

Fremlagt 3

**Bilag 11 – Udvalgenes indstillinger  
(aflæggerbordet)**

**Sundheds- og Omsorgsudvalget****DAGSORDEN**

for ordinært møde torsdag den 6. september 2007

**2. Forventet regnskab 2007**

SOU 209/2007 J.nr. 70/2006

Regnskabsprognosen omfatter årets første 7 måneder.

**INDSTILLING OG BESLUTNING**

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender det forventede regnskab 2007 inkl. bilag 1-5 og videresender det til Økonomiudvalget,
2. at Sundheds- og Omsorgsudvalget orienterer Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om, at der i forhold til den endelige opgørelse af refusionsordningen for særligt plejekrævende borgere vil blive ansøgt om en tillægsbevilling,
3. at Sundheds- og Omsorgsudvalget over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler at omplacere 0,85 mio. kr. fra anlæg til drift i forbindelse med udbedring af arbejds-miljømæssige forhold i Omsorgstandplejen, jf. bilag 4,
4. at Sundheds- og Omsorgsudvalget over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler øvrige omplaceringer mellem bevillinger, jf. bilag 4,
5. at den strukturelle ubalance i hjemmeplejen inddrages i den kommende budgetbehandling.

**PROBLEMSTILLING**

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal orienteres om og træffe beslutning om godkendelse af det forventede regnskab 2007.

**LØSNING**

Regnskabsprognosen er udarbejdet af Sundheds- og Omsorgs-forvaltningen på baggrund af regnskabs- og budgettal fra KØR samt indberetninger fra budgetansvarlige enheder.

Det forventede regnskab 2007 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1 – forventet regnskab 2007

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
Rammebelagte områder	757.191	702.294	-54.897
Efterspørgselsstyrede serviceområder (ES)	3.206.029	3.280.962	74.933
Anlæg	43.910	15.700	-28.210
<b>Samlet rammebelagt, ES og anlæg</b>	<b>4.007.130</b>	<b>3.998.956</b>	<b>-8.174</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.014.176	1.047.663	33.487
Finansposter	596.911	573.211	-23.700
<b>I alt områder under SOU</b>	<b>5.618.217</b>	<b>5.619.830</b>	<b>1.613</b>

På de styrbare områder, dvs. rammebelagte områder, anlæg og efterspørgselsstyret service viser prognosen et forventet mindreforbrug på 8,2 mio. kr. for 2007.

Overførsler fra 2006, demografiefterregulering af budget 2007, overførsel til BUF samt forventet bevillingsbinding vedrørende Koncernservice er indarbejdet i prognosen. De nævnte ændringer medfører en samlet reduktion i bevillingen og udgør siden sidste prognose i alt 51,5 mio. kr. Som følge de nævnte bevillingsreduktioner er forvaltningens økonomi under pres og følges meget tæt af centralforvaltningen.

Herudover er der indarbejdet en række omplaceringer mellem bevillinger. Omplacering af 0,85 mio. kr. fra anlæg til drift til medfinansiering af udbedring af arbejdsmiljømæssige forhold i Omsorgstandplejen efter påbud fra Arbejdstilsynet, indarbejdes når der foreligger en BR-godkendelse. Omplaceringerne fremgår af bilag 4.

I revisionsprotokollatet for 2006 udtalte Revisionsdirektoratet kritik af, at Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke havde søgt Borgerrepræsentationen om en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på det efterspørgselsstyrede serviceområde "Pleje, service og boliger for ældre".

Der er på nuværende tidspunkt ikke tilstrækkeligt grundlag til at ansøge om en tillægsbevilling på det forventede merforbrug, idet den udarbejdede prognose er forbundet med stor usikkerhed – jf. bemærkningerne på de enkelte bevillinger i bilag 1.

I forbindelse med prognosen for 3. kvartal vil der blive indarbejdet en lang række omplaceringer med henblik på at skabe bedre overensstemmelse mellem budget og faktisk bogførte udgifter på de enkelte bevillinger, ligesom der vil blive ansøgt om en tillægsbevilling. Ifølge revisionsdirektoratet vil de skitserede procedurer ikke give anledning til revisionsmæssige bemærkninger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har påbegyndt en tilpasning af budget til bogførte udgifter gennem de budgetomplaceringer, der fremgår af bilag 4.

Bilag 1 indeholder en detaljeret beskrivelse af det forventede regnskab opdelt på bevillinger.

Af områder, som har særlig fokus, kan fremhæves:

*Refusionsordning for særligt plejekrævende borgere:* I budgettet er der indarbejdet indtægt på 27,7 mio. kr. på baggrund af en DUT-sag omhandlende en ny refusionsordning fra Socialministeriet på særligt plejekrævende borgere. Forvaltningen forbeholder sig muligheden for at ansøge om en tillægsbevilling, idet der forventes en mindreindtægt på ordningen. Endvidere vil forvaltningen foretage en beregning af refusionsgodtgørelsen baseret på de første 6 måneder af 2007, med henblik på indarbejdelse i de tekniske ændringsforslag vedrørende budget 2008.

*Udgifter til sygepleje.* I forbindelse med at sygeplejen fra 2007 er blevet helt udskilt fra fritvalgsområdet, er der blevet synliggjort en strukturel ubalance, idet der er et uforholdsmæssigt stort merforbrug set i forhold til hjemmesygeplejens andel det samlede udmeldte budget for hjemmeplejen. Problemstillingen om den strukturelle ubalance i hjemmeplejen vil blive inddraget i den kommende budgetbehandling. For yderligere uddybning af den strukturelle ubalance henvises til bilag 2 - Notat om strukturelle udfordringer vedr. sygepleje.

*Hjemmeplejeområdet generelt.* Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har iværksat en lang række tiltag med henblik på at skabe "balance i hjemmeplejen". Det forventede merforbrug kan reelt først opgøres ved prognosen for 3. kvartal, idet effekten af de tiltag, der er iværksat først kan vurderes efter 3. kvartal 2007.

*Plejhjemsområdet.* Er pr. 1. juli 2007 overgået til organisering efter BUM-modellen. Forvaltningen forventer budgetoverholdelse på plejhjemsområdet i 2007. Budgetoverholdelse forudsætter dog, at samtlige plejhjem tilpasser udgiftsniveauet. Centralforvaltningen følger området tæt.

## **ØKONOMI**

Jf. ovenfor.

## **VIDERE PROCES**

Når de enkelte fagudvalg har behandlet deres forventede regnskaber behandler Økonomiudvalget kommunens samlede forventede regnskab 2007 i udvalgets møde den 25. september 2007.

## **BILAG**

*Øvrige bilag:*

1. Notat om forventet regnskab 2007
2. Notat om strukturelle udfordringer vedr. sygepleje
3. Kvartalsregnskab for 2. kvartal 2007 (pr. 31. juli 2007)
4. Oversigt over omplaceringer mellem bevillinger
5. Opfølgning på enhedspriser og mængder

Hanne Baastrup

/Andreas Jegstrup

**Børne- og Ungdomsudvalget**

## DAGSORDEN

for ordinært møde onsdag den 12. september 2007

**15. Regnskabsprognose 2007 - 2. kvartal og forventet regnskab 2007** J.nr. 2007-7454

Udvalget skal tage stilling til regnskabsprognosen for 2007 pr. august.

**INDSTILLING OG BESLUTNING**

Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget (BUU),

1. at udvalget godkender regnskabsprognosen 2007 pr. august, herunder regnskabet for årets første 7 måneder, forventet regnskab for 2007, opfølgning på ydelsernes pris og mængde, opfølgning på mål og resultatkrav samt bevillingsmæssige ændringer, med henblik på rapportering til og senere behandling af Økonomiudvalget.

**PROBLEMSTILLING**

Med henvisning til Økonomiforvaltningens indkaldelsesbrev den 21. juni 2007 fremlægges Børne- og Ungdomsforvaltningens regnskabsprognose 2007 pr. august.

**LØSNING**

**Forudsætninger (jf. bilag 1):** Nærværende prognose og 7 måneders regnskab er udarbejdet under en række forudsætninger og er forbundet med visse usikkerheder, som forventes gennemanalyseret op til Oktober-prognosen. Der er dog god fremdrift i de højt priorite rede projekter i forbindelse med forandringsprogrammet og en række oprydningprojekter er afsluttet eller i den afsluttende fase, bl.a. oprydning i løn på fejlkonti, oprettelse af kontoplanen, oprydning i dagpengerefusioner og oprydning i statuskonti.

**Overordnet konklusion:** Samlet set forventes det, at BUUs driftsramme for 2007 overholdes og udviser et mindreforbrug på 151,9 mill. kr., som forventes overført til 2008. Sagen vedrørende bevillingsmæssige ændringer er indarbejdet i det samlede forventede budget sammen med de forventede tillægsbevillinger for den resterende del af året, som udgør ca. 16,1 mill. kr. Nettooverførslen til andre udvalg udgør ca. 24,0 mill. kr., og skyldes hovedsageligt, at budget til husleje vedrørende gymnasier er placeret i BUUs budgetramme, som skal tilbageføres til Københavns Ejendomme. Det vurderes, at der ikke er behov for yderligere korrigerende foranstaltninger i forhold til BUUs finansieringsbehov i 2007.

Det forventede mindreforbrug på 151,9 mill. kr. skyldes hovedsageligt et mindreforbrug i forhold til ikke-etablerede pladser på ca. 90,0 mill. kr. samt et mindreforbrug i forhold til opsparingen i de decentrale enheder på ca. 54,3 mill. kr. Der blev fra 2006 til 2007 overført ca. 64,1 mill. kr. i opsparing, hvilket institutionerne, fritidshjemmene og skolerne samlet set forventer at bruge ca. 9,8 mill. kr. af. Forventningen bygger på deres egne indberetninger samt analysering centralt fra. Der foretages en opfølgning i forbindelse med Oktober-prognosen.

**Det forventede regnskab 2007 pr. august (jf. bilag 2):** Det forventede regnskab 2007 pr. august udviser et samlet mindreforbrug på 151,9 mill. kr. på BUUs driftsramme i 2007. Hvis den forventede opsparring på 54,3 mill. kr. fratrækkes fås et samlet forventet mindreforbrug på 97,6 mill. kr. på hele BUUs driftsramme i 2007. Mindreforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceområder på 149,9 mill. kr. og et mindreforbrug på de rammestyrede områder på 2,0 mill. kr.

Derudover forventes der et mindreforbrug på 104,0 mill. kr. på Anlægsrammen, som ønskes overført til 2008 med henblik på færdiggørelse af igangværende projekter. Bevillingsområdet Finansposter forventes at balancere.

Det er forventningen, at den akkumulerede overførsel fra 2006 til 2007 på ca. 64,1 mill. kr. bliver nedskrevet til 54,3 mill. kr. i 2007, som forventes overført til 2008.

Bevillingsområde	Funktion	Fra 2006 til 2007	Forventet fra 2007 til 2008	Ændring i opsparingerne
ES - Dagtilbud	5.25.14.1	44.582.000	70.000.000	25.418.000
ES - Dagtilbud Special	5.25.17.1	5.020.000	2.400.000	-2.620.000
F&K	5.25.14.1	13.066.000	-11.500.000	-24.566.000
F&K Special	5.25.15.1	6.755.000	4.900.000	-1.855.000
Undervisning	3.22.01.1	-22.609.000	-28.800.000	-6.191.000
Specialundervisning	3.22.08.1	17.297.000	17.297.000	0
<b>Samlet</b>		64.111.000	54.297.000	-9.814.000

**Regnskab for årets første 7 måneder (jf. bilag 3):** Regnskabet for årets første 7 måneder udviser et mindreforbrug på driften på 185,2 mill. kr. Mindreforbruget dækker over et mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceydelser på 205,4 mill. kr. og et merforbrug på de rammestyrede områder på 20,2 mill. kr. Derudover er der et mindreforbrug på Anlæg på 50,1 mill. kr. samt et mindreforbrug på Finansposter på 3.661,4 mill. kr.

**Ydelser i forhold til mængder og enhedspriser (jf. bilag 4):** I forbindelse med den nye budgetmodel skal forvaltningerne følge op på de aktivitetstal og enhedspriser, der fremgår af ydelseskatalogerne i budget 2007. De forventede og realiserede aktivitetstal er opstillet i bilag 4.

**Mål- og Resultatkrav (jf. bilag 8):** BUF følger i regnskabsprognoseerne op på resultaterne vedrørende de i budget 2007 opstillede mål. Resultaterne fremgår af bilag 8.

**Bevillingsmæssige ændringer (jf. bilag 13 og bilag 14):** I forbindelse med nærværende regnskabsprognose pr. august 2007 kan udvalgene søge om bevillingsmæssige ændringer indenfor budget 2007. Der er relativt mange omplaceringer, som skyldes omplaceringer i forhold til det overordnede finansieringsbehov i BUF (rammeafstemningen), huslejeopkrævninger fra Københavns Ejendomme, Faglighed For Alle, Kommunalreformen, Barselsfonden, Nemkonto, den nye organisering pr. 1. april 2007, aktivitetstilpasning samt takstkorrektioner. Samtlige omplaceringer fremgår af bilag 13 og bilag 14.

## ØKONOMI

Der henvises til redegørelsen ovenfor.

**VIDERE PROCES**

Sagen skal behandles i Økonomiudvalget.

**BILAG**

1. Notat om Regnskabsprognose 2007 pr. august
2. Prognose for 2007
3. Regnskab for årets første 7 måneder
4. Ydelser i forhold til mængder og enhedspriser
5. Serviceudgifter
6. Prognoseark til ØKF
7. Opsparing på institutioner, fritidshjem og skoler
8. Opfølgning på mål og resultatkrav
9. Antal ansatte i Rådhussekretariatet
10. Samlet tabel over prognosen
11. Oversigt over de forventede afvigelser på bevillingsniveau
12. Samlet tabel over regnskabet for årets første 7 måneder
13. Skabelon til bevillingsmæssige ændringer
14. Notat vedrørende de bevillingsmæssige ændringer
15. Indkaldelsesbrev vedr. regnskabsprognose 2007 pr. august

Else Sommer

Georg Bartholdy

## Kultur- og Fritidsudvalget

### DAGSORDEN

for ordinært møde torsdag den 30. august 2007

### FRAVÆRENDE

Sager til beslutning

#### 11. Bevillingsmæssige ændringer i budget 2007(KFU 414/2007)

*Kultur- og Fritidsudvalget skal træffe beslutning om bevillingsmæssige ændringer indenfor 2007-budgettet.*

### INDSTILLING OG BESLUTNING

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,  
at Kultur- og Fritidsudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler,  
1. at Borgerrepræsentationen godkender bevillingsmæssige ændringer i henhold til bilag 1

### PROBLEMSTILLING

Økonomiforvaltningen har i brev af 21. juni 2007 indkaldt bl.a. bevillingsmæssige ændringer. Udvalget kan søge om bevillingsmæssige ændringer indenfor budget 2007. Der skal i disse tilfælde være tale om ukomplicerede sager af bevillingsteknisk karakter. Der kan være tale om tekniske omplaceringer af 2007-bevillingen enten inden for udvalget eller mellem udvalg.

### LØSNING

Bilaget indeholder forslag om flytning af 12,4 mio. kr. kr. fra bevilling Kultur og Fritid til bevillingen Københavns Ejendomme. 10,6 mio. kr. kr. skyldes overførsel af vedligeholdelsesopgaver vedrørende idrætsanlæg og svømmehaller fra Fritid & Idræt til Københavns Ejendomme, mens 1,8 mio. kr. kr. skyldes udmøntning af en central-lønpulje.

I forbindelse med en regulering af huslejerne for gymnasier overføres der 28,6 mio. kr. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget.



Kultur og Fritidsforvaltningen har overtaget visse opgaver vedrørende sygesikring, herunder elektronisk selvbetjening, hvilket medfører en overførsel fra Sundheds- og Omsorgsudvalget på 1,1 mio. kr. Kultur og Fritidsforvaltningen har overdraget opgaven vedrørende Det Fælles indkomst- og formueregister (FIF) til Sundheds- og Omsorgsudvalget, hvilket medfører en overførsel på 0,4 mio. kr.

## **ØKONOMI**

Der henvises til afsnittet ovenfor samt til bilaget.

## **VIDERE PROCES**

Udvalgets beslutning indarbejdes i Økonomiforvaltningens samlede indstilling om kommunens bevillingsændringer i 2007, der forventes at blive forelagt Økonomiudvalget den 25. september 2007 til bemærkninger og Borgerrepræsentationen den 11. oktober 2007 til beslutning.

## **BILAG**

### 1. Kultur- og Fritidsudvalgets omplaceringer i budget 2007

Carsten Haurum

/Olga Brüniche-Olsen

**Teknik- og Miljøudvalget**

## DAGSORDEN

for ordinært møde onsdag den 12. september 2007

**SAGER TIL BESLUTNING****7. Budgetopfølgning for 2. kvartal 2007**

TMU 485/2007 J.nr. 2007-46676

Indberetning af Teknik- og Miljøudvalgets regnskabsprognose, dvs. forventet regnskab for 2007 og kvartalsregnskab for 2. kvartal 2007.

**INDSTILLING OG BESLUTNING**

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller,

1. at Teknik- og Miljøudvalget godkender vedlagte budgetopfølgning
2. at Teknik- og Miljøudvalget tager redegørelsen for pengestrømme i forbindelse med R98 til efterretning.
3. at Teknik- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen tager til efterretning at de forventede mindreindtægter i KTK på 10,4 mio.kr. imødekommes af reservation på pulje under Sekretariatet.
4. at Teknik- og Miljøudvalget godkender vedlagte tekniske bevillingsmæssige ændringer

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler,

5. at der til Miljøkontrollen gives en tillægsbevilling på 1,5 mio.kr. til fkt. 0.52.89.1 - Øvrige planlægning, undersøgelse, tilsyn mv. til ufinansierede myndighedsopgaver overtaget fra KE. Tillægsbevillingen finansieres af provenuet fra salg af elaktiviteterne jf. BR 603/04 & BR 542/05
6. at Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller at Teknik- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen tager til efterretning at der forventes mindreindtægter fra byggesagsområdet, og at Teknik- og Miljøforvaltningen og Økonomiforvaltningen frem til oktober-budgetopfølgningen vil belyse problemstillingen nærmere

**Teknik- og Miljøudvalgets beslutning i mødet den 12. september 2007**

Tiltrådt, idet 5. at rettes til:

" at der til Miljøkontrollen gives en tillægsbevilling i form af et rammeløft i 2008 og frem på 1,55 mio.kr. til fkt. 0.52.89.1 - Øvrige planlægning, undersøgelse, tilsyn mv. til ufinansierede myndighedsopgaver overtaget fra KE. Rammeløftet vil blive finansieret ved at regulere gældsafdraget jf. BR 603/04 med en tillægsbevilling på -1,55 mio. kr. til Økonomiudvalget,

bevillingen Finansposter, funktion 8.55.64.6-8.55.76.6 Forskydninger i langfristet gæld (afdrag)"

## PROBLEMSTILLING

Teknik- og Miljøforvaltningen har - jf. indkaldelsesbrev af 21. juni 2007 - udarbejdet regnskabsprognosen for august 2007, og den 24. august 2007 sendt de centrale dele til Økonomiforvaltningen med forbehold for udvalgets godkendelse. Materialet fremlægges hermed til Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse.

## LØSNING

Teknik- og Miljøforvaltningen har med baggrund i en budgetopfølgning baseret på regnskabet fra årets første 7 måneder udarbejdet en ny prognose for 2007.

Budgetopfølgning er på flere områder præget af omlægningen til Det Ny TMF. Dels er rapporteringen udarbejdet efter den gamle organisation, da vi afventer BR's godkendelse af budgetombrydningen. Dels giver etableringen til Det Ny TMF anledning til en vis usikkerhed i organisationen hos de, som har adgang til at disponere. Usikkerheden skyldes dels lønbogføringen, der først falder endeligt på plads ved udbetalingen af augustlønnen, og dels medfører det, at mange medarbejdere og ledere fungerer i nye roller, en yderligere usikkerhed, hvilket opleves at give en vis forsigtighed i disponeringen af midler. Herudover har Teknik- og Miljøforvaltningen som øvrige forvaltninger en usikkerhed i forhold til bevillingsbinding i forhold til Koncernservice-IT. Det er vurderingen at bevillingsbindingen for Teknik- og Miljøforvaltningen er for høj. Samlet er den ledelsesmæssige vurdering, at forvaltningen i år "får" et mindreforbrug på en række konti. Udviklingen følges nøje og der disponeres løbende i takt med at budgetsikkerheden stiger.

### Prognose

Forvaltningens enheder har på baggrund af de realiserede tal for årets første 7 måneder, estimeret et forventet resultat for 2007.

Bevillingsområder Nettoudgifter i mio. kr.	Korrigeret Budget	Forventet Regnskab	Forventet Afvigelse
Rammebelagte områder, drift	919,1	877,1	-42,0
Ordinært driftsområde	964,7	954,5	-10,2
Særlige/isolerede driftsområder	-45,7	-77,6	-31,8
Rammebelagte områder, anlæg	629,2	173	-456,2
Ordinært anlægsområde	424,9	233	191,8
Særlige/isolerede anlægsområder	204,3	-60,1	-264,4
Finansposter	167	201	34
I alt	1.715	1.251	-464

På det ordinære driftsområde forventes der ved udgangen af 2007 et netto mindreforbrug på 10,2 mio.kr., men fratrukket midler under Sekretariatet, der er reserveret til KTK, RIA samt bundne midler vedrørende miljøpuljer, viser prognosen et reelt merforbrug på 15,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært mindreindtægter i Byggeri & Bolig på netto ca. 11,5 mio. kr. og merudgifter i Vej & Park på 2,6 mio. kr. (toilethandlingsplanen). Forvaltningen vil i dialog med Økonomiforvaltningen

arbejde på løsning af udfordringen omkring mindreindtægterne i Byggeri og Bolig (jf. TMU 266/2007). Teknik- og Miljøudvalget vil desuden snarest blive forelagt en indstilling omkring underfinansieringen af toilethandlingsplanen hos Vej & Park.

På forvaltningens særlige/isolerede driftsområder forventes mindreindtægter hos Parkering København på 41,1 mio.kr., mindreindtægter hos KTK på 10,4 mio.kr. og mindreudgifter på Miljøkontrollens takstfinansierede område på 79,7 mio.kr.

Mindreindtægten hos Parkering København skyldes, at der forventes en væsentlig nedgang i betalingsparkering. Som lovet i april-prognosen har Parkering København udarbejdet en redegørelse for den lavere omsætning. Redegørelsen er vedlagt som bilag 2. Det skal i den sammenhæng nævnes, at det i forbindelse med parkeringsforliget (BR 398/05) blev aftalt, at mer-/mindreindtægter fra Parkering København reguleres direkte over kommunekassen, hvorfor resultatet ikke påvirker økonomien på TMUs område.

I forbindelse med aprilprognosen blev det besluttet at Teknik- og Miljøforvaltningen i denne prognose skulle anviser dækning for ubalancen under KTK. Ubalancen er reserveret på forvaltningspuljen.

På anlægsområdet forventes samlede afvigelser på 456 mio.kr. Afvigelsen forklares primært forskydninger i konkrete projekter, og en betydelig merindtægt i forbindelse med salg af råde overejendomme.

#### *Serviceudgifter*

Hele Teknik- og Miljøforvaltningens driftsområde - bortset fra Miljøkontrollens takstfinansierede område - er serviceudgifter.

I forhold til det vedtagne budget viser prognosen et samlet merforbrug på serviceudgifterne på 123,7 mio.kr. Afvigelsen skyldes tillægsbevillinger på 86,1 mio. kr. samt et samlet netto merforbrug på 37,7 mio.kr.

Af tillægsbevillingerne på 86,1 mio. kr. udgør de 52,7 mio. kr. overførsel af serviceudgifter fra 2006 til 2007.

Nettomerforbruget på 37,7 mio. kr. kan primært henføres til forventelige mindreindtægter fra parkeringsområdet.

#### *Ydelsers priser og mængder*

Efter aftale med Økonomiforvaltningen afrapporteres der i denne prognose ikke vedrørende ydelsers pris og mængde aht. Teknik- og Miljøforvaltningens budgetombrydning.

#### *Pengestrømme R 98*

Jf. beslutningen i forbindelse med vedtagelsen af BR 658/06: Affaldsbudget 2007 og affaldstakster 2007 vedlægges i bilag 3 en redegørelse for betalingsstrømmene i forhold til R98.

## **ØKONOMI**

Se problemstilling og løsning

## **VIDERE PROCES**

Behandling i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

## **BILAG**

Bilag 1: Teknik- og Miljøudvalget Budgetopfølgning august 2007

Bilag 2: Notat om P-indtægter

Bilag 3: Notat om Betalingsstrømme

Bilag 4: Tekniske bevillingsmæssige ændringer

Pernille Andersen

Martin Kregler Christensen

**Socialudvalget****DAGSORDEN**

for ordinært møde onsdag den 29. august 2007

**15. Bevillingsmæssige ændringer til budget 2007 pr. august 2007**

SUD 331/2007 J.nr. 331/2007

Socialudvalget skal aflevere anmodning om bevillingsmæssige ændringer inden for budget 2007.

**INDSTILLING OG BESLUTNING**

Socialforvaltningen indstiller,

1. at Socialudvalget godkender tekniske bevillingsmæssige ændringer på bevillingsområder på 108,6 mill. kr. til budget 2007.
2. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at tekniske bevillingsmæssige ændringer mellem bevillingsområder og udvalg på 180,0 mill. kr. til budget 2007 godkendes.
3. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen ansøger om, at en forhåndsgodkendt omplacering af midler fra anlæg til drift i budget 2007 på 15,475 mill. kr. godkendes endeligt.

**PROBLEMSTILLING**

Økonomiforvaltningen har indkaldt til sag om bevillingsmæssige ændringer. Med bevillingsmæssige ændringer menes tekniske flytninger af budgettet mellem konti, så forbrug og bevilling ligger på de samme konti, samt tekniske ændringer til budgettet. Der er således tale om ændringer og omflytninger af udelukkende teknisk karakter.

Socialforvaltningen indstiller først de interne bevillingsmæssige ændringer, som er omflytninger indenfor bevillingsområder, som kun Socialudvalget skal tage stilling til. Dernæst indstiller Socialforvaltningen de eksterne bevillingsmæssige ændringer som Økonomi og Borgerrepræsentationen skal tage stilling til. Det er omflytninger mellem bevillingsområder og udvalg.

I denne sag er der desuden 2 omplaceringssager fra anlæg og drift. Økonomiforvaltningen og Borgerrepræsentationen godkendte ved sidste sag om bevillingsmæssige ændringer pr. april (BR295/07), at Socialforvaltningen kan ansøge om omplacering af de 2 sager. Der er tale om omplacering af midler til ansættelse af en projektleder, som blev placeret på anlægsrammen frem for driftsrammen i vedtaget budget 2007. I den anden sag er der tale om overførsel af midler fra anlæg til drift som søges omplaceret som følge af færdiggørelse af byggeri. Ved tildelingen af midlerne har denne efterfølgende omplacering været en forudsætning.

**LØSNING**

Socialforvaltningen indstiller at der anmodes om tekniske ændringsforslag til budget 2007. De tekniske ændringsforslag fordelt på bevillingsområder fremgår af tabel 1.

**Tabel 1: Samlet oversigt over bevillingsmæssige ændringer pr. august 2007**

Budgetområde	Beløb som budgetområdet afgiver (i 1.000 kr.)	Beløb som budgetområdet modtager (i 1.000 kr.)	Nettopåvirkning (modtager-afgiver)
Børnefamilier med særlige behov	4.378	19.151	14.773
Voksne med særlige behov	58.167	70.940	12.773
Stofafhængige	38.055	54.769	16.714
Handicappede	56.045	98.208	42.163
Administration	147.701	29.477	-118.224
Økonomiforvaltningen	0	3.915	3.915
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	0	20.646	20.646
Børne- og Ungdomsforvaltningen	0	7.240	7.240
<b>I alt</b>	<b>304.346</b>	<b>304.346</b>	<b>0</b>

Bilag 1 indeholder en samlet oversigt over de enkelte bevillingsmæssige ændringer i Socialforvaltningen pr. august 2007 fordelt på kategorier.

### ØKONOMI

Er beskrevet i sagen.

### VIDERE PROCES

Økonomiforvaltningen udarbejder på baggrund af udvalgenes ansøgninger en indstilling om de samlede overførsler og bevillingsmæssige ændringer. Indstillingen ventes behandlet i Økonomiudvalget den 2. oktober 2007 og i Borgerrepræsentationen den 25. oktober 2007.

### BILAG

1. Beskrivelse af bevillingsmæssige ændringer pr. august 2007

Adm. direktør Anette Laigaard

/ Direktør Sven Bjerre

## Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

### DAGSORDEN

for ordinært møde torsdag den 13. september 2007

#### 8. Bevillingsmæssige ændringer til budget 2007

BIU 173/2007

Borgerrepræsentationen har tre årlige sager, hvor tekniske budgetmæssige ændringer godkendes. De bevillingsmæssige ændringer i denne indstilling forventes forelagt Borgerrepræsentationen den 11. oktober 2007.

### INDSTILLING OG BESLUTNING

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indstiller,

1. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler de bevillingsmæssige omplaceringer vedrørende huslejebudgettet og integrationsindtægterne.
2. at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkender den funktionsmæssige omflytning af midlerne til arbejdsformidling.

#### **Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets beslutning i mødet den 13. september 2007**

Indstillingen blev godkendt.

Jette Gottlieb tog forbehold for de spørgsmål hun efterfølgende vil få besvaret skriftligt.

### PROBLEMSTILLING

Økonomiforvaltningen har bedt de enkelte udvalg om at indmelde ændringer til budget 2007, så disse kan godkendes af Borgerrepræsentationen.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har behov for ændringer til budget 2007 i relation til:

- Overførsel af en del af huslejebudgettet vedrørende de tidligere lokalcentre fra Socialudvalget
- Opskrivning af integrationsindtægterne i 2007 og overførsel af en del af disse til Socialudvalget
- Funktionsmæssig omflytning af midlerne til arbejdsformidling

### LØSNING

#### *Huslejebudgetet fra Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget*

I forbindelse med opsplitningen af Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget i 2006 blev budgettet til de lokale administrationsbygninger i den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning på i alt 61,3 mio. kr. (2007 pl) midlertidigt placeret i Socialudvalget. Fordelingen mellem de enkelte udvalg faldt på plads ultimo 2006, og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal derfor have overført ca. 20,6 mio. kr. fra Socialudvalget.

I regnskabsprognosen pr. august forventes disse midler benyttet til betaling af huslejer for 2007.

#### *Opskrivning af integrationsindtægter i 2007*

På baggrund i udviklingen i antal integrationsudlændinge i første halvår af 2007 opskrives



indtægtsbudgettet for integrationsindtægterne for 2007 med 6 mio. kr.

I henhold til aftale om integrationsindtægter skal 72 pct. - svarende til ca. 4,3 mio. kr. - af indtægterne overføres til Socialudvalget, mens de sidste 28 pct. - svarende til ca. 1,7 mio. kr. - kan udmøntes i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

I regnskabsprognosen pr. august forventes den samlede indtægtsstigning reelt at udgøre 8 mio. kr. Det er en mulighed at udmønte hele den forventede stigning. Det foreslås dog, at der anvendes et forsigtighedsprincip ved, at kun 75 pct. af indtægtsstigningen udmøntes, mens resten tilbageholdes til senere udmøntning. Dette skyldes, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget alene bærer risikoen for senere ændringer i prognosen. Dvs. hvis antallet af integrationsudlændinge ikke skulle udvikle sig som forventet, så vil beskæftigelses- og Integrationsudvalget alene skulle finansiere dette. Såfremt der hjemtages mere end de 6 mio. kr., vil Socialudvalget modtage 72 pct. af disse ekstraintægter.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets egen andel af de ekstra indtægter indgår i henhold til regnskabsprognosen i den samlede forventede balance på driftsrammen og kan således ikke uden videre anvendes til nye formål, jf. punkt 7 på dagsordenen.

Begge ovenstående transaktioner skal i henhold til Københavns Kommunes bevillingsregler godkendes af Borgerrepræsentationen efter indstilling fra de berørte udvalg.

#### *Funktionsmæssig omflytning af midlerne til arbejdsformidling*

I budget 2007 er ca. 33,5 mio. kr. til jobformidling lagt under funktion 5.68.93 Jobcentre, selvom de mere korrekt skulle være placeret på funktion 6.45.53 Administration Jobcentre. Midlerne bør derfor flyttes.

Omflytningen har alene teknisk karakter og kan besluttes af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i henhold til Københavns Kommunes bevillingsregler.

## ØKONOMI

Indstillingen indebærer omflytning af midler mellem udvalg og mellem funktioner i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget *jf. tabel 1 og 2.*

**Tabel 1. Tillægsbevillinger mellem udvalg**

Emne	Fra bevillingsområde	Funktion	Til bevillingsområde	Funktion	Løn, Drift, Anlæg	Beløb i 07-priser (mio.kr.)	Varig
Omlacering af midler vedr. lokal husleje	Administration Socialudvalget	6.45.50.1 Administrationsbygninger	Beskæftigelsesindsats. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	6.45.50.1	D	20,646	Ja
Øgede integrationsindtægter	Integrationsindsats Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.46.60.1 Integrationsprogrammer	Administration Socialudvalget	6.45.51.1	D	4,320	Nej

**Tabel 2. Tillægsbevillinger i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i 2007**

Emne	Fra bevillingsområde	Funktion	Til bevillingsområde	Funktion	Løn, drift, anlæg
Øgede integrationsindtægter	Integrationsindsats	5.46.60.1 Integrationsprogrammer	Integrationsindsats	6.45.51.1	D
Teknisk omflytning af	Beskæftigelsesindsats	5.68.93 Jobcentre	Beskæftigelsesindsats	6.45.53 Administration	D

arbejdsformidlingsmidler				Jobcentre	
--------------------------	--	--	--	-----------	--

**VIDERE PROCES**

Indstillingen er afleveret til Økonomiforvaltningen den 28. august 2007 med forbehold for Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets godkendelse. Økonomiforvaltningen samler de enkelte udvalgs anmodninger om bevillingsmæssige ændring med henblik på en samlet forelæggelse for Økonomiudvalget den 25. september 2007 og Borgerrepræsentationen den 11. oktober 2007

Morten Binder

/Thomas Thellersen Børner