ØKF til veksling til anlæg (C)	Service	240	240	0	0	0	0	0	0	0	0
Besparelse, der overflyttes til central investering eller til prioriteringsrummet (D)	Service	188	588	925	1.026	1.031	1.031	1.031	1.031	1.031	1.031
DRIFTSUDGIFTER I ALT	Service	691	1.118	1.198	1.260	1.226	1.226	1.226	1.226	1.226	1.226
Finansiering af driftsudgifter											
Besparelse i fagforvaltningen	Service	-691	-1.118	-1.682	-1.860	-2.037	-2.037	-2.037	-2.037	-2.037	-2.037
Fagforvaltningens egen andel af afkastet	Service	0	0	484	600	811	811	811	811	811	811
DRIFTSFINANSIERING I ALT	Service	-691	-1.118	-1.198	-1.260	-1.226	-1.226	-1.226	-1.226	-1.226	-1.226
ANLÆG											
Anlægsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Projektledelse i forvaltningerne (E)	Anlæg	240	240	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiering af anlægsudgifter											
Vekslet beløb overført fra ØKF (F)	Anlæg	-240	-240	0	0	0	0	0	0	0	0
SAMLET EFFEKT											
Afholdte udgifter af egen ramme (A+B+E)	Anlæg og service	503	530	273	234	195	195	195	195	195	195
Overflyttede midler til ØKF, netto (C+D+F)	Anlæg og service	188	588	925	1.026	1.031	1.031	1.031	1.031	1.031	1.031
Samlet budgetmæssig effekt for fagforvaltningen	Anlæg og service	691	1.118	1.198	1.260	1.226	1.226	1.226	1.226	1.226	1.226

Konsekvenser for Sundheds- og Omsorgsudvalget

t.kr. (2009 P/L)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DRIFT											
Driftsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Uddannelse af medarbejderne (A)	Service	51	29	0	0	0	0	0	0	0	0
Betaling for print og kuvertering centralt (B)	Service	87	123	143	123	102	102	102	102	102	102
Driftsudgifter: omplacering											
Besparelse, der overføres til ØKF til veksling til anlæg (C)	Service	126	126	0	0	0	0	0	0	0	0
Besparelse, der overflyttes til central investering eller til prioriteringsrummet (D)	Service	99	308	485	538	541	541	541	541	541	541
DRIFTSUDGIFTER I ALT	Service	363	586	628	661	643	643	643	643	643	643
Finansiering af driftsudgifter											
Besparelse i fagforvaltningen	Service	-363	-586	-882	-976	-1.069	-1.069	-1.069	-1.069	-1.069	-1.069
Fagforvaltningens egen andel af afkastet	Service	0	0	254	315	426	426	426	426	426	426
DRIFTSFINANSIERING I ALT	Service	-363	-586	-628	-661	-643	-643	-643	-643	-643	-643
ANLÆG											
Anlægsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Projektledelse i forvaltningerne (E)	Anlæg	126	126	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiering af anlægsudgifter											
Vekslet beløb overført fra ØKF (F)	Anlæg	-126	-126	0	0	0	0	0	0	0	0
SAMLET EFFEKT											
Afholdte udgifter af egen ramme (A+B+E)	Anlæg og service	264	278	143	123	102	102	102	102	102	102
Overflyttede midler til ØKF, netto (C+D+F)	Anlæg og service	99	308	485	538	541	541	541	541	541	541
Samlet budgetmæssig effekt for fagforvaltningen	Anlæg og service	363	586	628	661	643	643	643	643	643	643

Konsekvenser for Teknik- og Miljøudvalget

t.kr. (2009 P/L)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DRIFT											
Driftsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Uddannelse af medarbejderne (A)	Service	28	16	0	0	0	0	0	0	0	0
Betaling for print og kuvertering centralt (B)	Service	47	67	78	67	56	56	56	56	56	56
Driftsudgifter: omplacering											
Besparelse, der overføres til ØKF til veksling til anlæg (C)	Service	69	69	0	0	0	0	0	0	0	0
Besparelse, der overflyttes til central investering eller til prioriteringsrummet (D)	Service	54	168	264	293	295	295	295	295	295	295
DRIFTSUDGIFTER I ALT	Service	198	319	342	360	350	350	350	350	350	350
Finansiering af driftsudgifter											
Besparelse i fagforvaltningen	Service	-198	-319	-481	-531	-582	-582	-582	-582	-582	-582
Fagforvaltningens egen andel af afkastet	Service	0	0	138	171	232	232	232	232	232	232
DRIFTSFINANSIERING I ALT	Service	-198	-319	-342	-360	-350	-350	-350	-350	-350	-350
ANLÆG											
Anlægsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Projektledelse i forvaltningerne (E)	Anlæg	69	69	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiering af anlægsudgifter											
Vekslet beløb overført fra ØKF (F)	Anlæg	-69	-69	0	0	0	0	0	0	0	0
SAMLET EFFEKT											
Afholdte udgifter af egen ramme (A+B+E)	Anlæg og service	144	151	78	67	56	56	56	56	56	56
Overflyttede midler til ØKF, netto (C+D+F)	Anlæg og service	54	168	264	293	295	295	295	295	295	295
Samlet budgetmæssig effekt for fagforvaltningen	Anlæg og service	198	319	342	360	350	350	350	350	350	350

Konsekvenser for Økonomiudvalget

t.kr. (2009 P/L)		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DRIFT											
Driftsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Uddannelse af medarbejderne	Service	7	4	0	0	0	0	0	0	0	0
Betaling for print og kuvertering centralt	Service	13	18	21	18	15	15	15	15	15	15
Markedsføring	Service	1.047	1.047	524	524	0	0	0	0	0	0
Øgede IT-driftsomkostninger	Service	953	1.000	827	827	827	827	827	827	827	827
DRIFTSUDGIFTER I ALT (A)	Service	2.020	2.069	1.371	1.368	842	842	842	842	842	842
Finansiering af driftsudgifter											
Besparelse i økonomiforvaltningen	Service	-53	-85	-128	-141	-155	-155	-155	-155	-155	-155
Fagforvaltningens egen andel af afkastet	Service	0	0	37	46	62	62	62	62	62	62
Overførte midler fra andre forvaltninger	Service	-1.585	-1.984	-1.280	-1.273	-749	-749	-749	-749	-749	-749
Fra investeringspuljen	Service	-383	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DRIFTSFINANSIERING I ALT	Service	-2.020	-2.069	-1.371	-1.368	-842	-842	-842	-842	-842	-842
ANLÆG											
Anlægsudgifter: Investeringsforpligtelse											
Forretningsmæssige investeringer	Anlæg	1.019	854	0	0	0	0	0	0	0	0
IT-investeringer	Anlæg	621	569	311	259	0	0	0	0	0	0
Projektledelse i forvaltningen	Anlæg	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0
ANLÆGSUDGIFTER I ALT (B)	Anlæg	1.659	1.441	311	259	0	0	0	0	0	0
Finansiering af anlægsudgifter											
Fra investeringspuljen	Anlæg	-1.640	-1.423	-311	-259	0	0	0	0	0	0
Vekslet beløb overført	Anlæg	-18	-18	0	0	0	0	0	0	0	0
ANLÆGSFINANSIERING I ALT	Anlæg	-1.659	-1.441	-311	-259	0	0	0	0	0	0
SAMLET EFFEKT											
Afholdte udgifter i ØKF (A+B)	Anlæg og service	3.678	3.510	1.682	1.627	842	842	842	842	842	842
Heraf finansieret fra andre forvaltninger	Service	1.585	1.984	1.280	1.273	749	749	749	749	749	749
ØKF VEKSLING OG PRIORITERINGRUM											
Modtagne midler i drift	Service	906	906	0	0	0	0	0	0	0	0
Udbetalte midler i anlæg	Anlæg	906	906	0	0	0	0	0	0	0	0
Til Prioriteringsrum	Service	0	1.078	2.139	2.522	3.063	3.063	3.063	3.063	3.063	3.063