



Bilag 1

1.

Uddybning af de tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009, som ikke er udgiftsneutrale

I det følgende gennemgås en række tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009. Alle tekniske ændringsforslag til Budgetforslag fremgår af bilag 2, 3, 4 og 5.

Tekniske ændringsforslag er ændringer til kommunens budgetforslag 2009, som følge af beslutninger i Borgerrepræsentationen, bevillingsmæssige ændringer i udvalgene, udmøntning af afsatte puljer i budgetforslaget eller lignende.

De tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009

I tabellerne nedenfor er vist de økonomiske ændringer på henholdsvis den udsponerede serviceudgiftspulje og den udsponerede anlægspulje som følge af de tekniske ændringsforslag.

De enkelte sager er uddybende forklaret i sagsfremstillingen nedenfor.

Det fremgår af tabellen, at de tekniske ændringsforslag indebærer mindreudgifter for kommunen på 818 t. kr. i 2009-P/L, dvs. en opjustering af serviceudgiftspuljen til uforudsete udgifter.

Tekniske ændringer der påvirker serviceudgiftspuljen til uforudsete udgifter	1.000 kr. 09-pl
Andel af p/l puljen på service udmøntes til forsyningsområdet, som ikke indgår i definitionen af serviceudgifter	739
Økonomiudvalgets finansiering af anlægsprojektet vedr. fælles LIS fremkommer ved omplacering fra drift til anlæg	1.863
Andel af P/L-pulje til skævvridning på drift som Børne- og Ungdomsforvaltningen og Socialforvaltningen udmønter på Efterspørgselsstyrede overførsler	292
Andel af pulje til social refusion placeret på service som udmøntes på Efterspørgselsstyrede overførsler	-689
Anlægsmidler til ansættelse af projektleder i Socialforvaltningen, drift	-440
Manglende fremskrivning vedr. flytning af Blindeinstituttet på 4,5 mio. kr. fra Efterspørgselsstyrede overførsler til Efterspørgselsstyrede service	-140
Andel af Promedia er under Børne- og Ungdomsudvalget placeret på Efterspørgselsstyrede overførsler, pulje placeret under rammebelagt drift	-1
Midler til løbende vedligeholdelse af afskærmning og supplerende krydsninger i forbindelse med Metroens 3. etape	-806
Ændring på den udsponerede servicepulje, +/- angiver nedjustering/opjustering af puljen	818

Det fremgår af tabellen, at de tekniske ændringsforslag indebærer merudgifter for kommunen på 1.036 t. kr. i 2009-P/L, dvs. en nedjustering af anlægspuljen til uforudsete udgifter.

Tekniske ændringer, der påvirker anlægspuljen til uforudsete udgifter	1.000 kr. 09-pl
--	------------------------

Andel af p/l puljen på service udmøntes til forsyningsområdet, som ikke indgår i definitionen af serviceudgifter	-739
Økonomiudvalgets finansiering af anlægsprojektet vedr. fælles LIS fremkommer ved omplacering fra drift til anlæg	-1.863
Andel af p/l pulje på anlæg kan ikke udmøntes til Beredskabskommissionen i 2009	-15
Andel af P/L-pulje til skævvridning på drift som Børne- og Ungdomsforvaltningen og Socialforvaltningen udmønter på efterspørgselsstyrede overførsler	-292
Andel af pulje til social refusion placeret på service som udmøntes på efterspørgselsstyrede overførsler	689
Anlægsmidler til ansættelse af projektleder i Socialforvaltningen, omplaceres til drift	440
Manglende fremskrivning vedr. flytning af Blindeinstituttet på 4,5 mio. kr. fra Efterspørgselsstyrede overførsler til Efterspørgselsstyrede service	140
Andel af Promedia er under Børne- og Ungdomsudvalget placeret på efterspørgselsstyrede overførsler, pulje placeret under rammebelagt drift	1
Ændring af skønnet for tilbageførsel af Grundskyld og dækningsafgift til By og Havn	603
Ændring på den udisponerede anlægspulje, +/- angiver nedjustering/opjustering af puljen	-1.036

Hertil kommer en række udgiftsneutrale tekniske ændringsforslag, dvs. ændringsforslag, der ikke indebærer mer- eller mindreudgifter for kommunen. Disse ændringsforslag er dels omplaceringer mellem udvalg, dels omplaceringer indenfor et enkelt udvalg. Korrektionerne er indarbejdet på baggrund af politiske beslutninger eller med baggrund i tekniske forhold som f.eks. udmøntning af afsatte puljer, f.eks. vedr. ændringer af pris- og lønskøn. Alle de tekniske ændringsforslag fremgår af bilag 2, de afsatte puljer under Økonomiudvalget vedr. ændrede budgetteringsforudsætninger fremgår af bilag 3 og fordelingen af dut-midler fremgår særskilt i bilag 4.

Tekniske ændringsforslag med udgiftsmæssige konsekvenser i 2009

Tekniske ændringsforslag, der har betydning for kommunens serviceudgifter, herunder servicepuljen til uforudsete udgifter og anlægspuljen til uforudsete udgifter.

Andel af p/l puljen på service, der udmøntes til forsyningsområdet, som ikke indgår i definitionen af serviceudgifter

I budgetforslag 2009 blev der under Økonomiudvalget indarbejdet effekterne af overenskomst 2008 samt ændring af prisfremskrivningsprocenten fra 2008-2009, i alt en pulje på 186,971 mio. kr. (serviceudgifter).

I definitionen af serviceudgifter trækkes udgifter til forsyningsvirksomheder ud. Da der i ovenfor nævnte pulje udmøntes en andel til forsyningsområdet skal hhv. service og anlægspuljen til uforudsete udgifter justeres herfor.

Andel af p/l puljen på service der udmøntes til forsyningsområdet, som ikke indgår i definitionen af serviceudgifter (service)	739
Servicepulje til uforudsete udgifter opjusteres med	739
Anlægspulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	739

Andel af P/L-pulje til skævvridning på service som udmøntes på efterspørgselsstyrede overførsler

Ved fordeling af deres andel af p/l-puljen til skævdelingen har Børne- og Ungdomsforvaltningen og Socialforvaltningen placeret hhv. 23 t. kr. og 269 t. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler. Da p/l-puljen til skævdeling er placeret på service, medfører det, at servicepuljen til uforudsete udgifter opjusteres med 292 t. kr. og anlægspuljen til uforudsete udgifter nedjusteres med 292 t.kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
Børne- og Ungdomsforvaltningen	23
Socialforvaltningen	269
I alt andel af skævvridningspulje placeret under efterspørgselsstyrede overførsler	292
Servicepulje til uforudsete udgifter opjusteres med	292
Anlægspulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	292

Anlægsprojektet vedr. fælles LedelsesInformationsSystem

Økonomiudvalgets finansiering af anlægsprojektet vedr. fælles LIS fremkommer ved omplacering fra drift til anlæg. Der omplaceres 1,86 mio. kr. fra drift til anlæg, hvilket medfører at servicepuljen til uforudsete udgifter opjusteres med 1,86 mio. kr. og anlægspuljen til uforudsete udgifter nedjusteres med 1,86 mio. kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
Økonomiudvalgets finansiering af anlægsprojektet vedr. fælles LIS fremkommer ved omplacering fra drift	-1.863
Økonomiudvalgets finansiering af anlægsprojektet vedr. fælles LIS fremkommer ved omplacering til anlæg	1.863
Servicepulje til uforudsete udgifter opjusteres med	1.863
Anlægspulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	1.863

Andel af p/l pulje på anlæg til Beredskabskommissionen i 2009

Der blev i budgetforslag 2009 afsat en anlægspulje på 5,7 mio. kr. under Økonomiudvalget til at håndtere de økonomiske konsekvenser på anlæg sfa. ændrede pris- og lønfremskrivningsprocenter.

I forbindelse med udmøntning af den afsatte anlægspulje skulle Beredskabskommissionens anlægsramme nedjusteres med 15 t. kr., jf. fordelingen i bilag 3. Da Beredskabskommissionen i budgetforslag 2009 ikke har midler på anlægsrammen må råderummet finansiere denne manko. Det medfører at den udisponerede anlægspulje nedjusteres med 15 t. kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
Andel af p/l puljen på anlæg kan ikke udmøntes	-15
Anlægspulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	15

Pulje til social refusion

Der blev i budgetforslag 2009 afsat en pulje til refusioner vedr. tunge sager på det sociale område på i alt -45,1 mio. kr.

Af den afsatte pulje under drift har Socialudvalget placeret 689 t.kr. under efterspørgselsstyrede overførsler. Dette medfører at servicepuljen til uforudsete udgifter opjusteres med 689 t. kr. og anlægspuljen til uforudsete udgifter nedjusteres med 689 t.kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
Andel af pulje til social refusion under service, som placeres under efterspørgselsstyrede overførsler	-689
Servicepulje til uforudsete udgifter opjusteres med	689
Anlægspulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	689

Anlægsmidler til ansættelse af projektleder i Socialforvaltningen, omplaceres til drift

I forbindelse med moderniseringsplanen omplacerer Socialudvalget 440 t.kr. fra anlæg til drift til ansættelse af projektleder i Socialforvaltningen (BR 447/07). Det medfører at servicepuljen til uforudsete udgifter nedjusteres med 440 t. kr. og anlægspuljen til uforudsete udgifter opjusteres med 440 t. kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
Anlægsmidler til ansættelse af projektleder i SOF, omplaceres til drift	-440
Servicepulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	440
Anlægspulje til uforudsete udgifter opjusteres med	440

Manglende fremskrivning vedr. flytning af Blindeinstituttet på 4,5 mio. kr. fra Efterspørgselsstyrede overførsler til Efterspørgselsstyrede service

I forbindelse med budgetforslag 2009 blev 4,5 mio. kr. (08-pl) vedr. Blindeinstituttet omplaceret fra efterspørgselsstyrede overførsler til efterspørgselsstyret service. Midlerne burde være blevet omplaceret i 2009-pl og med tekniske ændringer korrigeres denne fejl, så opskrivningen fra 2008-satsreg.pct. til 2009-satsreg.pct. på 140 t.kr. flyttes fra efterspørgselsstyrede overførsler til efterspørgselsstyret service. Det medfører at servicepuljen til uforudsete udgifter nedjusteres med 140 t. kr. og anlægspuljen til uforudsete udgifter opjusteres med 140 t. kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
---------------------	--

Manglende fremskrivning vedr. flytning af Blindeinstituttet på 4,5 mio. kr. fra efterspørgselsstyrede overførsler til efterspørgselsstyret service	-140
Servicepulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	140
Anlægspulje til uforudsete udgifter opjusteres med	140

Promedia

Indtægtskravet vedr. Promedia-aftalen fordeles ud på forvaltningerne, i stedet for at det er Økonomiforvaltningen, der skal opkræve beløbet fra centralt hold. Puljen er placeret under service, men Børne- og Ungdomsudvalget har placeret 1 t.kr. af deres andel på efterspørgselsstyrede overførsler.

Det medfører, at servicepuljen til uforudsete udgifter opjusteres med 1 t. kr. og anlægspuljen til uforudsete udgifter nedjusteres med 1. t. kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
Andel placeret under efterspørgselsstyrede overførsler, pulje placeret under service	1
Servicepulje til uforudsete udgifter opjusteres med	1
Anlægspulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	1

Metroens 3. etape

Ved en fejl er midler til løbende vedligeholdelse af afskærmning og supplerende krydsninger i forbindelse med Metroens 3. etape ikke blevet indarbejdet i budgetforslag 2009, og med tekniske ændringer udmøntes der 806 t.kr. i driftsmidler til metroens 3. etape. Dette medfører, at servicepuljen til uforudsete udgifter nedjusteres med 806 t.kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
Driftsudgifter til Metroens 3. etape	806
Servicepulje til uforudsete udgifter nedjusteres med	806

Ændring af skønnet for tilbageførsel af Grundskyld og dækningsafgift til By og Havn

Skønnet for tilbageførsel af Grundskyld og dækningsafgift til By og Havn er blevet ændret, hvilket medfører, at anlægspulje til uforudsete udgifter opjusteres med 603 t.kr.

1.000 kr. i 2009 pl	
Ændring af skønnet for tilbageførsel af Grundskyld og dækningsafgift til By og Havn	-603
Anlægspulje til uforudsete udgifter opjusteres med	603

Afslutningsvise bemærkninger:

Udover ovenstående ændringsforslag er der en række udgiftsneutrale ændringsforslag som ikke gennemgås i dette bilag, men som fremgår af bilag 2.

Der er i tekniske ændringsforslag indarbejdet en bufferpulje under Økonomiudvalget til Bruttotrækordning/transportkort. Puljen finansieres kollektivt af forvaltningerne, hvilket ligeledes er indarbejdet i de tekniske ændringsforslag. Indstillingen om bruttotrækordning forventes behandlet på Økonomiudvalget d. 23. september og i Borgerrepræsentationen d. 9. oktober. De tekniske ændringer er derfor med forbehold for den politiske behandling, og ændringerne bortfalder, hvis indstillingen ikke godkendes.

Der er tekniske ændringer indarbejdet en omplacering mellem Beredskabskommissionen og Økonomiudvalget på 5,4 mio. kr., som skyldes, at Brandvæsenets indtægtsbevilling og udgiftsbevilling ikke fremskrives ikke med de samme satser. Der opstår derfor hvert år en difference, og denne difference håndteres i tekniske ændringer.

I forbindelse med lokaludvalgenes puljemidler er der under Økonomiudvalget oprettet en bevilling 'Lokaludvalg', hvortil lokaludvalgenes puljemidler er blevet flyttet. Borgerrepræsentationen vedtog d. 13. juni 2007 regulativet, hvoraf det fremgår, at Borgerrepræsentationen udlægger en opgave til lokaludvalgets selvstændige varetagelse. (BR 167/07) Der flyttes med tekniske ændringer knap 36,5 mio. kr. fra Økonomisk forvaltning, drift til bevillingen Lokaludvalg.

Der er i tekniske ændringer indarbejdet en annullering af omflytning af midler til Ryparken Skøjtehal fra 2008 til 2009. Ryparken Skøjtehal var oprindeligt en del af anlægsprioriteringssagen, som blev behandlet af Økonomiudvalget d. 19. august 2008. Det har vist sig at være en fejl i omplaceringssagen, da udmøntningen er sket i 2008. Med tekniske ændringer annulleres derfor en omflytning vedr. anlægsmidler til Ryparken Skøjtehal på 29,34 mio. kr. i 2009.

I Indkaldescirkulæret blev der afsat en pulje under Økonomiudvalget, der vedrører Socialudvalgets andel af forventede udgifter vedrørende integrationsindtægter. I forbindelse med denne indstilling, udmøntes puljen på knap 37 mio. kr. til Socialudvalget, og puljen under Økonomiudvalget fjernes. De tekniske ændringsforslag vedrørende integrationsindtægter er udgiftsneutrale for kommunen og fremgår af bilag 2.

Puljer til DUT-sager udmøntes til udvalgene og puljerne under Økonomiudvalget fjernes. De tekniske ændringsforslag vedrørende udmøntning af puljer afsat under Økonomiudvalget ifm. ændrede budgetteringsforudsætninger beskrives nærmere i bilag 3 og DUT-sager fremgår særskilt af bilag 4.