



24-10-2011

Fremtidig forretningsgang vedr. beregning af kommunens udisponerede finansiering

Sagsnr.
2011-108428

Dokumentnr.
2011-727039

Baggrund

Ved en fejl blev udlodningen fra Prøvestensselskaberne på 58,25 mio. kr. indregnet to gange i finansieringen til budget 2012.

Sagsbehandler
Jonatan Møller Sousa

På Borgerrepræsentationens møde d. 15. juni 2011 blev det vedtaget, at udlodning fra Prøvestensselskaberne på 58,25 mio. kr. skulle reserveres i kommunekassen som finansiering til budgetforhandlingerne for 2012.

Udlodningen fra Prøvestenen blev indarbejdet som et kassetræk på kommunens finansposter ultimo juni og indgik i opgørelsen af kommunens udisponerede finansiering til anlæg på 885,4 mio. kr. i forbindelse med augustindstillingen.

Ved en fejl blev opgørelsen af kommunens udisponerede finansiering ikke korrigeret for kassetrækket, som samtidig indgik som et selvstændigt finansieringsforslag i budgetforhandlingerne.

Løsning

Fremadrettet indføres et forsigtighedshensyn, som indebærer, at reservationer på kassen, der skal indgå i budgetforhandlingerne, ikke indarbejdes forlods som kassetræk. Opgørelsen af den udisponerede finansiering sker således uden eventuelle reservationer på kommunens kasse.

Eventuelle reservationer på kassen vil således fremgå som særskilte finansieringsforslag i budgetforhandlingerne. Der vil i augustindstillingen i en særskilt opgørelse blive redegjort for eventuelle reservationer på kommunekassen, som skal indgå i budgetforhandlingerne.

Center for Økonomi og HR arbejder løbende med kvalitetssikring af budgetprocessen. Herunder udarbejdes dokumentation for ændringer på kommunens indtægts- og udgiftsside i forbindelse med opgørelsen af kommunens udisponerede finansiering på centrale tidspunkter i budgetperioden. Der udarbejdes således ændringsoversigter på følgende områder:

- Finansposter, herunder tilskud, udligning og skat
- Serviceudgifter
- Overførsler

Center for Økonomi og HR

Rådhuset, 2. sal, 34
1599 København V

Telefon
33663366

Direkte telefon
3366 2890

E-mail
JMS@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

- Anlægsudgifter

Center for Økonomi og HR vil i forbindelse med budgetprocessen for 2013 have særskilt fokus på kvalitetssikring af disse områder. Herunder vil arbejdsgangen fortsat være sådan, at mindst to personer kontrollerer korrektioner til budgetforslaget. Ovenstående arbejdsgange vil blive drøftet med Intern Revision.