



Til Økonomiudvalget

05-01-2008

Bilag 1: Metodik til opgørelse af service- og anlægsmåltal i 2009

Sagsnr.
2008-147147

Følgende notat redegør nærmere for, hvorledes udvalgenes måltal på hhv. service og bruttoanlæg reguleres som følge af tillægsbevillinger, udmøntning af centrale puljer, omplaceringer mellem udvalg på service- og anlægsområderne.

Dokumentnr.
2008-663124

Sagsbehandler
Nick Skovgaard

1. Måltallet for serviceudgifter i 2009

Følgende tabel viser måltallet for serviceudgifter i vedtaget budget 2009 fordelt på udvalgene:

Tabel 1. Måltal for serviceudgifterne i budget 2009 – 1.000 kr.

Udvalg	Måltal
Revisionen	22.101
Borgerrådsgiveren	8.011
Beredskabet	234.798
Økonomiudvalget	1.898.588
- heraf puljen til uforudsete udgifter	60.600
Kultur- og Fritidsudvalget	386.253
Børne- og Ungdomsudvalget	7.931.914

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 44
1599 København V

Telefon
3366 2679

Telefax
3366 7013

E-mail
nis@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.331.585
Socialudvalget	4.585.830
Teknik- og Miljøudvalget	812.701
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	672.242
I alt	21.884.022

De opdaterede måltal inklusiv dokumentation fremgår af bilag 1.

Regulering af servicemåltallet for Københavns Kommune

Serviceudgifterne i vedtaget budget 2009 udgør 21.884.022 tkr.

Måltallet for kommunen ligger som udgangspunkt fast. Dog kan måltallet ændre sig som følge af

- DUT-reguleringer i 2009
- Midtvejsreguleringer af statstilskuddet i 2009
- Øvrige reguleringer statstilskuddet i 2009

En eventuel udmøntning som følge heraf udarbejdes af Økonomiforvaltningen.

Forvaltningernes måltal vil blive reguleret svarende til reguleringen af kommunens samlede måltal.

Regulering af udvalgenes måltal

Måltallet for kommunen under ét ligger som udgangspunkt fast.

Derimod kan de enkelte udvalgs måltal kan ændres som følge af:

- Udmøntning af centrale puljer
- Omplaceringer mellem udvalg
- Øvrige tillægsbevillinger

Udmøntning af centrale puljer

Under Økonomiudvalget er placeret en række fælles driftspuljer, som udmøntes efter særskilt indstilling til Økonomiudvalget.

Udvalgenes måltal vil i forbindelse udmøntningen blive reguleret, således at måltallet for kommunen under ét er uændret.

Omplaceringer mellem udvalg

Omplaceringer af serviceudgifter mellem udvalgene i 2009 kan ske ved særskilt indstilling til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen eller i forbindelse med sagen om Bevillingsmæssige ændringer.

I begge tilfælde vil udvalgenes måltal blive reguleret således, at måltallet øges for det udvalg som modtager en tillægsbevilling og

tilsvarende reduceres for det udvalg som afgiver.

Øvrige tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger i 2009 på udvalgets serviceområder skal modsvares af tilsvarende besparelser på udvalgets serviceområder, således at måltallet for forvaltningen er uændret.

Overførsler fra 2008

Udvalgenes måltal korrigeres ikke for overførsler fra 2008 eller overførsler til 2010.

2. Udvalgenes måltal på bruttoanlæg

Følgende tabel viser måltallet for bruttoanlægsudgifter i vedtaget budget 2009 fordelt på udvalgene:

Udvalg	Bruttoanlægsmåltal VB 09
Økonomiudvalget	504.437
- heraf bufferpulje til måltal	121.286
Sundheds- og Omsorgsudvalget*	90.294
- heraf ældreboliger	26.032
Børne- og Ungeudvalget	572.820
Teknik- og Miljøudvalget	859.862
Kultur- og Fritidsudvalget	777.714
Socialudvalget	108.754
Beredskabskommisionen	12.150
Revisionen	0
Borgerrådgiveren	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0
I alt eksklusiv ældreboliger	2.899.999

*Udgifterne på 26 mio. kr. på funktion 5.32.30 (ældreboliger) på SOU's budget, tæller ikke med i de kommunale bruttoanlægsudgifter.

Bruttoanlægsudgifterne i 2009 eksklusiv ældreboliger udgør 2.899.999 t.kr.

Af bilag 2 fremgår de opdaterede måltal pr. 16/12 2008 samt dokumentation herfor.

Regulering af udvalgenes måltal

Måltallet for kommunen under ét ligger som udgangspunkt fast.

Dog kan de enkelte udvalgs måltal ændres som følge af:

- Udmøntning af centrale puljer
- Omplaceringer mellem udvalg
- Øvrige tillægsbevillinger

Udmøntning af centrale puljer

Under Økonomiudvalget er placeret en række fælles anlægspuljer, som udmøntes efter særskilt indstilling til Økonomiudvalget.

Udvalgenes måltal vil i forbindelse udmøntningen blive reguleret, således at måltallet for kommunen under ét er uændret.

Omplaceringer mellem udvalg

Omplaceringer af anlægsudgifter mellem udvalgene i 2009 kan ske ved særskilt indstilling til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen eller i forbindelse med sagen om Bevillingsmæssige ændringer.

I begge tilfælde vil udvalgenes måltal blive reguleret således, at måltallet øges for det udvalg som modtager en tillægsbevilling og tilsvarende reduceres for det udvalg som afgiver.

Øvrige tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger i 2009 på udvalgets anlægsområder skal modsvares af tilsvarende besparelser på udvalgets anlægsområder, således at måltallet for forvaltningen er uændret.

Undtaget fra ovenstående er de tilfælde, hvor det af beslutningen eksplicit fremgår, at der ikke tildeles ekstra måltal. Dette kan være tilfældet ved eksempelvis fremrykninger fra 2010.

Overførsler fra 2008

Udvalgenes måltal korrigeres ikke for overførsler fra 2008 eller overførsler til 2010.

3. Omflytninger mellem service og anlæg (styringsområder)

I forlængelse af praksis i 2008 vil udvalgenes måltal blive korrigeret på følgende måde, afhængig af om der omflyttes fra drift eller anlæg eller vice versa:

- Omflytning fra drift til anlæg: Udvalgets servicemåltal korrigeres ned, mens anlægsmåltallet ikke korrigeres. Derved øges usikkerhedspuljen vedrørende serviceudgifter i kommunen. Fremgangsmåden harmoner med praksis i 2008.
- Omflytning fra anlæg til drift: Måltallene ændres ikke. Fremgangsmåden harmoner med praksis i 2008.

4. Opdatering af udvalgenes måltal

Økonomiforvaltningen vil løbende opdatere udvalgenes måltal som følge af budgetomplaceringer, udmøntning af centrale puljer og øvrige tillægsbevillinger.

Udvalgenes korrigerede måltal vil være tilgængelige på Økonomiportalen ca. 4 uger efter vedtagelsen i Borgerpræsentationen.

Første gang er primo januar, hvor måltallene er korrigeret til og med BR beslutninger pr. 11. december 2008.

5. Indberetning af forventet regnskab

Det er vigtigt af hensyn til opgørelsen af service- og bruttoanlægsudgifterne i 2009, at forvaltningerne indberetter et så korrekt forventet forbrug som muligt, og at afvigelserne angives i forhold til korrigeret budget og ikke i forhold til korrigeret budget inkl. forventede tillægsbevillinger, fx fra centrale puljer, som forventes udmøntet på et senere tidspunkt.