

Redegørelse om udvalgenes indberettede budgetbidrag til budgetforslag 2010

Bilag 1

Indholdsfortegnelse

<u>1</u>	<u>Udviklingen i udvalgenes budgettrammer for budgetforslag 2010</u>	3
1.1	<u>Justeringer af udvalgenes budgettrammer siden IC2010</u>	3
1.2	<u>Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2010</u>	3
1.3	<u>Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2010</u>	11
1.4	<u>Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler</u>	12
<u>2</u>	<u>Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens budgetforslag 2010</u>	14
2.1	<u>De formelle retningslinier for udarbejdelse af kommunens budgetforslag 2010</u>	14
2.2	<u>Risikoområder</u>	15
2.3	<u>Ny model for fordeling af integrationsindtægter</u>	15
2.4	<u>Ny bevillingsstruktur og nye ydelser vedr. Koncernservice</u>	17
<u>3</u>	<u>Den videre proces for udarbejdelse af budget 2010</u>	17
3.1	<u>Budgetproces og tidsplan</u>	17
3.2	<u>Fremadrettet intern DUT-proces i Københavns Kommune</u>	18
<u>4</u>	<u>Specifikke bemærkninger vedr. udvalgenes budgetbidrag</u>	20
4.1	<u>Revisionen</u>	20
4.2	<u>Borgerrådgiveren</u>	22
4.3	<u>Beredskabskommissionen</u>	24
4.4	<u>Økonomiudvalget</u>	26
4.5	<u>Kultur- og Fritidsudvalget</u>	33
4.6	<u>Børne- og Ungdomsudvalget</u>	39
4.7	<u>Sundheds- og Omsorgsudvalget</u>	45
4.8	<u>Socialudvalget</u>	51
4.9	<u>Teknik- og Miljøudvalget</u>	57
4.10	<u>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</u>	63

1 Udviklingen i udvalgenes budgetrammer for budgetforslag 2010

1.1 Justeringer af udvalgenes budgetrammer siden IC2010

På baggrund af Økonomiudvalgets udmelding af de økonomiske rammer for budgetbidrag 2010 (ØU 2008-148781) har samtlige udvalg indberettet budgetbidrag for 2010. Budgetrammerne, der fremgår af nærværende indstilling, er ændret i forhold til budgetrammerne i IC2010 (IC2010), da der bl.a. er indarbejdet en række korrektioner som følge af nye politisk beslutninger. I afsnit 4 er der en mere detaljeret gennemgang af de korrektioner, som er indarbejdet i udvalgenes rammer siden Indkaldelsescirkulæret, samt Økonomiforvaltningens bemærkninger til specifikke forhold til udvalgenes budgetbidrag.

I denne indstillings budgetrammer er der indarbejdet korrektioner siden IC2010, som først endeligt vedtages ved henholdsvis Økonomiudvalgets møde d. 9. juni eller ved Borgerrepræsentationens møder d. 10. og 11. juni, f.eks. indstillingen om bevillingsmæssige ændringer, som Borgerrepræsentationen behandler d. 10./11. juni. I indstillingen er de økonomiske konsekvenser af forlods indarbejdede korrektioner forudsat. Hvis den politiske behandling af indstillingerne ændrer disse forudsætninger, justerer Økonomiforvaltningen budgetrammerne herefter. Det fremgår af afsnit 4, hvilke korrektioner som har senere politisk behandling end nærværende indstilling, og som potentielt kan ændre budgetrammerne.

Den økonomiske udvikling på kommunens forskellige styringsområder vil blive gennemgået nedenfor. I den forbindelse angives, hvilke korrektioner der først tiltrædes i forbindelse med denne indstilling.

1.2 Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2010

Udvalgenes serviceudgifter, som blev fastlagt i IC2010, er ændret som følge af tekniske og politiske beslutninger i perioden efter vedtagelsen af IC2010.

I IC2010 fremgik det, at serviceudgifterne på daværende tidspunkt var knap 57 mio. kr. mindre end den vurderede serviceudgiftsramme for kommunen ved et uændret aktivitetsniveau. I tabellen nedenfor vises niveauet for serviceudgifter 2010, når man indregner politiske korrektioner siden Indkaldelsescirkulæret jf. ovenstående afsnit 1.1.

Tabel 1: Ændring i serviceudgifter

Ændring i serviceudgifter, 1.000 kr.	1.000 kr. / 2010 pl
Rammebelagt drift og efterspørgselsstyrede service i 2009 (09 pl)	22.041.788
Heraf driftsudgifter, ikke service (HK1 og Tjenestemandspensioner til forsyning)	157.765
Serviceudgifter 2009 (09 pl)	21.884.023
KLs fremskrivning af budget	721.757
Reservering af 0,3 pct. Til Skævdeling	44.184
PL løft i 2010	2.518
Opgavekorrektion grundet kommunalreform	29.247
DUT-pulje	147.752

Serviceudgifter 2009 (10 pl)	22.829.481
Øvrig PL	-6.759
Tekniske korrektioner	66.055
DUT-difference fra tidligere år	-21.670
Interne lån	-19.551
Budgetforhandlinger (profiler)	-44.104
Politiske beslutninger	-201.688
Puljer under ØU	10.000
- Investeringspulje	10.000
Aktivitetstilpasninger BUU (IC2010)	14.580
Aktivitetstilpasninger SUD (IC2010)	10.211
Aktivitetstilpasninger SOU (IC2010)	-54.267
Parkering (indtægter)	-18.580
Koncernservice (effektiviseringsbidrag, omflytning af fælles forsikringsordning mv.)	-59.541
Heraf driftsudgifter, ikke service (HK1 og Tjenestemandspensioner til forsyning)	39.660
Serviceudgifter 2010 (10 pl)	22.464.506
Aktivitetstilpasninger BUU (maj 2009)	223.955
Aktivitetstilpasninger SUD (maj 2009)	27.606
Aktivitetstilpasninger SOU (maj 2009)	29.944
Serviceudgifter 2010 (10 pl) inkl. aktivitetstilpasninger	22.746.010

*driftsudgifter, ikke service indbefatter nettodriftsudgifter til hovedkonto 1 samt nettodriftsudgifter til tjenestemandspensioner til forsyningsvirksomhed funktion 6.52.72 gr. 1. Disse udgifter indgår ikke i statens definition af serviceudgifter og fratrækkes derfor i opgørelsen af Københavns Kommunes serviceudgifter.

Ovenstående tabel viser, at hvis de nye aktivitetstilpasninger af de efterspørgselsstyrede serviceområder ikke indregnes, så vil kommunens serviceudgifter i 2010 være 22.464,5 mio. kr. Indregnes de nye aktivitetstilpasninger af de efterspørgselsstyrede serviceområder, er kommunens serviceudgifter 22.746,0 mio. kr. i 2010. Udover det nuværende niveau for serviceudgifterne kan økonomiaftalen indeholde et yderligere løft af kommunens serviceudgifter. Der er heri taget højde for det foreløbige skøn for DUT-pulje, og beregnet p/l-løft jf. nedenstående afsnit om puljer.

Økonomiforvaltningen skal desuden bemærke, at effektiviseringsbidraget for Koncernservice (KS) på 9,8 mio. kr. fra 2010 og frem allerede blev indregnet i IC2010, og midlerne indgår i råderummet. Effektiviseringsbidraget er siden hen blevet genberegnet, og effektiviseringsbidraget er blevet ændret til 12,0 mio. kr. fra 2010 og frem.

Nedenfor gennemgås de ændringer, som siden Indkaldelsescirkulæret har medført ændringer i kommunens serviceudgifter for 2010, og som der først ved denne indstilling tages politisk beslutning om.

Politiske beslutninger samt puljer under ØU:

Foreløbig DUT-pulje

I skønnet for tilskuds- og udligningsindtægter anvendes KL's tilskudsmodel. På nuværende tidspunkt er det KL's meget foreløbige vurdering, at Københavns Kommunes bloktilskud vil blive øget med 147,8 mio. kr. i 2010 som følge af lov- og cirkulæreprogrammet. Dette foreløbige bud er indarbejdet som en pulje under Økonomiudvalget. Når det endelige lov- og cirkulæreprogram foreligger i juni indarbejdes en endelig DUT-pulje i budgetforslag 2010 med henblik på en endelig udmøntning i udvalgenes budgetter i tekniske ændringsforslag.

P/L-pulje

Siden IC2010 er der kommet nye skøn for pris- og lønfremskrivning fra KL. Det endelige skøn for pris- og lønfremskrivning vil først foreligge efter kommuneaftalen mellem KL og regeringen. På baggrund af KLs skøn i budgetvejledningen, marts 2009 er der derfor lagt en foreløbig serviceudgiftspulje på 2,5 mio. kr. under Økonomiudvalget, der modsvarer de stigende udgifter forbundet med en ændret p/l-fremskrivning.

Skønnet for pris- og lønfremskrivningen af udvalgenes budgetrammer fastholdes uændret i forhold til Indkaldescirkulæret. Økonomiforvaltningen ændrer pris- og lønskønnet, og dermed forudsætningerne for budgetforslaget, når de endelige pris- og lønskøn for budget 2010 er fastlagt ifm. Økonomiaftalen for 2010. I den forbindelse vil det indgå, at Økonomiudvalget i IC2010 tiltrådte, at pris- og lønfremskrivningen af udvalgenes basisbudget, skal svare til niveauet, som KL opgør Københavns Kommunes udgifter til i forbindelse med beregning af kommunens serviceudgifter. Der vil i augustindstillingen blive afsat en p/l-pulje, som efterfølgende skal udmøntes til udvalgene i indstillingen om tekniske ændringsforslag.

Skønnet for satsreguleringsprocenten forbliver ligeledes uændret pt. Den endelige satsreguleringsprocent udmeldes i Økonomisk Redegørelse, august 2009, og de budgetmæssige konsekvenser vil indgå i augustindstillingen.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af lønfremskrivning

KL anbefaler at tilbageholde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget til skævdeling af lønfremskrivning til senere fordeling. Puljen tilbageholdes, pga. der er væsentlige forskelle i kommunens forskellige personalegruppers lønstigninger i 2010. Lønpuljen til skævdeling skal derfor tilgodese de enkelte udvalg i forhold til den forskelligartede belastning, som lønstigninger i overenskomsten påfører dem.

Økonomiforvaltningen har derfor nedskrevet udvalgenes rammer med 0,3 pct. af deres lønbudget. Nedskrivningen af udvalgenes rammer fremgår af nedenstående tabel. Den reservede pulje er på 44,2 mio. kr. og er afsat under ØU.

Økonomiforvaltningen forventer at udmønte skævdelpuljen i tekniske ændringer i forbindelse med budgetvedtagelsen. Udmøntningen vil ske på baggrund af den fremskrivningsprocent, som KL melder ud for de enkelte personalegrupper, og antallet af medarbejdere i de enkelte personalegrupper i forvaltningerne.

Tabel 2: Reservation af L til skævdeling

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	Beløb 1.000 kr. (2010 pl)
Borgerrådgiveren	17
Revisionen	57
Beredskab	0
Økonomiudvalget	1.924
Kultur- og Fritidsudvalget	2.028
Børne- og Ungdomsudvalget	19.235
Sundheds- og Omsorgsudvalget	9.267
Socialudvalget	7.395
Teknik- og Miljøudvalget	2.163

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.099
I alt	44.184

Københavns Kommunes KL-kontingent

Kommunens kontingentbetaling til KL fastsættes som en sats pr. 100 indbyggere, der vedtages på KL's delegeretmøde. I 2010 forventes udgifterne til KL-medlemskabet, som afhænger endeligt af folketallet i kommunen på opgørelsestidspunktet i oktober, at udgøre 18,0 mio. kr. På denne baggrund er der indarbejdet et rammeløft under Økonomiudvalget på 0,4 mio. kr. (2010 p/l) til dækning af merudgifterne til kontingentet. Udgifterne til kontingentet i 2010 bliver endelig fastsat i oktober på baggrund af befolkningsprognosen fra Danmarks Statistik. Puljen til uforudsete udgifter vil finansiere en eventuel merudgift eller få tilført midler, hvis udgifterne til kontingentet falder.

Kommunens aktivitetstilpasning af de efterspørgselsstyrede serviceområder:

Indstillingen "Aktivitetstilpasning" (2009-38183) blev forelagt Økonomiudvalget d. 12. maj 2009. De økonomiske konsekvenser af indstillingen om aktivitetstilpasninger er indarbejdet i denne indstilling.

I kommunens budgetmodel bliver en del af budgettet, svarende til det efterspørgselsstyrede serviceområde, reguleret på baggrund af efterspørgslen efter de pågældende serviceydelser. Efterspørgslen opgøres som udviklingen i befolkningen kombineret med dækningsgraderne (dvs. forbruget indenfor de enkelte befolkningsgrupper). Reguleringen skal sikre, at der sker en omflytning af midler fra områder, hvor aktiviteten er faldende, til områder, hvor aktiviteterne er stigende. På den måde sikres det, at der ikke sker en glidning af serviceniveauet, uden at der foreligger en særskilt politisk beslutning om ændring af serviceniveauet.

Fremadrettet forventes der mere aktivitet på dagtilbudsområdet, idet der forventes 1.404 flere 0-2 årige i 2010 end i den forrige prognose og 621 flere 3-5 årige. Samtidig forventes 806 flere 6-16 årige i 2010, og dermed en højere aktivitet på skoleområdet, fritidshjem og klubber, når der sammenlignes med den hidtidige prognose. Antallet af 17-64 årige opskrives med 5.264 personer i forhold til sidste års prognose, og på ældreområdet er der en marginal nedjustering af antal 65-84 årige med 6 personer og med 159 flere borgere over 85 år.

Tabel 3: Budgetkorrektioner i 2010 sfa. ny befolkningsprognose

Aktivitetstilpasning 1.000 kr. (2010 pl)	IC2010	Ændring sfa. 2009 prognose	Ændring i budget- rammerne, juni
Børne- og Ungdomsudvalget	14.580	238.534	223.955
Fritidshjem og klubber	3.219	3.219	0
Specialundervisning	30	6.507	6.476
Undervisning	-2.091	52.362	54.454
Sundhed og Miljø	384	8.896	8.512
Dagpasning	13.038	167.551	154.513
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-54.267	-24.323	29.944
Hjemmepleje	-22.231	-16.209	6.022
Plejeboliger	-40.101	-13.597	26.504
Moderniseringsplan	8.065	5.483	-2.582
Socialudvalget	10.211	37.816	27.606
Hjemmepleje	1.950	7.688	5.737
Handicappede	8.260	30.128	21.868

I alt	-29.477	252.027	281.504
--------------	----------------	----------------	----------------

Under Økonomiudvalget blev der i forbindelse med IC2010 afsat en pulje på 50 mio. kr. til merudgifter på de demografiafhængige områder. Puljen annulleres i forbindelse med juniindstillingen og anvendes til at finansiere en del af de 281,5 mio. kr., der er i merudgifter som følge af aktivitetstilpasningen.

Justering af serviceudgifter sfa. ændring i udgifter til driftsudgifter, ikke service

Økonomiudvalget og Teknik- og Miljøudvalget har udgifter, som på trods af, at de er placeret på rammebelagt drift, ikke indgår i statens opgørelse af serviceudgifter, da de vedrører nettodriftsudgifter til hovedkonto 1 og nettodriftsudgifter til tjenestemandspensioner til forsyningsvirksomhed. Økonomiudvalget har udgifter for 203,8 mio. kr. på driftsudgifter, ikke service, og Teknik- og Miljøudvalget har indtægter for 6,4 mio. kr. på området.

Af tabellen nedenfor fremgår ændringen i udvalgenes serviceudgifter siden IC2010, samt hvorvidt udvalgene overholder den tiltrådte ramme for serviceudgifter.

Tabel 4: Udvalgenes serviceudgifter 2010 (inkl. driftsudgifter, ikke service)

Serviceudgifter* 1.000 kr. (2010 pl)	Rammen IC2010	Aktivitets- tilpasninger	Øvrige korrektioner	juni-ramme 2010
Revisionsdirektoratet	11.533	0	9.078	20.612
Borgerrådgiveren	8.291	0	-17	8.273
Beredskabskommissionen	242.824	0	-3.346	239.478
Økonomiudvalget	2.274.955	0	77.913	2.352.868
Kultur- og Fritidsudvalget	383.421	0	-69.078	314.343
Børne- og Ungdomsudvalget	8.207.563	223.955	-112.316	8.319.201
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.420.518	29.944	-26.339	5.424.122
Socialudvalget	4.791.930	27.606	-22.592	4.796.943
Teknik- og Miljøudvalget	806.503	0	939	807.442
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	672.550	0	-12.398	660.152
I alt	22.820.087	281.504	-158.156	22.943.435

*Serviceudgifterne er inklusiv driftsudgifter, ikke service, som ikke indgår i statens definition. Disse udgifter udgør 197,4 mio. kr.

Børnemad

I kommuneaftalen for 2009 blev det aftalt, at kommunerne fra 2010 og frem skal levere frokost til førskolebørn i daginstitutionerne. Som følge af aftalen blev loftet for forældrebetalingsandelen hævet fra 25 pct. til 30 pct. Børne- og Ungdomsudvalget har i deres budgetbidrag indarbejdet en øget forældrebetaling på 120,5 mio. kr. svarende til en takststigning til 30 pct. og en udgift til de nye madordninger i daginstitutioner på 83,6 mio. kr. De overskydende indtægter fra den øgede forældrebetaling på 36,9 mio. kr. har udvalget anvendt til at finansiere andre aktiviteter i budgetbidraget.

Børne- og Ungdomsudvalget skal udarbejde et budgetbidrag, hvor den øgede forældrebetaling og udgiften til madordningerne ikke indgår. Dette følger af Økonomiudvalgets beslutning den 2. juni i sagen om *Børnemad - serviceniveau og forældrebetaling (2009-34720)*, hvor udvalget besluttede at udskyde beslutningen om serviceniveauet og den deraf følgende finansiering af madordningerne til budgetforhandlingerne for 2010. Børne- og Ungdomsudvalget skal aflevere et budgetbidrag i balance og skal således anviser alternative finansieringsmuligheder eller mindreudgifter i budgetbidraget for at

dække udgifterne i budgetbidraget på 36,9 mio. kr. Dette følger ligeledes af Økonomiudvalgets beslutning den 2. juni i sagen om *Børnemad - serviceniveau og forældrebetaling* (2009-34720).

Handicapkriteriet i udligningen

Et enigt Socialudvalg har i en protokolbemærkning, i forbindelse med vedtagelsen af budgetbidraget, overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen tilkendegivet, at de ca. 20 mio. kr., som forventes at tilfalde kommunen i forbindelse med justeringen af handicapkriteriet i udligningsordningerne (jf. Folketingets opfølgning på finansieringsreformen), skal anvendes til delvist at dække finansiering af varigt merforbrug på handicapområdet og øvrige uomgængelige merudgifter, hvorved de besluttede finansieringsforslag bortfalder i prioriteret rækkefølge.

Økonomiforvaltningen bemærker, at kommunens indtægtsside tilgår kommunens samlede råderum, hvorfor disse midler ikke tilgår Socialudvalgets ramme, men i stedet indgår i den samlede prioritering i budgetforhandlingerne.

Afskaffelse af dækningsafgift

I forbindelse med overførselssagen fra 2008 til 2009 (2009-55612) blev det besluttet at afskaffe dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme. I den forbindelse nedjusteres udvalgenes driftsrammer med i alt 169,9 mio. kr. i 2010 og frem svarende til udvalgenes huslejereduktion som følge af afskaffelsen af dækningsafgiften. Kultur- og Fritidsudvalgets indtægter vil falde som følge af beslutningen, hvorfor deres finansposter nedreguleres med 174,6 mio. kr. fra 2010 og frem. Forskellen på 4,7 mio. kr. skyldes, at udvalgenes driftsrammer fremskrives med P/L, mens huslejeindtægterne i Kejd reguleres ud fra ejendomsvurderingen. Beløbene er dog foreløbige, hvorfor Kejd i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer, der behandles i Borgerrepræsentationen d. 1. oktober 2009, vil fremlægge en endelig regulering.

Tilretning af IC-korrektion i forvaltningernes rammer som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice

Der blev ved udarbejdelsen af udvalgenes rammer med Indkaldelsescirkulæret 2010 foretaget en korrektion af udvalgenes rammer som følge af KS's overgang til aktivitetsbaseret afregning på det obligatoriske område. Overgangen medfører, at KS nedsætter priserne på området. Det obligatoriske område omfatter de ydelser under KS, som forvaltningerne med bevillingbinding er forpligtet til at aftage hos KS. KS er samtidigt pålagt at effektivisere 5 pct. på dette område om året. Korrektionen skete med forbehold for senere tilretning. Tilretningen af udvalgenes udgifter gennemføres hermed og betyder et rammeløft til udvalgene på i alt 1,2 mio. kr. Konsekvensen af den aktivitetsbaserede afregning for udvalgenes i budgetter i 2010 er beregnet på baggrund af det enkelte udvalgs forbrug af den enkelte ydelse i 2008. Således svarer den samlede reduktion af den enkelte udvalgsramme til den samlede besparelse, som udvalget vil opnå ved prisnedsættelsen forudsat et uændret forbrugsmønster.

Tabel 5: Ændring i udvalgenes udgifter siden Indkaldelsescirkulæret som følge af aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice

Udvalg	Ændring i udgifter 1.000 kr. (2010 pl)
Økonomiudvalget	91
Kultur- og Fritidsudvalget	141
Børne- og Ungdomsudvalget	132
Sundheds- og Omsorgsudvalget	261

Socialudvalget	245
Teknik- og Miljøudvalget	141
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	199
I alt	1.210

Der sker ligeledes en tilretning af den tidligere korrektion af KS's rammer vedr. overgangen fra bevillingsbinding til aktivitetsbaseret afregning i KS fra IC2010. Således korrigeres KS's budget med 3,4 mio. kr. Den samlede nettoeffekt mellem tilretningen af udvalgenes udgifter og KS's udgifter til aktivitetsbaseret afregning i KS, der foretages med budgetforslaget, er således på -2,2 mio. kr. Dette beløb bidrager til kommunens råderum. Sammenlægges beløbet med det effektiviseringsbidrag på 9,8 mio. kr., som blev indarbejdet med vedtagelsen af IC, bliver KS's samlede effektiviseringsbidrag i 2010 på 12,0 mio. kr.

Fælles forsikringsordning - omflytning fra drift til anlæg

På baggrund af vurdering fra kommunens interne revision ændres praksis for budgettering og bogføring af udgifter finansieret af kommunens fælles forsikringsordning under Koncernservice. Således omflyttes budgettet på 46.523 t. kr. (2010 p/l) i 2010 fra styringsområdet, drift til styringsområdet, anlæg. Omflytningen i overslagsårene og frem fremgår af tabellen nedenfor. Rådighedsbeløbene indarbejdes i budgettet som stjernemarkerede, dvs. at midlerne kan anvendes, uden at der skal lægges en sag op i Borgerrepræsentationen for at få en anlægsbevilling. Sagen er endnu ikke blevet politisk behandlet, og der tages derfor forbehold for de senere politiske beslutninger i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen vedr. sagen.

Tabel 6: Fælles forsikringsordning - omflytning fra drift til anlæg

1.000 kr. (2010 pl)	2010	2011	2012	2013	2014	2015 og frem
Omflytning af fælles forsikringsordning	46.523	46.523	41.846	41.846	37.175	32.500

Tjenestemandspensioner

I IC2010 blev bevillingen tjenestemandspensioner opskrevet med 103 mio. kr. i 2010. I indstillingen blev det dog påpeget, at Økonomiforvaltningen i løbet af foråret 2009 vil komme med et nyt estimat for udgifterne til tjenestemandspensioner. På baggrund af 1. prognose for forventet regnskab 2009 er Økonomiforvaltningens nye skøn, at udgifterne til tjenestemandspensioner skal nedskrives med 21,4 mio. kr. i 2010 og frem. I alt forventes det, at tjenestemandspensioner vedr. serviceudgifter falder med 28,0 mio. kr. fra 2010 og frem, mens tjenestemandspensioner vedr. forsyningsvirksomhed, som ikke påvirker serviceudgifterne, stiger med 6,6 mio. kr. fra 2010 og frem.

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenestemand- til overenskomstansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenestemand- til overenskomstansættelse. Økonomiudvalget besluttede med Indkaldelsescirkulæret, at forvaltningerne med juniindstillingen skal kompenseres for merudgifterne i henhold til nedenstående model:

”Forvaltningerne kompenseres for merudgifter til pension fratrukket den besparelse, der er ved, at OK-ansatte typisk ansættes til en lavere løn end de tjenestemænd, som de erstatter”.

Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenestemandsansatte er erstattet af overenskomstansatte. Økonomiforvaltningen har anmodet forvaltningerne om en opgørelse af deres afgang af tjenestemænd i 2008 og en opgørelse over de overenskomstansatte, de er erstattet af. Opgørelsen indeholder herunder stillingsbetegnelser, løn

m.m.

Økonomiforvaltningen har på baggrund af forvaltningernes oplysninger beregnet kompensationen i budget 2010. Forvaltningerne kompenseres samlet i 2010 med 10,4 mio. kr. som indarbejdes i forvaltningernes rammer i forbindelse med juniindstillingen.

Fordelingen af kompensationen fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 7: Kompensation for overgang fra tjenestemand- til OK-ansættelse

Udvalg	Kompensation 1.000 kr. (2010 pl)
Beredskabskommission	245
Økonomiudvalget	96
Kultur- og Fritidsudvalget	1.829
Børne- og Ungdomsudvalget	7.335
Sundheds- og Omsorgsudvalget	320
Socialudvalget	66
Teknik- og Miljøudvalget	1.093
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	286
I alt	11.271

Beregningen er foretaget med udgangspunkt i følgende principper:

- 1) Der er kun medtaget tjenestemænd, hvis forvaltningerne har anvist en erstatning med en OK-ansat.
- 2) Hvis de OK-ansatte samlet har en højere løn end de tjenestemandsansatte de erstatter sættes anciennitetsbesparelsen til 0 kr.
- 3) Hvis de OK-ansattes løn samlet set er mindre end de tjenestemandsansattes, som de afløser, trækkes dette beløb fra kompensationen af pensionen, idet det forudsættes at forvaltningerne oplever en anciennitetsbesparelse.
- 4) Kompensationen af KS fordeles ud på forvaltningerne efter en fordelingsnøgle der svarer til forvaltningernes andel af effektiviseringsbidraget på det obligatoriske område.

Reservationsleje

Økonomiudvalget gives i forbindelse med vedtagelse af budgettet varigt rammeløft fra 2010 på 16,6 mio. kr. (2010 p/l) til dækning af udgifter til reservationsleje jf. Borgerrepræsentationens beslutning i sag om overførsel d. 28. maj 2009 (2009-55612). Niveaue for budgettet til reservationsleje vil blive revurderet i forbindelse med budget 2011. Reservationsleje forekommer, når et udvalg eller en forvaltning ønsker at disponere over et lejemål i en given periode, uden at indgå almindelig bindende lejekontrakt, med deraf følgende helt eller delvist lejetab for Københavns Ejendomme. Rammeløftet i Økonomiudvalget skal dække udgifter til reservationsudgifter i forbindelse med byudvikling og salg af ejendomme. Disse udgifter følger af Borgerrepræsentationens beslutning om model for reservationsleje d. 28. maj 2009 (2009-13477).

Udlægning af kontaktforløb til anden aktør

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget udlægger kontaktforløb, såsom opfølgning og udarbejdelse af arbejdsplan samtidigt med selve aktiveringsopgaven, til eksterne aktører. Udlægningen af kontraktforløb medfører, at udgiften skal konteres på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets efterspørgselsstyrede indsats. Initiativet giver en mindredgift på driften til kontaktforløb på 9,0 mio.

kr., men en tilsvarende udgift skal afholdes på den efterspørgselsstyrede indsats. Da initiativet ikke er en omprioritering men en konteringsomlægning fra driften til de efterspørgselsstyrede overførsler, skal Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets serviceudgifter nedskrives med 9,0 mio. kr. i 2010, mens den efterspørgselsstyrede indsats tilsvarende øges med 9,0 mio. kr. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal frem mod augustindstillingen tilrette budgetforslaget, så det er i overensstemmelse med de nye rammer.

Overenskomsterne i budget 2010

Nogle udvalg har rejst en problematik om, at de ikke er fuldt ud kompenseret for udgifterne til overenskomsterne i 2009. Økonomiforvaltningen har justeret udvalgenes budgetter i overensstemmelse med overenskomsten og de udmeldte lønreguleringer. Eventuelle merudgifter i 2010 og frem forbundet med overenskomsterne skal derfor afholdes inden for udvalgenes egne budgetrammer. Det er Økonomiforvaltningens vurdering, at en ændring af lokalaftalerne på de enkelte områder kan være med til at skabe finansiering, hvis udvalgene har problemer med at overholde budgetterne pga. merudgifter til overenskomsterne.

1.3 Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2010

Udvalgene overholder den fastlagte anlægsramme pr. 20. april inkl. korrektioner.

Udvalgenes anlægsrammer, som blev fastlagt i IC2010, er efterfølgende blevet korrigeret som følge af almindelig periodisering og af politiske beslutninger frem til og med Borgerrepræsentationen d. 11. juni 2009. Der tages derfor forbehold for de politiske beslutninger.

Periodisering af anlægsudgifter

I forbindelse med IC2010 blev udvalgene bedt om at vurdere, om de havde behov for en ny periodisering af deres anlægsudgifter i 2010 samt i overslagsårene frem mod afleveringen af deres budgetbidrag. Siden hen blev der på Økonomiudvalgets møde d. 31/3 besluttet, at der på Økonomiudvalgets møde 9. juni skulle foreslås med til evt. ændret periodisering af udvalgenes anlægsudgifter i perioden 2009-2013. Dette sker i særskilt sag på dagsordenen på baggrund af udvalgenes budgetrammer i budgetbidragene, og konsekvenserne heraf er indarbejdet i de enkelte udvalgsbilag med forbehold for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen godkendelse af periodiseringen. Periodiseringen mindsker samlet set kommunens anlægsudgifter i 2010 med 2,9 mio. kr.

Af nedenstående tabel fremgår udviklingen i udvalgenes nettoanlægsudgifter i 2010 fra udvalgenes anlægsramme i IC2010, hvori anlægsperiodiseringen indgår samt korrektioner på baggrund af politiske beslutninger siden IC2010.

Tabel 8: Udvalgenes anlægsudgifter i 2010

Anlægsudgifter 1.000 kr. (2010 pl)	Anlægs- ramme IC2010	Ændring sfa. periodisering af anlægs- udgifter	Øvrige korrektioner	Anlægs- ramme for 2010, juni
Beredskab	28	0	-28	0
Økonomiudvalget	-121.354	16.784	34.390	-70.180
Kultur- og Fritidsudvalget	347.650	-121.861	274.644	500.433
Børne- og Ungdomsudvalget	712.328	-33.943	-252.078	426.307
Sundheds- og Omsorgsudvalget	48.420	37.322	0	85.742

Socialudvalget	66.460	48.434	0	114.894
Teknik- og Miljøudvalget	793.890	50.414	40.660	884.963
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	299	0	0	299
I alt	1.847.721	-2.851	97.588	1.942.458

Niveau for Københavns Kommunes anlægsudgifter

Kommunens anlægsudgifter ligger i 2010 og 2011 højere end i resten af landet, mens at anlægsniveauet i 2012 og 2013 ligger under landsgennemsnittet. I 2012 og 2013 er derfor fortsat afsat en anlægspulje under Økonomiudvalget, således at kommunens anlægsniveau svarer til landsgennemsnittet. Ift. IC2010 er puljerne genberegnet med udgangspunkt i de tilrettede anlægsniveauer i udvalgene. Beregningen for niveauet er baseret på nettoanlægsudgifterne i 2009.

P/L-pulje

Siden IC2010 er der kommet nye skøn for pris- og lønfremskrivning fra KL. Det endelige skøn for pris- og lønfremskrivning vil først foreligge efter kommuneaftalen mellem KL og regeringen. På baggrund af KLs skøn i budgetvejledningen, marts 2009 er der derfor lagt en foreløbig anlægspulje på -11,1 mio. kr. under Økonomiudvalget, der modsvarer de faldende udgifter forbundet med en ændret prisfremskrivning.

Finansiering af skattelettelser fra Vedtaget Budget 2009

Ved vedtagelsen af Budget 2009 (2008-100547) blev der besluttet en skattelettelse på 0,2 procentpoint. En del af skattelettelsen blev finansieret ved at nedjustere udvalgenes anlægsramme med i alt 61 mio. kr. i 2009 pl årligt i perioden 2010-2012 jf. Æ24 fra budgetvedtagelsen. Udvalgene har derfor i deres budgetbidrag skulle finde besparelser til deres andel af finansieringen. For at få et overblik over hvilke anlægsopgaver der som følge af skattnedsættelsen ikke gennemføres skal forvaltningerne udfylde skabelonen ”Skabelon til indberetning af skattelettelser fra Vedtaget Budget 2009” (bilag 4) og aflevere den udfyldt til Økonomiforvaltningen d. 18. juni kl. 12 sammen med deres tilrettede budgetbidrag. I tabellen nedenfor er udvalgenes andel af finansiering fremskrevet til 2010 pl.

Tabel 9: Finansiering af skattelettelser fordelt på udvalg

Finansiering af skattelettelser fordelt på udvalg	Beløb 1.000 kr. (2010 pl)
Økonomiudvalget	5.862
Kultur- og Fritidsudvalget	10.852
Børne- og Ungdomsudvalget	20.940
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.368
Socialudvalget	1.573
Teknik- og Miljøudvalget	22.480
I alt	63.075

Salg af rettigheder mv.

I IC2010 indgik det at Økonomiforvaltningen skulle forsøge at udarbejde ny model for budgetteringen af bevillingen salg af rettigheder mv. Det har ikke været muligt at udarbejde en mere hensigtsmæssig model for budgetteringen. Budgettet for bevillingen fastholdes derfor.

1.4 Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler

I IC2010 blev der fastlagt nogle midlertidige måltal for efterspørgselsstyrede overførsler, som ikke

indgår i Økonomiforvaltningens rammeudmeldinger. Forvaltningerne har i forbindelse med indlevering af budgetbidraget afleveret redegørelser i de tilfælde, hvor forvaltningerne vurderer, at de afviger fra det midlertidige måltal i IC2010.

Udviklingen i måltallene for efterspørgselsstyrede overførsler fremgår af tabellen nedenfor. For en mere specifik gennemgang for hvert udvalg henvises til afsnit 4.

Tabel 10: Udvalgenes udgifter til efterspørgselsstyrede overførsler i 2010

Efterspørgselsstyrede overførsler 1.000 kr. (2010 priser)	IC2010 (måltal)	Budgetforslag 2010	Difference fra IC2010 til Budgetforslag 2010
Kultur- og Fritidsudvalget	-4.538	-4.538	0
Københavns Ejendomme	-4.538	-4.538	0
Børne- og Ungdomsudvalget	12.916	12.916	0
Erhvervsgrunduddannelse	12.916	12.916	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	194.850	198.119	3.269
Boligsikring/ydelse	144.237	146.657	2.420
Personlige tillæg	49.718	50.552	834
Førtidspension	895	910	15
Socialudvalget	1.754.097	1.777.618	23.520
Førtidspensioner	1.311.090	1.348.317	37.227
Personlige tillæg	19.465	17.295	-2.170
Sociale formål	183.761	180.178	-3.583
Boligstøtte	219.527	207.907	-11.620
Kontanthjælp	-4.607	0	4.607
Revalidering mv.	11.015	11.016	1
Daghøjskole	12.558	12.558	0
Introduktionsydelse	1.288	347	-941
Teknik- og Miljøudvalget	0	2.500	2.500
Boligsikring (byfornyelse)	0	2.500	2.500
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.865.957	3.300.689	434.732
Beskæftigelsesindsats	475.830	524.849	49.019
Kontanthjælp	1.365.433	1.805.145	439.712
Fleksjob og ledighedsydelse	265.712	249.712	-16.000
Seniorjob	16.207	16.207	0
Sygedagpenge	740.234	702.234	-38.000
Introduktionsydelse	2.542	2.542	0
I alt	4.823.283	5.287.304	464.021

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetbidrag afviger fra den udmeldte ramme på efterspørgselsstyrede overførsler med et merforbrug på 3,3 mio. kr. Baggrunden for afvigelsen er, at boligydelsen til pensionister skal fremskrives med tilpasningsprocenten i stedet for satsreguleringsprocenten (jf Lov om satsregulering).

Socialudvalgets efterspørgselsstyrede overførsler er steget med 23,5 mio. kr. siden Indkaldescirkulæret. Ændringen i deres overførsler skyldes hovedsageligt en stigning i førtidspensioner på 37,2 mio. kr. på grund af en forventning om at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen får afviklet flere lange sygedagpengesager samt et fald på boligstøtte på 11,6 mio. kr. Faldet vedr. boligstøtte skyldes primært, at antallet af boligydelsesmodtagere er faldende, fordi kun de, der har fået tilkendt førtidspension før 1/1 2003 kan modtage boligydelse. Derudover er budgettet korrigeret som følge af faldende aktivitet på området.

Under Teknik- og Miljøudvalget er der omplaceret 2,5 mio. kr. fra rammebelagt drift til efterspørgselsstyrede overførsler. Dette skyldes, at Teknik- og Miljøudvalgets udgifter til boligsikring, ifølge Indenrigs- og Socialministeriets kontoplan, skal konteres på funktion 5.57.77.1 (boligsikring). Denne funktion ligger under bevillingen efterspørgselsstyret overførsler, hvorfor 2,5 mio. kr. omplaceres fra Teknik- og Miljøudvalgets driftsbevilling til Teknik- og Miljøudvalgets efterspørgselsstyrede overførsler. Udvalgets serviceudgifter nedjusteres tilsvarende.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets efterspørgselsstyrede overførsler er steget med 434,7 mio. kr. siden IC2010. Afgivelsen skyldes primært merudgifter på 439,7 mio. kr. til kontanthjælpsmodtagere, merudgifter på 41,7 mio. kr. til den indgåede beskæftigelsesaftale samt en reduktion på sygedagpenge på 38 mio. kr. som følge af de forværrede økonomiske konjunkturer.

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget bemyndiger Økonomiforvaltningen til – i dialog med hhv. Børne- og Ungdomsforvaltningen, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Socialforvaltningen og Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen – frem mod august-indstillingen at revurdere udvalgenes overførselsudgifter, herunder bl.a. udgifter til kontanthjælp, sygedagpenge og førtidspensioner, hvis eksempelvis ændrede konjunkturvurderinger medfører et behov for dette.

2 Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens budgetforslag 2010

2.1 De formelle retningslinier for udarbejdelse af kommunens budgetforslag 2010

Økonomiforvaltningen står for den endelige opsætning af det samlede budgetforslag for kommunen i samarbejde med forvaltningerne. Det vil sige, at fagforvaltningerne bidrager med nye afsnit, beregninger mv. som følge af nye budgetrammer. Økonomiforvaltningens bemærkninger til de enkelte udvalgs formkrav fremgår af afsnit 4, hvor udvalgenes budgetbidrag gennemgås mere detaljeret.

Det anbefales, at de indberettede budgetbidrag fra udvalgene, inkl. de foreslåede korrektioner og bemærkninger, som fremgår mere detaljeret i afsnit 4, indgår i det videre arbejde med udarbejdelsen af det samlede budgetforslag for Københavns Kommune for 2010. I afsnit 4 fremgår det ligeledes om forvaltningerne i budgetbidragene har overholdt de retningslinier og formkrav, som Økonomiudvalget besluttede d. 3. februar 2009 (ØU 2008-148781). Økonomiforvaltningen bemyndiges til - i samarbejde med forvaltningerne – at tilrette udvalgenes budgetbidrag, så de er i overensstemmelse med de førnævnte retningslinier og de specifikke bemærkninger vedrørende de forskellige udvalg, som fremgår af afsnit 4.

Forvaltningerne skal desuden, jf. IC2010, tilrette 6-by nøgletallene i deres budgetbidrag med de senest offentliggjorte nøgletal fra 11. maj 2009.

Endvidere anbefales det, at Økonomiforvaltningen bemyndiges til at afklare tekniske udeståender vedrørende udvalgenes rammer for 2010 med forvaltningerne.

Endelig bemyndiges Økonomiforvaltningen til at fastsætte frister for udarbejdelse af forvaltningernes endelige budgetbidrag, herunder bevillingstabellernes indarbejdelse i KØR.

2.2 Risikoområder

Økonomiforvaltningen vil frem til august-indstillingen vurdere, om der er behov for at afsætte puljer til en række områder, hvor udgifterne i 2010 er usikre, og som der dermed skal tages højde for i budgetteringen. Følgende områder vil indgå i Økonomiforvaltningens overvejelser:

Særligt dyre enkeltsager

Den centrale refusionsordning kompenserer kommunerne for særligt dyre enkeltsager. Midlerne hertil kommer fra kommunernes samlede bloktilskud.

Frem mod 2010 er der sket en årlig aftrapning af refusionen vedr. særligt dyre enkeltsager. Indtægtskravet fra IC er fastholdt, men på baggrund af KL's seneste skøn for refusionsniveauet er der lagt en indtægtspulje på 6,9 mio. kr. ind i Økonomiudvalgets budgetramme. Når det endelige niveau og bagvedliggende bloktilskudsjustering for 2010 er kendt med kommuneaftalen mellem regeringen og KL vil Børne- og Ungdomsudvalget, Sundheds- og Omsorgsudvalget og Socialudvalgets indtægtskrav blive tilrettet. Dette vil ske umiddelbart efter at indholdet i kommuneaftalen er kendt for at de 3 forvaltninger har mulighed for at indarbejde de justerede indtægtskrav i deres tilrettede budgetbidrag.

Jobcenterreform

Den 1. august 2009 overtager kommunerne den statslige del af beskæftigelsesindsatsen med kommunal medfinansiering fra 2010. De økonomiske konsekvenser for dagpengeudgifter, beskæftigelsesindsats og administrative udgifter vil blive indarbejdet frem mod august og indgå i budgetforslaget for 2010. Finansieringsmodellen er fastlagt, men grundtilskud og merudgiftsbehov kendes først i juli måned. Dette sammenholdt med den uklare konjunkturelle situation gør, at budgetteringen af området er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Movia

Movias budget for 2010 1. behandles først d. 25. juni 2009. Der er derfor stadig usikkerhed omkring niveauet for Københavns Kommunes udgifter til Movias budget for 2010, som Økonomiforvaltningen vil regulere frem mod augustindstillingen på baggrund af 1. behandlingen af Movias budget.

2.3 Ny model for fordeling af integrationsindtægter

I indkaldescirkulæret for 2007 blev der indført en model for fordelingen af integrationsindtægterne mellem Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Socialforvaltningen. Modellen blev indført i forlængelse af ressortomlægningen i 2006, hvor integrationsindtægterne tidligere finansierede en række integrationsaktiviteter i den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning. Disse aktiviteter blev ved ressortomlægningen delt mellem Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Socialforvaltningen.

Modellen indebærer, at indtægterne alene bliver hjemtaget af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Fordelingen af indtægterne i 2007 blev fordelt med 72 pct. til Socialforvaltningen og 28 pct. til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, mens indtægterne fra 2008 og frem er blevet delt ligeligt mellem forvaltningerne. Denne fordeling er baseret på, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har tilknyttede udgifter svarende til halvdelen af integrationsindtægterne. I Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget er udgifterne fordelt med 50 pct. på serviceudgiftsområdet og 50 pct. på EI'erne.

Efterfølgende har der vist sig at være 2 problemer knyttet til modellen:

1. Det har været vanskeligt at budgettere integrationsindtægterne præcist, idet de er knyttet op på nogle konkrete aktivitets- og befolkningstal i selve budgetåret. Der har derfor været relativt store positive efterreguleringer af indtægterne i løbet af budgetåret. Efterreguleringerne fordeles ligeligt mellem de to forvaltninger.
2. Integrationsindtægterne hjemtages på det lovpligtige overførselsområde, men finansierer aktiviteter, der konteres som serviceudgifter.

På den baggrund understøtter modellen ikke kommunens bestræbelser på dels at styre kommunens serviceudgifter i budgetåret, og dels at skabe balance mellem budget og regnskab. Modellen vanskeliggør derfor kommunens muligheder for at bidrage til kommunernes samlede overholdelse af økonomiaftalen med regeringen og de krav til balance mellem budget og regnskab, som regeringen i stigende grad har fokus på.

Samtidig medfører den nuværende praksis, at en relativ stor ekstraindtægt anvendes i budgetåret uden en forudgående tværgående politisk prioritering i Borgerrepræsentationen mellem kommunens serviceområder.

For at imødegå disse uhensigtsmæssigheder anbefaler Økonomiforvaltningen at indføre en ny styringsmodel for området. Modellen foreslås at indeholde følgende elementer:

Socialudvalget:

- Den del af Socialudvalgets serviceudgiftsramme, som afspejler integrationsindtægterne, fastholdes på 2009-niveauet og fremskrives fremover som enhver anden del af basisbudgettet.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget:

- Den del af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets serviceudgiftsramme, som afspejler integrationsindtægterne fastholdes på 2009-niveauet og fremskrives fremover som enhver anden del af basisbudgettet. Dette gælder så længe de samlede integrationsindtægter overstiger 2009-udgiftsniveauet, idet kommunens råderum ellers vil finansiere udgifterne.
- For at sikre at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har et tilstrækkeligt incitament til at hjemtage de fulde integrationsindtægter, kan Beskæftigelses- og Integrationsudvalget beholde 50 pct. af den del af de faktiske integrationsindtægter, der overstiger det budgetterede niveau i 2009. Merindtægten kan alene anvendes til den efterspørgselsstyrede indsats (EI'erne) på overførselsområdet. Da området er styret efter nettobevilling vil en øget indtægt medføre mulighed for en øget aktivitet på området.
- De resterende 50 pct. af en evt. højere integrationsindtægt tilfalder kommunekassen og vil kunne indgå i den fremadrettede politiske prioritering af serviceområderne.
- De tilknyttede aktiviteter på serviceudgiftsområdet i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal reduceres med en fjerdedel af mindreindtægten, hvis de samlede integrationsindtægter

falder til et lavere niveau end det samlede 2009-niveau.

- De tilknyttede aktiviteter på EI'erne i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal reduceres med en fjerdedel af mindreindtægten, hvis de samlede integrationsindtægter falder til et lavere niveau end året før.

Med denne model vil Socialudvalget fremadrettet have sikkerhed for at kunne videreføre de aktiviteter, der indgår i udvalgets budget i 2009, mens Beskæftigelses- og Integrationsudvalget fremadrettet budgetmæssigt vil bære risikoen i tilfælde af faldende integrationsindtægter. Hvis Beskæftigelses- og Integrationsudvalget løbende tilpasser aktiviteten i tilfælde af faldende indtægter, vil udvalget dog ikke kunne opleve et tab.

Falder integrationsindtægterne til et niveau under 2009-niveauet vil der opstå et finansieringsproblem, idet Beskæftigelses- og Integrationsudvalget alene tilpasser udgiftssiden med halvdelen af de mistede indtægter. Kommunens råderum vil i denne situation finansiere mankoen.

2.4 Ny bevillingsstruktur og nye ydelser vedr. Koncernservice

Med henblik på at øge gennemsækeligheden i KS's økonomi indarbejdes der to nye bevillinger på KS's område til hhv. fællessystemer og lønkontraktsekretariatet. Fællessystemer og lønkontraktsekretariat er i 2009 placeret på Koncernservice, drift. Adskillelsen af økonomien vedrørende fællessystemerne og lønkontraktsekretariatet fra de obligatoriske ydelser samt tilvalgsydelserne skal bidrage til at sikre en større gennemsækelighed af KS økonomi udadtil ved budgetlægning og i det eksterne regnskab.

Der udarbejdes desuden nye ydelser til ydelseskataloget med henblik på at understøtte ændringen i bevillingen. I tabellen nedenfor er den nye inddeling af KS' økonomi på bevillingsområder samt ydelser vist.

Koncernservices bevillinger og ydelser i 2010

Eksisterende bevilling	Ny bevilling	Indeholdt ydelser (i ydelseskataloget)	Karakter af KS-ydelsen
Koncernservice, drift	Koncernservice, drift	IT-ydelser	Obligatoriske KS-ydelser (bevillingsbindingen)
		Økonomi-ydelser	
		Brugeradministration	
		Serveradministration	
	Tillægsydelser IT, Økonomi og rådgivning og udvikling	Tilvalgsydelse (tilkøb)	
	Personale og lønservice, øvrig myndighedsområde	Tillægsaftale med ØKF (myndighedsområdet)	
	Lønkontraktsekretariat	Lønkontraktsekretariat	Fællesordninger
	Fællessystemer og driftsaftale	Fællessystemer og driftsaftale	
Forsikring	Forsikring	Forsikring	
Arbejdsskadepuljen	Arbejdsskadepuljen	Arbejdsskadepuljen	
Koncernservice, anlæg	Koncernservice, anlæg	Koncernservice, anlæg	

3 Den videre proces for udarbejdelse af budget 2010

3.1 Budgetproces og tidsplan

Hovedpunkterne i den resterende del af budgetprocessen er som følger:

Aktivitet	Dato
Frist for forvaltningerne for aflevering af tilrettet budgetbidrag til Økonomiforvaltningen	18. juni 2009 kl. 12
Økonomiudvalget 1. behandler budgetforslag 2010	24. – 25. august 2009
Borgerrepræsentationen 1. behandler budgetforslag 2010	3. – 7. september 2009
Frist for ændringsforslag	21. september 2009 kl. 12.00
Udsendelse af fortegnelse over ændringsforslagene til Borgerrepræsentationen	25. september 2009
Økonomiudvalget 2. behandler budgetforslag 2010	29. september 2009
Frist for underændringsforslag	30. september 2009 kl. 12.00
Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag udsendes til Borgerrepræsentationen	2. oktober 2009
Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag forelægges Økonomiudvalget	6. oktober 2009
Borgerrepræsentationen 2. behandler budgetforslag 2010	8. oktober 2009

Økonomiudvalget vil i forbindelse med 1. behandling af kommunens budgetforslag få forelagt et samlet skøn for kommunens økonomi. Her vil Økonomiforvaltningen ligeledes redegøre for det økonomiske råderum og de økonomiske muligheder, som følger af statens krav om realvækst i kommunernes serviceudgifter.

I oktober tilretter forvaltningerne budgetbidraget som følge af ændringer i forbindelse med vedtagelsen af budget 2010.

3.2 Fremadrettet intern DUT-proces i Københavns Kommune

DUT-processen i Københavns Kommune indebærer ligesom sidste år, at DUT-kompensationen indgår i forbindelse med Borgerrepræsentationens vedtagelse af budgettet. Der udarbejdes dermed ikke en selvstændig indstilling vedrørende DUT. Denne proces understøtter først og fremmest kommunens overholdelse af serviceudgiftsrammen i kommuneaftalen og sikrer et retvisende vedtaget budget for 2010.

Processen indebærer, at forvaltningerne efter DUT-sæsonens afslutning i juni måned udfylder en skabelon for alle DUT-sager på forvaltningens område med faktiske udgifter og indtægter på baggrund af Lov- og Cirkulæreprogrammet samt aktstykket. Udfyldte skabeloner indsendes til de udvalgsansvarlige i Økonomiforvaltningen senest den 3. august.

Økonomiforvaltningen vil herefter, i samarbejde med forvaltningerne, afklare eventuelle uklarheder og problemer vedrørende sagerne, placering på funktioner mv., så der kan afsættes en DUT-pulje ud fra sagernes placering på drift/service, efterspørgselsstyrede overførsler mv. i forbindelse med budgetforslaget ultimo august.

De større sager, hvor der ikke kan opnås enighed om kompensationen administrativt, kan herefter indgå i budgetforhandlingerne på lige fod med andre sager, som ønskes prioriteret. I de sager, hvor der eventuelt er uenighed, indarbejdes Økonomiforvaltningens forslag således i den afsatte pulje i

budgetforslaget.

Fordelingen af differencen mellem Københavns Kommunes andel af statens DUT-kompensation og den kompensation, udvalgene modtager, vil i lighed med den nuværende proces blive finansieret over kommunekassen i det indeværende år (2009) og af den afsatte DUT-pulje eller råderummet i det aktuelle budgetår (2010). I de efterfølgende budgetoverslagsår viderefordes differencen til udvalgene efter den hidtidige anvendte fordelingsnøgle.

Den endelige fordeling af DUT-sager på udvalgene på bevillinger og funktioner vil ske i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet i oktober. Fordelingen af DUT-differencen på udvalg i overslagsårene vil indgå i den trykte version af budgettet.

Oversigt over processen:

Aktivitet	Dato
Endeligt aktstykke inkl. beløb for sager, der har været i 3-part sendes til fagforvaltningerne.	Medio juni
Fagforvaltningerne udfylder en DUT-skabelon for alle DUT-sager på forvaltningens område med udgifter eller indtægter for kommunen, funktion mv. De faktiske udgifter eller indtægter beskrives for de større sager over 2 mio. kr.	Frist 3. august
Økonomiforvaltningen afklarer sagerne med forvaltningerne, så der kan afsættes en DUT-pulje i budgetforslag 2010.	3. august til 7. august
Frist for indarbejdelse i Budgetforslag 2010	10. august
Evt. politisk behandling af uafklarede sager i forbindelse med budgetforhandlingerne	September
DUT-sager fordeles på udvalg på de rigtige bevillinger og IM-kontonumre ifm. 2. behandling af budget. DUT-differencen i overslagsårene indarbejdes samtidig i indstillingen.	8. oktober

4 Specifikke bemærkninger vedr. udvalgenes budgetbidrag

4.1 Revisionen

Revisionens budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Revisionens budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Revisionens budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009	22.101
Korrektioner pr. 19. april	-10.628
Pris- og lønfremskrivning	398
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	11.871
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	11.872
Rammeafvigelse i alt	1
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	<i>11.871</i>
- heraf serviceudgifter	11.871
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	<i>11.872</i>
- heraf indberettet serviceudgifter	11.872
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	0
Afvigelse på rammebelagt drift	1
- heraf afvigelse på serviceudgifter	1
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)	0
Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)	0
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	0
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	11.872
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	1
Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)	0
Indberettet anlæg	0
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen har ingen bemærkninger til Revisionens budgetbidrag.

Tabel 2: Revisionens korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	11.871
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	0
- Øvrige korrektioner	8.445
- PL til korrektioner	296
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	20.612
Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0
Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0

Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0
Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Revisionens ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
Ingen korrektioner	0
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	0
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Ekstern Revision	9.108
Tilpasse budgettet til ekstern revision, jf. kontrakt	-311
Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	-57
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	8.740

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Ekstern Revision

Budgettet til afregning af ekstern revision (Deloitte) flyttes fra Økonomiudvalget til Intern Revision. Budgettet udgør 9,1 mio. kr. (2010 p/l).

Tilpasse budgettet til ekstern revision, jf. kontrakt

Budgettet til ekstern revision korrigeres, så det er i overensstemmelse med den indgåede kontrakt med Deloitte. Korrektionen medfører, at budgettet nedskrives varigt med 0,3 mio. kr. i 2010 og med yderligere 0,7 mio. kr. varigt i 2012.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L

I Budgetvejledningen fra KL marts 2009 blev det tilrådt at holde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget tilbage til senere fordeling. Revisionens ramme reduceres derfor med 0,1 mio. kr.

Formkrav

Formkravene til budgetbidraget er overholdt.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Revisionens ramme i budgetforslaget fastsættes til 20.612 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Kasper Striegler Mortensen, e-mail: km@okf.kk.dk

4.2 Borgerrådgiveren

Borgerrådgiverens budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Borgerrådgiverens budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Borgerrådgiverens budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009	8.011
Korrektioner pr. 19. april	1
Pris- og lønfremskrivning	279
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	8.291
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	8.291
Rammeafvigelse i alt	0
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	8.291
- heraf serviceudgifter	8.291
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	8.291
- heraf indberettet serviceudgifter	8.291
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	0
Afvigelse på rammebelagt drift	0
- heraf afvigelse på serviceudgifter	0
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)</i>	0
<i>Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)</i>	0
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	0
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	8.291
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	0
<i>Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)</i>	0
<i>Indberettet anlæg</i>	0
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen har ingen bemærkninger til Borgerrådgiverens budgetbidrag.

Tabel 2: Borgerrådgiverens korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	8.291
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	0
- Øvrige korrektioner	-17
- PL til korrektioner	-1
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	8.273
Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0
Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0

Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0
Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrådgiverens møde d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Borgerrådgiverens ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
Ingen korrektioner	0
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	0
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	-18
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	-18

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L

I Budgetvejledningen fra KL marts 2009 blev det tilrådet at holde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget tilbage til senere fordeling. Borgerrådgiverens ramme reduceres derfor med 0,02 mio. kr.

Formkrav

Formkravene er overholdt.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Borgerrådgiverens ramme i budgetforslaget fastsættes til 8.273 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Kasper Striegler Mortensen, e-mail: km@okf.kk.dk

4.3 Beredskabskommissionen

Beredskabskommissionens budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Beredskabskommissionens budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Beredskabskommissionens budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009	246.948
Korrektioner pr. 19. april	-12.185
Pris- og lønfremskrivning	8.088
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	242.851
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	242.851
Rammeafvigelse i alt	0
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	<i>242.824</i>
- heraf serviceudgifter	242.824
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	<i>242.824</i>
- heraf indberettet serviceudgifter	242.824
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	0
Afvigelse på rammebelagt drift	0
- heraf afvigelse på serviceudgifter	0
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)</i>	<i>0</i>
<i>Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)</i>	<i>0</i>
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	0
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	242.824
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	0
<i>Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)</i>	<i>0</i>
<i>Indberettet anlæg</i>	<i>0</i>
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen har ingen bemærkninger til Beredskabskommissionens budgetbidrag.

Tabel 2: Beredskabskommissionens korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	242.824
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	0
- Øvrige korrektioner	-3.233
- PL til korrektioner	-113
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	239.478
Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0
Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0
Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0

Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Beredskabskommissionens ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 p/l)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	0
Ingen korrektioner	
<i>Korrektioner 20. april-11. juni</i>	
Afskaffelse af dækningsafgift (jf. overførselssagen)	-3.591
Håndtering af tjenestemandspensioner	245
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	3.346

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Afskaffelse af dækningsafgift (BR 28. maj 2009)

Med overførselssagen bliver dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme afskaffet. I den forbindelse nedjusteres Beredskabskommissionens budgetramme med 3.591 t. kr. (2010 p/l)

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenestemand- til OK-ansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenestemand- til OK-ansættelse. Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenestemandsansatte er erstattet af OK-ansatte. Beredskabskommissionen bliver i 2010 og frem kompenseret med 245 t. kr.

Efterspørgselsstyrede serviceområder

Beredskabskommissionen har intet budget på det efterspørgselsstyrede serviceområde.

Nye anlægsrammekorrektioner

Der er siden IC2010 ingen nye korrektioner til Beredskabskommissionens ramme for 2010.

Formkrav

Overholdt.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Beredskabskommissionens ramme i budgetforslaget fastsættes til 239.477 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Mads Udby Olesen eller Jesper Dahl Kelstrup, e-mail: muo@okf.kk.dk eller jk@okf.kk.dk

4.4 Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Økonomiudvalgets budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Økonomiudvalgets budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009	2.211.950
Korrektioner pr. 19. april	-132.985
Pris- og lønfremskrivning	72.401
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	2.151.366
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	2.151.366
Rammeafvigelse i alt	0
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	<i>2.272.721</i>
- heraf serviceudgifter	2.075.488
- heraf driftsudgifter, ikke service	197.232
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	<i>2.272.721</i>
- heraf indberettet serviceudgifter	2.075.488
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	197.232
Afvigelse på rammebelagt drift	0
- heraf afvigelse på serviceudgifter	0
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)</i>	<i>0</i>
<i>Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)</i>	<i>0</i>
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	0
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	2.272.721
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	0
<i>Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)</i>	<i>-121.354</i>
<i>Indberettet anlæg</i>	<i>-121.354</i>
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen har ingen bemærkninger til Økonomiudvalgets budgetbidrag.

Tabel 2: Økonomiudvalgets korrektioner 20. april – 11. juni 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	2.272.721
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	0
- Øvrige korrektioner	80.230
- PL til korrektioner	-83
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	2.352.868
Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	197.232
Korrektioner 20. april-11. juni:	6.593
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	203.825
Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	-121.354

Korrektioner 20. april-11. juni:	51.174
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	-70.180

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Økonomiudvalgets ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 p/l)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
Annullering af tidligere korrektion "Øget tryghed i København - bilforbud (BR 30/10)	542
Annullering af tidligere korrektion "Øget tryghed i København - tryghedsskabende indsats (BR 30/10)	1.084
Øget tryghed i Kbh (BR 30.10.08, pkt. 6)	1.625
Øget tryghed i Kbh (BR 30.10.08, pkt. 6)	-3.251
Smart Stars (BR 11.12.08, pkt. 32)	-400
Tjenestemandspensioner (BR 29.01.2009, pkt. 3)	2.588
KS pris- og ydelseskatalog for 2009 (BR 12/3 2009)	-334
Oprettelse af praktikpladsbørs (BR 2/4 2009)	155
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	2.009
<i>Korrektioner 20. april-11. juni</i>	
Rådighedsløn til DONG-medarbejdere (BR 129/2005 3/3-2005)	3.002
Oprettelse af kontaktcenter (BR 57/07 - bilag 3, tabel 1)	20.711
Finansiering af Borgerservice (BR 320/07 - bilag 2, tabel 4)	1.970
Forhøjelse af KL-kontingent (ØU 19.08.2008)	386
Annullering af pulje til merudgifter demografi	-50.000
Overflytning af budget til intern revision	-9.108
Afskaffelse af dækningsafgift	-14.440
Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	-1.924
L-pulje reserveret til skævdeling, jf. KLs budgetvejledning	44.184
Tilretning af IC-korrektion af forvaltningernes rammer som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice.	91
Tilretning af IC-korrektion af forvaltningernes rammer som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice.	-3.394
Korrektion af KS's ramme som følge af fejlkorrektion for effektiviseringsbidrag i 2009	5.900
KS forsikring omflytning af drift til anlæg	-46.523
Rammeløft til reservationsleje i ØKF	16.600
Indgåelse af leveranceaftaler for 2009-2013	-8.369
Udskydelse af budget til havnebusbetjening af Sluseholmen	1.035
Tjenestemandspensioner	-21.426

Foreløbig DUT-pulje	147.752
Justering af usikkerhedspulje	-2000
PL-pulje	2.518
Håndtering af tjenestemandspensioner	96
Reservering af pulje til social refusion	-6.914
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	80.148

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Øget tryghed i Kbh (BR 30.10.08, pkt. 6)

Korrektionerne er et resultat af BR's prioritering af et formaliseret samarbejde om trygt natteliv i København, der rummer en række forskellige delprojekter.

Smart Stars (BR 11.12.08, pkt. 32)

I forbindelse med iværksættelse af talentudviklingsprogrammet Smart Stars bliver der overført 400 t. kr. i 2010 (2010 p/l) til Børne- og Ungdomsforvaltningen fra Økonomiforvaltningen.

Tjenestemandspensioner (BR 29.01.2009, pkt. 3)

Udgifter til udbetaling af rådighedsløn til opsagte medarbejdere i forbindelse med salget i 2006 af KE-holding og de datterselskaber, der lå herunder, til DONG. Der forventes udgifter i 2010 på 2.588 t. kr. (2010 p/l). Københavns Kommune har modtaget kompensation fra KE-holding til den samlede udgift til rådighedslønninger i 2006.

KS pris- og ydelseskatalog for 2009 (BR 12/3 2009)

Med vedtagelsen af KS pris- og ydelseskatalog for 2009 og overgangen fra bevillingsbinding til aktivitetsbaseret afregning af forvaltningernes køb af ydelser hos Koncernservice blev Økonomiforvaltningens ramme nedjusteret varigt med 334 t. kr. (2010 p/l).

Oprettelse af praktikpladsbørs (BR 2/4 2009)

Korrektionen skyldes, at der er blevet overført 155 t. kr. (2010 p/l) fra 2009 og frem til drift og forberedelse af en årlig elev- og praktikpladsredegørelse fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets til Økonomiudvalget.

Rådighedsløn til DONG-medarbejdere

Udgifterne til udbetaling af rådighedsløn til opsagte medarbejdere i forbindelse med salget i 2006 af KE-holding til DONG vil være stigende. Derfor opjusteres Økonomiudvalgets ramme med 3.002 t. kr. (2010 p/l) til afholdelse af udgiften.

Oprettelse af kontaktcenter (BR 57/07 - bilag 3, tabel 1)

Udgiften på 20.711 t. kr. (2010 p/l) skyldes omflytning af budgetter imellem forvaltningerne som et resultat af oprettelsen af kontaktcenteret.

Finansiering af Borgerservice (BR 320/07 - bilag 2, tabel 4)

Udgiften på 1.970 t. kr. (2010 p/l) skyldes omflytning af budget imellem forvaltningerne efter oprettelsen af Fælles Borgerservice.

Forhøjelse af KL-kontingent

KL-kontingentet afhænger af antallet af indbyggere i kommunen. På baggrund af den seneste befolkningsprognose opjusteres kommunens kontingentbetaling til KL med 0,4 mio. kr. (2010 p/l).

Annullering af pulje til merudgifter demografi

Der var i forbindelse med IC2010 afsat en demografipulje på 50 mio. kr. under Økonomiudvalget. Københavns Kommune oplever befolkningstilvækst for tiden, og puljen er afsat til de forvaltninger, der har serviceområder, som bliver berørt af befolkningstilvæksten. Forvaltningerne bliver kompenseret for udviklingen i demografien i forbindelse med indstillingen om aktivitetstilpasning, som blev behandlet af Økonomiudvalget d. 12. maj 2009. I den forbindelse er demografipuljen blevet neutraliseret.

Overflytning af budget til intern revision

Budgettet til afregning af ekstern revision (Deloitte) flyttes fra Økonomiudvalget til Intern Revision. Budgettet udgør 9.100 t. kr. (2010 p/l).

Afskaffelse af dækningsafgift

Forvaltningernes budgetter korrigeres med overførselssagen for afskaffelse af dækningsafgift af grundværdien for kommunale ejendomme. Dette medfører en nedjustering af Økonomiudvalgets indtægter med 14.440 t. kr. (2010 p/l).

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L

I Budgetvejledningen fra KL marts 2009 blev det tilrådet at holde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget tilbage til senere fordeling. Økonomiudvalgets ramme reduceres derfor med 1,9 mio. kr.

L-pulje reserveret til skævdeling, jf. KLs budgetvejledning

I Budgetvejledningen fra KL marts 2009 blev det tilrådet at holde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget tilbage til senere fordeling. Under Økonomiudvalget er der derfor afsat en pulje på 44,2 mio. kr., som er reserveret til skævdeling af lønfremskrivning.

Tilretning af IC-korrektion af forvaltningernes rammer som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice.

Der blev ved udarbejdelsen af udvalgenes rammer med IC2010 foretaget en korrektion af udvalgenes rammer som følge af KS's overgang til aktivitetsbaseret afregning på det obligatoriske område. Korrektionen skete med forbehold for senere tilretning. Tilretningen, der samlet betyder en nedjustering af Økonomiudvalgets budgetramme på 3.303 t. kr. (2010 p/l) gennemføres hermed og vil blive fulgt op af nye nedjusterede priser fra KS.

Korrektion af Koncern Services' ramme som følge af fejl-korrektion for effektiviseringsbidrag i 2009

Ved indarbejdelsen af KS' effektiviseringsbidrag blev der lavet en fejl i overslagsåret 2010 og frem. Fejlen korrigeres hermed ved en opjustering af KS' ramme på 5.900 t. kr. (2010 p/l). Fejlen har ikke haft indflydelse på 2009.

KS forsikring omflytning af drift til anlæg

På baggrund af vurdering fra kommunens interne revision ændres praksis for budgettering og bogføring af udgifter finansieret af kommunens fælles forsikringsordning under KS. Således omflyttes budgettet på 46.523 t. kr. (2010 p/l) i 2010 fra styringsområdet, drift til styringsområdet, anlæg. Udgifterne, som har en faldende profil, omflyttes ligeledes i overslagsårene.

Rammeløft til reservationsleje i ØKF

På baggrund af beslutningen med sagen om overførsler mellem 2008 og 2009 gives der et

rammeløft på 16,6 mio. kr. (2010 p/l) til dækning af udgifter som følge af reservationer af ejendomme til byudvikling og salg.

Indgåelse af leveranceaftaler for 2009-2013

I forbindelse med KS indgåelse af leveranceaftaler under rammeaftaler om drift, vedligehold og udvikling af centrale it-systemer, har KS fået et internt lån på 29 mio. kr. i 2009. KS tilbagebetaler beløbet med den interne rente på 6pct. til kassen over fire år.

Udskydelse af budget til havnebusbetjening af Sluseholmen

Da den samlede udgift til havnebusbetjening af Sluseholmen i perioden 2009 til 2011 falder ujævnt udskydes 1,8 mio. kr. fra 2009 til 2010 og 2011 fordelt med hhv. 1,0 mio. kr. og 0,8 mio. kr.

Tjenestemandspensioner

På baggrund af 1. prognose for forventet regnskab 2009 er Økonomiforvaltningens nye skøn, at bevillingen tjenestemandspensioner skal nedskrives med 21,4 mio. kr. i 2010 og frem. I alt forventes det, at tjenestemandspensioner vedr. serviceudgifter falder med 28,0 mio. kr. fra 2010 og frem, mens tjenestemandspensioner vedr. forsyningsvirksomhed, som ikke påvirker serviceudgifterne, stiger med 6,6 mio. kr. fra 2010 og frem.

Foreløbig DUT-pulje

I skønnet for tilskuds- og udligningsindtægter anvendes KL's tilskudsmodel. På nuværende tidspunkt er det KL's meget foreløbige vurdering, at Københavns Kommunes bloktilskud vil blive øget med 147,8 mio. kr. i 2010 som følge af lov- og cirkulæreprogrammet. Dette foreløbige bud er indarbejdet som en pulje under Økonomiudvalget. I august-indstillingen indarbejdes en endelig DUT-pulje i budgetforslag 2010 med henblik på en endelig udmøntning i udvalgenes budgetter i tekniske ændringsforslag.

Justeringer af usikkerhedspulje

I IC2010 blev Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme korrigeret som følge af, at der var udmøntet 2 mio. kr. for meget af usikkerhedspuljen. Ved en fejl blev både Økonomiudvalgets ramme også løftet med 2 mio. kr. Derfor nedjusteres Økonomiudvalgets ramme med 2 mio. kr. i 2010.

P/L-pulje

Der er foreløbig lagt en pulje på 2,5 mio. kr. under Økonomiudvalget, der modsvarer de stigende udgifter forbundet med en ændret p/l-fremskrivning. Puljen er baseret på KLs skøn i budgetvejledningen, marts 2009.

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenestemand- til OK-ansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenestemand- til OK-ansættelse. Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenestemandsansatte er erstattet af OK-ansatte. Økonomiudvalget bliver i 2010 og frem kompenseret med 96 t. kr.

Pulje til social refusion

På baggrund af KLs seneste estimat for niveauet for særligt dyre enkeltsager har Økonomiforvaltningen indarbejdet en pulje til social refusion på -6,9 mio. kr. Puljen svarer til forskellen mellem det samlede niveau, der i forvejen lå ude i hhv. Børne- og Ungdomsudvalget, Sundheds- og Omsorgsudvalget og Socialudvalget og KLs estimat.

Efterspørgselsstyrede serviceområder

Økonomiudvalget har ingen udgifter på efterspørgselsstyret service.

Nye anlægsrammekorrekationer

Der er siden IC2010 følgende nye korrekationer til Økonomiudvalgets ramme for 2010:

Tabel 5: Nye anlægsrammekorrekationer

Nye rammekorrekationer (2010 pl)	1.000 kr.
Omflytning af forsikringsmidler fra drift til anlæg	46.523
Anlægsperiodisering	16.784
Anlægsbevilling til aktivitet vedr. byudvikling for børn og unge	-1.034
Niveau for Københavns Kommunes anlægsudgifter	0
P/L-pulje	-11.099
I alt	51.174

Note: Forbehold for politisk beslutning.

KS forsikring omflytning af drift til anlæg

På baggrund af vurdering fra kommunens interne revision ændres praksis for budgettering og bogføring af udgifter finansieret af kommunens fælles forsikringsordning under KS. Således omflyttes budgettet på 46.523 t. kr. (2010 p/l) i 2010 fra styringsområdet, drift til styringsområdet, anlæg. Udgifterne, som har en faldende profil, omflyttes ligeledes i overslagsårene.

Periodisering af anlæg

Som følge af Økonomiudvalgets anlægsperiodisering er udskydes 34.031 t. kr. (2009 pl) fra 2009 og ud i årene. Økonomiudvalgets anlægsramme er derfor blevet forhøjet med 16.784 t. kr. i 2010 (2010 pl), 13.714 t. kr. (2010 pl) i 2011, 1.071 t. kr. (2010 pl) i 2012 og 724 t. kr. (2010 pl) i 2013-2017.

Anlægsbevilling til aktivitet vedr. byudvikling for børn og unge

Borgerrepræsentationen har d. 11. december 2008 besluttet at overføre 1 mio. kr. i 2009 og i 2010 fra Økonomiudvalgets bevilling Økonomisk forvaltning, anlæg til Børne og Ungdomsudvalgets bevilling anlæg i forbindelse med omdisponering til styrket borgerdialog og byudvikling for børn og unge (2008-122224). Dette medfører at Økonomiudvalgets anlægsramme er sænket med 1,034 mio. kr. i 2010 og Børne og Ungdomsudvalgets anlægsramme er hævet tilsvarende.

Niveau for Københavns Kommunes anlægsudgifter

Under Økonomiudvalget blev der i IC2010 afsat en pulje, som opjusterer kommunens anlægsudgifter således, at kommunens anlægsudgifter svarer til det gennemsnitlige niveau i landets kommuner som helhed. Beregningen for niveauet er baseret på anlægsudgifterne i 2009. Idet udvalgenes anlægsrammer er blevet korrigeret siden IC2010, er puljen blevet genberegnet. Kommunens anlægsudgifter i 2010 og 2011 er ligesom i Indkaldelsescirkulæret højere end landsgennemsnittet, hvorfor der ikke er afsat midler i puljen i disse år. I 2012 er der afsat 39,5 mio. kr. i puljen, og i 2013 er der afsat 233,2 mio. kr.

P/L-pulje

Der er foreløbig lagt en pulje på -11,1 mio. kr. under Økonomiudvalget, der modsvarer de stigende udgifter forbundet med en ændret prisenfremskrivning. Puljen er baseret på KLs skøn i budgetvejledningen, marts 2009.

Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

Økonomiudvalget har indberettet følgende efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter:

Tabel 6: Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

1.000 kr. (2010-priser)	Budget 2009	Budgetforslag 2010	Forskel
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0
Finansposter	-29.941.398	-29.525.180	416.218

Renter

Den budgetterede nedgang med 92 mio. kr. i netto-renteindtægter fra 2009 til 2010 skyldes en kombination af forventet lavere likviditet og lavere renteniveau.

Tilskud og udligning

Der har i forhold til budget 2009 været en stigning i indtægter fra tilskud og udligning, som til dels er modsvaret af fald i indkomstskatterne. Faldet i indkomstskatterne skyldes hovedsageligt lavere selskabsskatteindtægter.

Skatter

I forlængelse af kommuneaftalen beregnes de endelige tal for de kommunale skatter samt tilskud og udligning, i forbindelse af udsendelsen af den røde bog. Økonomiforvaltningen vil derfor frem mod Økonomiudvalgets behandling af budgetforslag 2010 i august indarbejde de endelige indtægtstal.

Finansforskydninger

Finansforskydningerne udgøres primært af kassetræk eller kasseopbygning som følge af forskel mellem kommunens indtægter og udgifter. Finansforskydningerne er modpost til alle kommunens poster på alle poster og er således udtryk for kassetræk eller kasseopbygning. Der er et fald fra en budgetteret negativ forskydning på 2.434 mio. kr. i 2009 til en budgetteret negativ finansforskydning i 2010 på 233 mio. kr. Det skal i den forbindelse bemærkes, at der i budget 2010 endnu ikke er indregnet modregning i bloktilskud, der fører til et yderligere kassetræk i 2010 med ca. 1 mia. kr.

Afdrag på gæld

Det forudsættes, at gældsafdrag i budget 2010 er på nogenlunde samme niveau som i budget 2009. Kommunen har en målsætning om årlige afdrag i størrelsesordenen ca. 190 mio. kr., hvoraf de ca. 164 mio. kr. afdrages i regi af Økonomiudvalget.

Formkrav

Overholdt.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Økonomiudvalgets ramme i budgetforslaget fastsættes til 2.282.689 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Mads Udby Olesen eller Jesper Dahl Kelstrup, e-mail: muo@okf.kk.dk eller jk@okf.kk.dk

4.5 Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalgets budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Kultur- og Fritidsudvalgets budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Kultur- og Fritidsudvalgets budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 p/l)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009 (2009 P/L)	1.159.612
Korrektioner pr. 19. april (2009 P/L)	-430.764
Pris- og lønfremskrivning	40.983
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	769.832
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	769.831
Rammeafvigelse i alt	1
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	382.997
- heraf serviceudgifter	382.997
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	382.996
- heraf indberettet serviceudgifter	382.996
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	00
Afvigelse på rammebelagt drift	1
- heraf afvigelse på serviceudgifter	1
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)</i>	0
<i>Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)</i>	0
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	0
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	382.996
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	1
<i>Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)</i>	391.373
<i>Indberettet anlæg</i>	391.373
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen bemærker, at Kultur- og Fritidsudvalgets budgetbidrag er udarbejdet forud for udvalgets omprioriteringer på drift. Hvis Kultur- og Fritidsudvalget ønsker at foretage omprioriteringer i deres budget, skal omprioriteringerne godkendes af BR, og derefter indgå i tekniske ændringsforslag, således at de kan indarbejdes i det vedtagne budget jf. kommunens bevillingsregler.

Tabel 2 Kultur- og Fritidsudvalgets korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 p/l)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	382.997
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Øvrige korrektioner	-66.328
- PL til korrektioner	-2.326
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	314.343
Driftsudgifter, ikke service	0
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0
Korrektioner 20. april-11. juni:	0

Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0
Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	391.373
Korrektioner 20. april-11. juni:	109.060
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	500.433

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner på Kultur- og Fritidsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 p/l)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
KS pris og ydelseskatalog for 2009 (BR 12/3 2009)	-779
Køb af ejendomme mv. i 2008 (BR 11/12 2008 pkt. 49)	-2.197
Køb af tre ejendomme mv. i 2008 (BR 11/12 2008 pkt. 52)	207
Køb af tre ejendomme mv. i 2008 (BR 11/12 2008 pkt. 52)	1.449
Salg af ejendom (BR 11/12 2008 pkt. 48)	688
Køb af tre ejendomme mv. i 2008 (BR 11/12 2008 pkt. 52)	207
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	-424
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Udmøntning af grundbudget 2009 BR 23.04.09 (2009-10910)	-21.528
Omdisponering af driftsmidler til anlægsmidler til Amager Børnekulturhus ØU 21.04.09	-2.236
Bevillingsmæssige ændringer, rengøring	-1.449
Bevillingsmæssige ændringer, rengøring	1.449
Bevillingsmæssige ændringer, Oprettelse af kommunens kontaktcenter BR 57/07	-2.560
Bevillingsmæssige ændringer, Oprettelse af kommunens kontaktcenter BR 57/07	-3.346
Bevillingsmæssige ændringer, Finansiering af borgerservice BR 57/07	-5.480
Afskaffelse af dækningsafgift (jf. overførselssagen)	-23.431
Afskaffelse af dækningsafgift (jf. overførselssagen)	-11.015
Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	-2.028
Tilretning af IC-korrektion if.m. overgang til aktivitetsbaseret afregning i KS.	141
Midler til projektrådgivningen	1.000
Modernisering af Sundbygård og Sundbyvang	0
Håndtering af tjenestemandspensioner	1.829
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	-68.654

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Udmøntning af grundbudget 2009

21,5 mio. kr. tilbageføres fra drift til anlæg på bevilling Københavns Ejendomme, således at medfinansieringen af Genopretningsplanen for Folkeskoler følger periodiseringen.

Omdisponering af driftsmidler til anlægsmidler til Amager Børnekulturhus

For at sikre gennemførelsen af børnekulturhuset overføres 2,3 mio. kr. fra drift i hvert af årene 2009

og 2010 til anlæg på bevillingen Kultur og Fritid i 2010. Kultur- og Fritidsforvaltningens anlægsramme opskrives således med 4,5 mio. kr. i 2010.

Bevillingsmæssige ændringer, rengøring

Der overføres 1,4 mio. kr. fra bevillingen Københavns Ejendomme til bevillingen Kultur og Fritid i 2010 og fremover.

Bevillingsmæssige ændringer, oprettelse af kommunens kontaktcenter

Der overføres 2,6 mio. kr. fra bevillingen Københavns Ejendomme til Økonomiudvalget vedrørende oprettelse af kommunens kontaktcenter fra 2010 og fremover.

Der overføres 3,3 mio. kr. fra bevillingen Kultur og Fritid til Økonomiudvalget vedrørende oprettelse af kommunens kontaktcenter fra 2010 og fremover.

Bevillingsmæssige ændringer, Finansiering af borgerservice

Der overføres 5,5 mio. kr. fra bevillingen Kultur og Fritid til Økonomiudvalget i forbindelse med finansieringen af borgerservice

Afskaffelse af dækningsafgift (jf. overførselssagen)

Bevillingen Kultur og Fritid reduceres med 23,4 mio. kr. som følge af, at dækningsafgiften afskaffes for kommunale ejendomme.

Bevillingen Københavns Ejendomme reduceres med 11,0 mio. kr. som følge af, at dækningsafgiften afskaffes for kommunale ejendomme.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L

I Budgetvejledningen fra KL marts 2009 blev det tilrådet at holde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget tilbage til senere fordeling. Kultur- og Fritidsudvalgets ramme reduceres derfor med 2,0 mio. kr.

Tilretning af IC-korrektion af forvaltningernes rammer som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice.

Udvalgets ramme opskrives med 141 t. kr.

Midler til projektrådgivningen

I forbindelse med budgetforhandlingerne for budget 2010 skal det politisk besluttes, hvorvidt projektrådgivningen skal videreføres. For at der ikke skal sendes fyringsvarsel ud før der er truffet politisk beslutning vedr. videreførelsen af projektrådgivningen, bliver Kultur- og Fritidsudvalgets ramme opskrives med 1,0 mio. kr. i 2010, således at projektrådgivningen kan videreføres i 1. kvartal af 2010.

Fremrykning af engangsudgifter til Modernisering af Sundbygård og Sundbyvang

Moderniseringen af Sundbygård og Sundbyvang har kunnet fremrykkes, hvilket betyder et huslejetab i Kedj, som kompenseres for basishuslejen. Denne problemstilling vedrører imidlertid kun 2011 og frem, hvorfor Kejd i 2011 bliver kompenseret med 5,8 mio. kr., i 2012 med 8,1 mio. kr. og fra 2013 og frem med 9,1 mio. kr.

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for

håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenestemand- til OK-ansættelse. Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenestemandsansatte er erstattet af OK-ansatte. Kultur- og Fritidsudvalgets bliver i 2010 og frem kompenseret med 1,8 mio. kr.

Nye anlægsrammekorrekationer

Der er siden IC2009 følgende nye korrekationer Kultur- og Fritidsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 5: Nye anlægsrammekorrekationer

Nye rammekorrekationer (2010 p/l)	1.000 kr.
<i>Korrekationer IC-19. april:</i>	
Lergravsparkens Skole, Tove Ditlevsens Skole og Blågårds Skole	43.723
Korrekationer indeholdt i budgetbidrag 2010	43.723
<i>Korrekationer 20. april-11. juni:</i>	
Udmøntning af grundbudget 2009 BR 23.04.09 (2009-10910)	21.507
Omdisponering af driftsmidler til anlægsmidler til Amager Børnekulturhus ØU 21.04.09 (2009-1282)	4.467
Projektering af skole og fritidstilbud i Ørestad City (BR 16.april punkt 1)	8.215
Anlægsbevilling til vuggestuepladser i Valby	414
Vibehus Skole	2.068
Tagensbo Skole og Nørrebro Park Skole	183.811
Sølvgades Skole	15.562
Udvidelse af institution på Rundforbivej	1.923
Annullering af integreret institution	-7.046
Anlægsperiodisering	121.861
Korrekationer som indarbejdes i budgetforslag 2009	109.060

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Anlægsbevilling til Lergravsparkens Skole, Tove Ditlevsens Skole og Blågårds Skole

Bevillingen Københavns Ejendomme tildeles 43,7 mio. kr. i 2010 til gennemførelse af sammenlægning af de tre skoler, Lergravsparkens skole, Tove Ditlevsens Skole og Blågårds Skole.

Udmøntning af grundbudget 2009

21,5 mio. kr. tilbageføres fra drift til anlæg i 2010 på bevillingen Københavns Ejendomme, således at medfinansieringen af Genopretningsplanen for Folkeskoler følger periodiseringen.

Omdisponering af driftsmidler til anlægsmidler til Amager Børnekulturhus

For at sikre gennemførelsen af børnekulturhuset overføres 2,3 mio. kr. fra drift i hvert af årene 2009 og 2010 til anlæg på bevillingen Kultur og Fritid i 2010. Kultur- og Fritidsforvaltningens anlægsramme opskrives således med 4,5 mio. kr. i 2010.

Projektering af skole og fritidstilbud i Ørestad City

Der gives en anlægsbevilling på 8,2 til bevillingen Københavns Ejendomme til projektering af skole- og fritidstilbud i Ørestad City.

Anlægsbevilling til vuggestuepladser i Valby

I forbindelse med det stigende børnetal blev handlingsplanen vedr. pasningsgarantien på 0-5 års området vedtaget. Denne korrektion vedrører derfor etableringen af vuggestuepladser i Valby. Der

overføres 414 t. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget til bevillingen Københavns Ejendomes anlægsramme.

Vibehus Skole

I forbindelse med det stigende børnetal blev det i Budget 2009 besluttet at starte udarbejdelse af en helhedsplan og projektering af skolens udbygning til 3 spor. Denne korrektion vedrører derfor igangsættelsen af en helhedsplan. Der overføres 2,1 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget til bevillingen Københavns Ejendomes anlægsramme.

Tagensbo Skole og Nørrebro Park Skole

Borgerrepræsentationen besluttede som en del af strukturaftalen på skole- og daginstitutionsområdet at sammenlægge en række skoler. Denne korrektion vedrører sammenlægningen af 2 skoler. Der overføres 183,8 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget til bevillingen Københavns Ejendomes anlægsramme.

Sølvgades Skole

I forbindelse med det stigende børnetal og øget søgning til Sølvgades Skole, besluttede Borgerrepræsentationen at udbygge skolen til 2 spor. Denne korrektion vedrører derfor udvidelsen af Sølvgade Skole med et ½ spor. Der overføres 15,6 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget til bevillingen Københavns Ejendomes anlægsramme.

Udvidelse af institution på Rundforbivej

Københavns Ejendomes anlægsramme gives et rammeløft på 1,9 mio. kr. i 2010 til udvidelse af udflytterbørnehave med 17 pladser.

Annullering af integreret institution

Integreret institution i Kultur- og Fritidsudvalget annulleres, og derfor nedjusteres deres budgetramme med 7,0 mio. kr. i 2010.

Periodisering af anlæg

Som følge af Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsperiodisering fremrykkes 188.121 t. kr. (2009 pl). Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsramme er derfor blevet sænket med 121.861 t. kr. (2010 pl) i 2010 og 72.656 t. kr. (2010 pl) i 2011.

Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

Kultur- og Fritidsudvalget har indberettet følgende efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter:

Tabel 6: Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

1.000 kr. (2010-priser)	Budget 2009	Budgetforslag 2010	Forskel
Efterspørgselsstyrede overførsler	-4.538	-4.538	0
Finansposter*	-894.458	-892.288	2.170

*Der forventes overført 5,2 mio. kr. til bevillingen Københavns Ejendomme fra Socialudvalget vedrørende midler til renter og afdrag på kreditforeningsgæld if. m. kommunalisering af botilbuddet Thorupgård. Denne overførsel er ikke medregnet i ovenstående.

I forbindelse med overførselssagen fra 2008 til 2009 (2009-55612) blev det besluttet at afskaffe dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme. Kultur- og Fritidsudvalgets indtægter vil falde som følge af beslutningen, hvorfor deres finansposter nedreguleres med 174,6 mio. kr. fra 2010 og frem.

Formkrav

Formkravene er overholdt.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Kultur- og Fritidsudvalgets ramme i budgetforslaget fastsættes til 810.237 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Troels Graversen eller Nicole Andersson, e-mail: tro@okf.kk.dk eller nia@okf.kk.dk

4.6 Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalgets budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Børne- og Ungdomsudvalgets budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Børne- og Ungdomsudvalgets budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009	8.517.128
Korrektioner pr. 19. april	80.065
Pris- og lønfremskrivning	284.775
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	8.881.969
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	8.881.969
Rammeafvigelse i alt	0
Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)	292.250
- heraf serviceudgifter	292.250
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
Indberettet rammebelagt drift (RD)	377.574
- heraf indberettet serviceudgifter	377.574
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	0
Afvigelse på rammebelagt drift	85.324
- heraf afvigelse på serviceudgifter	85.324
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)	7.908.198
Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)	7.822.874
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	-85.324
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	8.200.448
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	0
Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)	668.606
Indberettet anlæg	668.606
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen bemærker, at Børne- og Ungdomsudvalget tilretter deres budgetbidrag, således at den øgede forældrebetaling og udgiften til madordningerne ikke indgår. Dette følger af Økonomiudvalgets beslutning den 2. juni i sagen om *Børnemad - serviceniveau og forældrebetaling* (2009-34720), hvor udvalget besluttede at udskyde beslutningen om serviceniveauet og den deraf følgende finansiering af madordningerne til budgetforhandlingerne for 2010. Udvalget skal derudover anvise alternative finansieringsmuligheder eller mindreudgifter i budgetbidraget for at dække merudgifterne i budgetbidraget på 36,9 mio. kr.

Tabel 2: Børne- og Ungdomsudvalgets korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	8.200.448
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	216.381
- Øvrige korrektioner	-101.639
- PL til korrektioner	4.011
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	8.319.201

Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0
Korrektioner 20. april-11. juni:	
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0
Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	668.606
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Anlægskorrektioner	-242.298
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	426.307

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner Børne- og Ungdomsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
Overførsel af de bemandede legepladser (BR 12/3 2009 punkt 16)	-11.136
KS pris og ydelseskatalog for 2009 (BR 12/3 2009)	3.621
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	-7.515
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Oprettelse af kontaktcenter	-805
Afskaffelse af dækningsafgift, dagtilbud	-593
Afskaffelse af dækningsafgift, administration	-1.984
Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	-19.235
Tilretning af IC-korrektion af forvaltningernes rammer som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice	132
Håndtering af tjenestemandspensioner	7.335
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	-15.149

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Overførsel af de bemandede legepladser

I forbindelse med budget 2009 blev det besluttet at overføre driften af de bemandede legepladser til Teknik- og Miljøudvalget. I den forbindelse overføres der 11.136 t. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme til Teknik- og Miljøudvalget.

KS pris og ydelseskatalog for 2009

Koncernservice har opdateret deres pris og ydelseskatalog for 2009. Dette betyder, at der skal overføres 3.621 t. kr. fra Økonomiudvalgets bevilling Københavns Koncernservice til Børne- og Ungdomsudvalgets rammebelagte drift.

Oprettelse af kontaktcenter

Udgifterne skyldes omflytning af budget imellem forvaltningerne som et resultat af oprettelsen af kontaktcenteret. I den forbindelse overføres der 805 t. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme til Økonomiudvalget.

Afskaffelse af dækningsafgift

I forbindelse med overførselssagen blev det besluttet at afskaffe dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme. Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme er derfor reduceret med 2.577 t. kr.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L

Under alle udvalg reserveres 0,3 pct. af driftsrammen til puljen til skævdeling af lønmidler. For Børne- og Ungdomsudvalget betyder det at rammen nedskrives med 19.235 mio. kr. i 2010.

Tilretning af IC-korrektion - overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice

IC2010 indeholdt en beslutning om at Koncernservice overgår til aktivitetsbaseret regnskab. Korrektion skulle have været 132 t. kr. mindre, og dette rettes ved at opskrive Børne- og Ungdomsudvalget ramme i 2010 med 132 t. kr.

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse. Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenstemandsansatte er erstattet af OK-ansatte. Børne- og Ungdomsudvalget bliver i 2010 og frem kompenseret med 7,3 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede serviceområder

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Børne- og Ungdomsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 4: Nye korrektioner på efterspørgselsstyrede serviceområde

Nye rammekorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
Smart stars (Borgerrepræsentationen 11/12 2008)	400
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	400
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Afskaffelse af dækningsafgift	-90.052
Aktivitetstilpasning	223.955
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	133.903

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Børne- og Ungdomsudvalgets har indberettet følgende ændringer i priser og mængde på det efterspørgselsstyrede serviceområde:

Smart Stars

I forbindelse med iværksættelse af talentudviklingsprogrammet Smart Stars bliver der overført 400 t. kr. i 2010 til Børne- og Ungdomsforvaltningen fra Økonomiforvaltningen.

Afskaffelse af dækningsafgift

I forbindelse med overførselssagen blev det besluttet at afskaffe dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme. Børne- og Ungdomsudvalgets serviceudgifter er derfor reduceret med 90.052 t. kr.

Aktivitetstilpasning

Som følge af ændringer i demografi, bliver Børne- og Ungdomsudvalgets ramme i 2010 opskrevet med i alt 223.955 t. kr.

Nye anlægsrammekorrekationer

Der er siden IC2010 følgende nye korrekationer til Børne- og Ungdomsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 5: Nye anlægsrammekorrekationer

Nye rammekorrekationer (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrekationer IC-19. april:</i>	
Anlægsbevilling til Lergravsparkens Skole, Tove Ditlevsens Skole og Blågårds Skole (Borgerrepræsentationen 2/4 2009)	-43.723
Korrekationer indeholdt i budgetbidrag 2010	-43.723
<i>Korrekationer 20. april-11. juni:</i>	
Projektering af skole og fritidstilbud i Ørestad (Borgerrepræsentationen 23/4 2009)	-8.215
Anlægsbevilling til vuggestuepladser i Valby Vibehus Skole	-414
Tagensbo Skole og Nørrebro Park Skole	-2.068
Sølvgades Skole	-183.811
Udvidelse af institutionen på Artillerivej 71	-15.562
Udvidelse af institutionen på Rundforbivej 18	259
Anlægsperiodisering	422
Anlægsbevilling til aktivitet vedr. byudvikling for børn og unge	-33.943
	1.034
Korrekationer som indarbejdes i budgetforslag 2010	-242.298

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Lergravsparkens Skole, Tove Ditlevsens Skole og Blågårds Skole

Borgerrepræsentationen besluttede, som en del af strukturaftalen på skole- og daginstitutionsområdet, at sammenlægge en række skoler. Denne korrektion vedrører sammenlægning af 3 skoler. I den forbindelse reduceres Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme med 43.723 t. kr., samtidig med at Kultur- og Fritidsforvaltningens anlægsramme opjusteres tilsvarende.

Projektering af skole og fritidstilbud i Ørestad

Borgerrepræsentationen besluttede 28. august 2008 at give en anlægsbevilling på 8,215 mio. kr. til gennemførelse af konkurrence som parallelopdrag om nyt skolebyggeri mv. i Ørestad City. Der er udarbejdet et program for byggeriet, som omfatter en 3-sporet skole, KKFO, fritidsklub og et folkebibliotek.

Anlægsbevilling til vuggestuer i Valby

I forbindelse med det stigende børnetal blev handlingsplanen vedr. pasningsgarantien på 0-5 års området vedtaget. Denne korrektion vedrører derfor etableringen af vuggestuepladser i Valby. I den forbindelse reduceres Børne- og Ungdomsudvalget anlægsrammen med 414 t. kr., samtidig med at Kultur- og Fritidsforvaltningens anlægsramme opjusteres tilsvarende.

Vibehus Skole

I forbindelse med det stigende børnetal blev det i Budget 2009 besluttet at starte udarbejdelse af en helhedsplan og projektering af skolens udbygning til 3 spor. Denne korrektion vedrører derfor igangsættelsen af en helhedsplan. I den forbindelse reduceres Børne- og Ungdomsudvalget anlægsrammen med 2.068 t. kr., samtidig med at Kultur- og Fritidsforvaltningens anlægsramme opjusteres tilsvarende.

Tagsbo Skole og Nørrebro Park Skole

Borgerrepræsentationen besluttede som en del af strukturaftalen på skole- og daginstitutionsområdet at sammenlægge en række skoler. Denne korrektion vedrører sammenlægningen af 2 skoler. I den forbindelse reduceres Børne- og Ungdomsudvalget anlægsrammen med 183.811 t. kr., samtidig med at Kultur- og Fritidsforvaltningens anlægsramme opjusteres tilsvarende.

Sølvgades Skole

I forbindelse med det stigende børnetal og øget søgning til Sølvgades Skole besluttede Borgerrepræsentationen at udbygge skolen til 2 spor. Denne korrektion vedrører derfor udvidelsen af Sølvgade Skole med et ½ spor. I den forbindelse reduceres Børne- og Ungdomsudvalget anlægsrammen med 15.562 t. kr., samtidig med at Kultur- og Fritidsforvaltningens anlægsramme opjusteres tilsvarende.

Udvidelse af institutionen på Artillerivej 71

Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme gives et rammeløft på 259 t. kr. i 2010 til udvidelse af institutionen.

Udvidelse af institutionen på Rundforbivej 18

Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme gives et rammeløft på 422 t. kr. i 2010 til udvidelse af udflytterbørnehave.

Periodisering af anlæg

Som følge af Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsperiodisering udskydes 33,9 mio. kr. fra 2010 til overslagsårene. Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme er derfor blevet nedjusteret tilsvarende i 2010.

Anlægsbevilling til aktivitet vedr. byudvikling for børn og unge

Borgerrepræsentationen har d. 11. december 2008 besluttet at overføre 1 mio. kr. i 2009 og i 2010 fra Økonomiudvalgets bevilling Økonomisk forvaltning, anlæg til Børne og Ungdomsudvalgets bevilling anlæg i forbindelse med omdisponering til styrket borgerdialog og byudvikling for børn og unge (2008-122224). Dette medfører at Økonomiudvalgets anlægsramme er sænket med 1,034 mio. kr. i 2010 og Børne og Ungdomsudvalgets anlægsramme er hævet tilsvarende.

Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

Børne- og Ungdomsudvalget har indberettet følgende efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter:

Tabel 6: Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

1.000 kr. (2010-priser)	Budget 2009	Budgetforslag 2010	Forskel
Efterspørgselsstyrede overførsler	12.916	12.915	-1
Finansposter	2.117	2.117	0

Formkrav

Formkravene er overholdt. Det bemærkes dog, at takstbilaget vil blive opdateret, således at det fremover også kommer til at indeholde takster for skolemad. Beregningen af taksterne foreligger endnu ikke, men de vil indgå sammen med det tilrettede budgetbidrag den 18. juni 2009.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Børne- og Ungdomsudvalgets ramme i budgetforslaget tilpasses ovenstående samt Økonomiudvalgets beslutning vedr. børnemad (2009-34720) d. 2. juni 2009 og dermed fastsættes til 8.758.424 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Rikke Rude eller Mikkel Frederiksen, e-mail: rru@okf.kk.dk eller mkf@okf.kk.dk

4.7 Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009	5.608.893
Korrektioner pr. 19. april	-136.738
Pris- og lønfremskrivning	191.747
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	5.663.902
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	5.667.171
Rammeafvigelse i alt	3.269
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	2.053.325
- heraf serviceudgifter	2.053.325
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	1.979.558
- heraf indberettet serviceudgifter	1.979.558
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	0
Afvigelse på rammebelagt drift	-73.767
- heraf afvigelse på serviceudgifter	-73.767
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)</i>	3.367.307
<i>Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)</i>	3.441.074
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	73.767
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	5.420.632
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	0
<i>Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)</i>	48.420
<i>Indberettet anlæg</i>	48.420
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetbidrag:

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetbidrag afviger fra den udmeldte ramme med et merforbrug på 3,3 mio. kr., boligydelsen til pensionister fremskrives med tilpasningsprocenten i stedet for satsreguleringsprocenten. Tilpasningsprocenten er 0,3 pct. højere end satsreguleringsprocenten.

Tabel 2: Sundheds- og Omsorgsudvalgets korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	5.420.632
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	28.931
- Øvrige korrektioner	-25.550
- PL til korrektioner	109
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	5.424.122
Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0

Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0
Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	48.420
Korrektioner 20. april-11. juni:	37.322
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	85.742

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Sundheds- og Omsorgsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
KS pris og ydelseskatalog	114
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	114
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Moderniseringsplanen	-1.636
Sundhedsfremme	-27.945
Medfinansiering, Sundhed	-16.974
Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	-9.267
Afskaffelse af dækningsafgift	-5.391
Visitation	518
Central visitation	-100
Kontaktcenter	-403
Demenskoordinatorer	2.588
Fiberklude	-3.015
Overgang til aktivitetsbestemt afregning i KS	261
Håndtering af tjenestemandspensioner	320
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	-61.044

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Moderniseringsplanen

Korrektionen på -1.636 t. kr. vedrører overførsel af midler mellem rammebelagt drift og efterspørgselsstyret service blandt andet i forbindelse med arbejdet på Fælledgården og Bispebjerghjemmet.

Sundhedsfremme

Korrektionen på 27.945 t. kr. vedrører overførsel af midler fra forebyggelse og sundhedsfremme til hjemmepleje og hjemmesygepleje.

Medfinansiering, Sundhed

Korrektionen på 16.974 t.kr vedrører overførsel af midler fra medfinansiering af sundhedsvæsnen til oprettelse af akutpladser.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L

Under alle udvalg reserveres 0,3 pct. af driftsrammen til puljen til skævdeling af lønmidler. For Sundheds- og Omsorgsudvalget medfører dette en korrektion på -9.267 på den rammebelagte drift.

Afskaffelse af dækningsafgift

I forbindelse med overførselssagen blev det besluttet at afskaffe dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme. Sundheds- og Omsorgsudvalgets driftsramme er derfor reduceret med 5.391 t. kr.

Visitation

Korrektionen vedrører 518 t. kr., som flyttes fra området hjemmepleje og hjemmesygepleje til politisk prioriterede projekter.

KS pris og ydelseskatalog

Som følge af vedtagelsen af KS pris- og ydelseskatalog for 2009 og overgangen fra bevillingsbinding til aktivitetsbaseret afregning af forvaltningernes køb af ydelser hos Koncernservice, skal der overføres 114 t. kr. fra Økonomiudvalgets bevilling Københavns Koncernservice til Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Central visitation

Korrektionen vedrører projekt om central visitation og betyder, at 100 t. kr. flyttes fra området politisk prioriterede projekter til området plejeboliger mv.

Kontaktcenter

Som et resultat af oprettelsen af kontaktcenteret flyttes budget mellem forvaltningerne. Derfor nedjusteres Sundheds- og Omsorgsudvalgets driftsramme med 403 t. kr.

Demenskoordinatorer

Som et led i indsatsen for at forbedre kommunens tilbud til demente borgere flyttes 2.588 t. kr. fra plejeboliger mv. til politisk prioriterede projekter i forbindelse med projekt vedr. ansættelse af demenskoordinatorer.

Fiberklude

Korrektionen vedrører 3.015 t. kr. som flyttes fra området internt arbejdsmiljø til området hjemmepleje og hjemmesygepleje.

Overgang til aktivitetsbestemt afregning i KS

I IC2010 er Sundheds- og Omsorgsudvalgets ramme blevet reduceret 261 t. kr. for meget i forbindelse med, at Koncernservice overgår til aktivitetsbaseret regnskab, hvilket derfor korrigeres.

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse. Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenstemandsansatte er erstattet af OK-ansatte. Sundheds- og Omsorgsudvalget bliver i 2010 og frem kompenseret med 0,3 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede serviceområder

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Sundheds- og Omsorgsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 4: Nye korrektioner på efterspørgselsstyrede serviceområde

Nye rammekorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
-	
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	0
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Moderniseringsplanen	1.636
Sundhedsfremme	27.945
Medfinansiering, Sundhed	16.974
Central visitation	100
Kontaktcenter	403
Demenskoordinatorer	-2.588
Fiberklude	3.015
Visitation	-518
Oprettelse af kontaktcenter	-3.218
Finansiering af borgerservice	-1.752
Afskaffelse af dækningsafgift	-7.406
Aktivitetstilpasning	29.944
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	64.535

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Sundheds- og Omsorgsudvalget har indberettet følgende ændringer i priser og mængde på det efterspørgselsstyrede serviceområde:

Moderniseringsplanen

Korrektionen på 1.636 t. kr. vedrører overførsel af midler mellem rammebelagt drift og efterspørgselsstyret service blandt andet i forbindelse med arbejdet på Fællesgården og Bispebjerghjemmet.

Sundhedsfremme

Korrektionen på 27.945 t. kr. vedrører overførsel af midler fra forebyggelse og sundhedsfremme til hjemmepleje og hjemmesygepleje.

Medfinansiering, Sundhed

Korrektionen på 16.974 t. kr. vedrører overførsel af midler fra medfinansiering af sundhedsvæsenet til oprettelse af akutpladser.

Central visitation

Korrektionen vedrører projekt om central visitation og betyder, at 100 t. kr. flyttes fra området politisk prioriterede projekter til området plejeboliger mv.

Kontaktcenter

Som et resultat af oprettelsen af kontaktcenteret flyttes budget mellem forvaltningerne. Derfor nedjusteres Sundheds- og Omsorgsudvalgets driftsramme med 403 t. kr.

Finansiering af Borgerservice

Som et resultat af oprettelsen af Fælles Borgerservice flyttes budget mellem forvaltningerne. Derfor nedjusteres Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsramme med 1.752 t. kr.

Demenskoordinatorer

Som et led i indsatsen for at forbedre kommunens tilbud til demente borgere flyttes 2.588 t. kr. fra plejeboliger mv. til politisk prioriterede projekter i forbindelse med projekt vedr. ansættelse af demenskoordinatorer.

Fiberklude

Korrektionen vedrører 3.015 t. kr. som flyttes fra området internt arbejdsmiljø til området hjemmepleje og hjemmesygepleje.

Visitation

Korrektionen vedrører 518 t. kr., som flyttes fra området hjemmepleje og hjemmesygepleje til politisk prioriterede projekter.

Oprettelse af kontaktcenter

Som et resultat af oprettelsen af kontaktcenteret flyttes budget mellem forvaltningerne. Derfor nedjusteres Sundheds- og Omsorgsudvalgets driftsramme med 3.218 t. kr.

Afskaffelse af dækningsafgift

I forbindelse med overførselssagen blev det besluttet at afskaffe dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme. Derfor nedjusteres Sundheds- og Omsorgsudvalgets driftsramme med 7.406 t. kr.

Aktivitetstilpasning

Korrektionen på 29.944 t. kr. vedrører aktivitetstilpasning af budgetterne for hjemmepleje, plejeboliger og moderniseringsplanen.

Nye anlægsrammekorrektioner

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Sundheds- og Omsorgsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 5: Nye anlægsrammekorrektioner

Nye rammekorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
-	
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	0
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Anlægsperiodisering	37.322
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2009	37.322

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Periodisering af anlæg

Som følge af Sundheds- og Omsorgsudvalgets anlægsperiodisering udskydes 36.095 t. kr. (2009 pl) fra 2009 til 2010. Sundheds- og Omsorgsudvalgets anlægsramme er derfor blevet forhøjet med 37.322 t. kr. (2010 pl) i 2010.

Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

Sundheds- og Omsorgsudvalget har indberettet følgende efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter:

Tabel 6: Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

1000 kr. (2010-priser)	Budget 2009	Budgetforslag 2010	Forskel
Efterspørgselsstyrede overførsler	194.869	198.119	3.250
Finansposter	670.084	653.818	-16.266

Ændring på efterspørgselsstyrede overførsler

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetbidrag afviger fra den udmeldte ramme med et merforbrug på 3.269 t. kr. Baggrunden for afvigelsen er, at boligydelsen til pensionister fremskrives med tilpasningsprocenten i stedet for satsreguleringsprocenten (jf Lov om satsregulering). Tilpasningsprocenten er 0,3 pct. højere end satsreguleringsprocenten. Udvalget har afleveret en redegørelse vedr. dette.

Ændringer på finansposter

Ændringen på Sundheds- og Omsorgsudvalgets finansposter skyldes primært en nedskrivning af udgifterne vedr. langfristede tilgodehavender i forbindelse med afregning med Landsbygefonden.

Formkrav

Formkravene er overholdt

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Sundheds- og Omsorgsudvalgets ramme i budgetforslaget fastsættes til 5.707.984 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Maria Vitved Andersen, e-mail: mva@okf.kk.dk

4.8 Socialudvalget

Socialudvalgets budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Socialudvalgets budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Socialudvalgets budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedtaget budget 2009	6.389.447
Korrektioner pr. 19. april	-12.830
Pris- og lønfremskrivning	235.289
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	6.611.906
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	6.634.974
Rammeafvigelse i alt	23.068
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	3.207.572
- heraf serviceudgifter	3.207.572
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	3.194.857
- heraf indberettet serviceudgifter	3.194.857
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	0
Afvigelse på rammebelagt drift	-12.715
- heraf afvigelse på serviceudgifter	-12.715
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)</i>	1.583.325
<i>Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)</i>	1.596.039
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	12.714
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	4.790.896
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	0
<i>Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)</i>	66.460
<i>Indberettet anlæg</i>	66.460
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Socialudvalgets efterspørgselsstyrede overførsler er steget med 23,5 mio. kr. siden Indkaldescirkulæret. Ændringen i deres overførsler skyldes hovedsageligt en stigning i førtidspensioner på 37,2 mio. kr. og et fald på boligstøtte på 11,6 mio. kr. Faldet vedr. boligstøtte skyldes primært, at antallet af boligydelsesmodtagere er faldende, fordi kun de, der har fået tilkendt førtidspension før 1/1 2003 kan modtage boligydelse. Derudover er budgettet korrigeret som følge af faldende aktivitet på området.

Tabel 2: Socialudvalgets korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	4.790.896
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	26.672
- Øvrige korrektioner	-21.080
- PL til korrektioner	455
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	4.796.943
Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0

Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0
Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	66.460
Korrektioner 20. april-11. juni:	48.434
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	114.894

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner, som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni, godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Socialudvalgets ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
Tilretning af korrektion vedr. IT-investering så den er korrekt	569
KS pris og ydelseskatalog for 2009 (BR 12/3 2009)	-1150
Omflytning af social refusion fra RD til EO	-452
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	-1033
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Finansiering af borgerservice Valby, BR 320/07	-1.750
Oprettelse af kontaktcenter, BR 57/07	-2.407
Flytning af budget fra Daghøjskoler til Produktionskoler.	988
Internt lån til finansiering af merforbrug i regnskab 2008, (overførselssagen)	-7.023
Internt lån til finansiering af hjemtagning af ambulans behandling (ØU 26/5)	-640
Afskaffelse af dækningsafgift (jf. overførselssagen)	-
Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	6.211
Tilretning af IC-korrektion af forvaltningernes rammer som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice.	7.395
Modernisering af Sundbyvang og Sundbygaard	
Håndtering af tjenestemandspensioner	245
	8.260
	66
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	-15.866

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Tilretning af korrektion vedr. IT-investering så den er korrekt

Korrektionen skyldes fejl i IC, hvor der er indlagt afkast allerede i 2010. Afkastet forventes først i 2011, hvorfor Socialudvalgets driftsramme opjusteres med 569 t. kr.

KS pris- og ydelseskatalog for 2009 (BR 12/3 2009)

Som følge af vedtagelsen af KS pris- og ydelseskatalog for 2009 og overgangen fra bevillingsbinding til aktivitetsbaseret afregning af forvaltningernes køb af ydelser hos Koncernservice, skal der overføres 1.150 t. kr. fra Økonomiudvalgets bevilling Københavns Koncernservice til Socialudvalget.

Omflytning af social refusion fra RD til EO

Korrektionen vedrører en omflytning af budget fra rammebelagt drift til efterspørgselsstyrede overførsler som følge af en ændring af budgettet til refusion i særligt dyre enkeltsager. Socialudvalgets driftsramme nedskrives med 452 t. kr., mens bevillingsområdet efterspørgselsstyrede overførsler opskrives tilsvarende.

Finansiering af Borgerservice

Som et resultat af oprettelsen af Fælles Borgerservice flyttes budget mellem forvaltningerne. Derfor nedjusteres Socialforvaltningens driftsramme med 1.750 t. kr.

Oprettelse af kontaktcenter (BR 57/07 - bilag 3, tabel 1)

Som et resultat af oprettelsen af kontaktcenteret flyttes budget mellem forvaltningerne. Derfor nedjusteres Socialudvalgets driftsramme med 2.407 t. kr.

Flytning af budget fra Daghøjskoler til Produktionsskoler (bevillingsmæssige ændringer)

Budgettilførslen vedrører rettelig produktionsskoler og ikke daghøjskoler. Driftsrammen opjusteres derfor med 988 t. kr.

Internt lån til finansiering af merforbrug i regnskab 2008

Socialforvaltningen har til finansiering af merforbrug i regnskab 2008 optaget et internt lån på 19.900 t. kr., med en afviklingsperiode på 3 år, hvorfor de årlige afdrag i perioden 2010-2012 beløber sig til 7.023 t. kr.

Internt lån til finansiering af hjemtagning af ambulans behandling

Idet Region Hovedstaden har opsagt aftalen om alkoholbehandling i regionalt regi, har Socialforvaltningen skulle oprette behandling i andet regi. Forvaltningen har valgt at etablere behandlingen i eget regi, i hvilken forbindelse, der skal istandsættes lokaler til formålet. Socialforvaltningen har ikke fundet det muligt at afholde etableringsudgifterne inden for rammen til alkoholbehandling, hvorfor forvaltningen optager et internt lån på 2.350 t. kr. med en afviklingsperiode på 4 år. Dermed beløber de årlige afdrag sig til 640 t. kr. årligt i perioden 2010-2013.

Afskaffelse af dækningsafgift (jf. overførselssagen)

I forbindelse med overførselssagen blev det besluttet at afskaffe dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme. Socialudvalgets driftsramme er derfor reduceret med 6.211 t. kr.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L

I Budgetvejledningen fra KL marts 2009 blev det tilrådet at holde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget tilbage til senere fordeling. Socialudvalgets ramme reduceres derfor med 7.395 t. kr. i 2010

Tilretning af IC-korrektion - overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice

I IC2010 er Socialudvalgets ramme blevet reduceret 245 t. kr. for meget i forbindelse med, at Koncernservice overgår til aktivitetsbaseret regnskab, hvilket derfor korrigeres.

Fremrykning af engangsudgifter til Modernisering af Sundbygård og Sundbyvang

Moderniseringen af Sundbygård og Sundbyvang har kunnet fremrykkes, hvilket betyder, at yderligere driftsudgifter for 7,90 mio. kr. skal afholdes i 2010 samt yderligere 0,36 mio. kr., som følge af udskydelse af engangsudgifter i forbindelse med Sundbygård fra 2009 til 2010. Fremrykningen af moderniseringen af Sundbygård og Sundbyvang betyder, at den forventede

huslejobesparelse der fremkommer sfa. moderniseringen ligeledes fremrykkes. Der kan dog først opnås en huslejobesparelse fra 2011. Huslejobesparelsen modsvares af et huslejetab i Kedj, som kompenseres for basishuslejen. Denne problemstilling vedrører imidlertid også kun 2011 og frem. Den samlede nettobesparelse deles mellem Socialudvalgets ramme og råderummet. Huslejobesparelsen skal derudover bidrage til finansieringen af de fremrykkede driftsudgifter i 2010 således, at der sker en mellemfinansiering af driftsmidlerne over kassen.

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenestemand- til OK-ansættelse. Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenestemandsansatte er erstattet af OK-ansatte. Socialudvalget bliver i 2010 og frem kompenseret med 0,1 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede serviceområder

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Socialudvalgets ramme for 2010:

Tabel 4: Nye korrektioner på efterspørgselsstyrede serviceområde

Nye rammekorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Flytning af midler til hjemmetræning (bevillingsmæssige ændringer)	-3.334
Afskaffelse af dækningsafgift (jf. overførselssagen)	-2.359
<i>Aktivitetstilpasninger (maj 2009)</i>	
Handicappede	21.868
Hjemmepleje	5.737
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	21.913

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Socialudvalget har indberettet følgende ændringer i priser og mængde på det efterspørgselsstyrede serviceområde:

Flytning af midler til hjemmetræning (bevillingsmæssige ændringer)

Der er flyttet 3.334 t. kr. fra rammebelagt drift til efterspørgselsstyret service, fordi de oprindeligt var lagt forkert jf. IM's kontoplan.

Afskaffelse af dækningsafgift (jf. overførselssagen)

I forbindelse med overførselssagen blev det besluttet at afskaffe dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme. Socialudvalgets serviceudgifter er således reduceret med 2.359 t. kr.

Aktivitetstilpasninger

Som følge af demografiregulering opskrives rammerne for den efterspørgselsstyrede service med 21.868 t. kr. vedrørende handicappede og 5.737 t. kr. vedrørende hjemmepleje.

Nye anlægsrammekorrektioner

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Socialudvalgets ramme for 2010:

Tabel 5: Nye anlægsrammekorrektioner

Nye rammekorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
-	
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	0
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Periodisering af anlæg	48.434
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2009	48.434

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Periodisering af anlæg

Som følge af Socialudvalgets anlægsperiodisering fremrykkes 48,4 mio. kr. fra 2011 og 2012 til 2010. Socialudvalgets anlægsramme er derfor blevet forhøjet med 48,4 mio. kr. i 2010.

Fremrykningen af moderniseringen af Sundbygård og Sundbyvang indgår i Socialudvalgets anlægsperiodisering.

Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

Socialudvalget har indberettet følgende efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter:

Tabel 6: Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

1.000 kr. (2010-priser)	Budget 2009	Budgetforslag 2010	Forskel
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.766.044	1.777.618	11.574
Finansposter	4.086	4.819	733

Fremrykning af engangsudgifter til modernisering af Sundbygård og Sundbyvang

Som følge af at moderniseringen af Sundbygård og Sundbyvang har kunnet fremrykkes, sker der yderligere en fremrykning af midler til boligstøtte, således at de efterspørgselsstyrede overførsler i 2011 øges med 2,66 mio. kr. samt fra 2012 og frem øges disse med yderligere 1,79 mio. kr.

Førtidspensioner

Socialforvaltningen forventer at modtage flere førtidspensionssager fra Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen, hvorfor budgettet hertil er opskrevet med 32,2 mio. kr. fra VB2009 til BF2010.

Socialudvalgets budget for førtidspensioner er baseret på en forventning om tilgang af sager fra Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen. Forventningerne tager udgangspunkt i en prognose for udviklingen i 2009 og 2010. Hvis det på et senere tidspunkt frem mod augustindstillingen viser sig, at forudsætningerne for det indberettede budget ikke holder, vil økonomiforvaltningen sammen med Socialforvaltningen revurdere det indberettede budget med udgangspunkt i et opdateret datagrundlag.

Boligstøtte

Differencen vedr. boligstøtte skyldes primært, at antallet af boligydelsesmodtagere er faldende, fordi kun de, der har fået tilkendt førtidspension før 1/1 2003 kan modtage boligydelse. Derudover er budgettet korrigeret som følge af faldende aktivitet på området med -12 mio. kr. fra VB2009 til BF2010.

Daghøjskole

Daghøjskolernes budget nedskrives med 8,8 mio. kr. som følge af, at en treårig bevilling bortfalder.

Formkrav

Formkravene er overholdt.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Socialudvalgets ramme i budgetforslaget fastsættes til 6.689.455 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Rune Tofft-Kruse eller Gro Kjemstrup Melchiorson, e-mail: rut@okf.kk.dk eller gkm@okf.kk.dk

4.9 Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009 (2009-pl)	1.487.933
Korrektioner pr. 19. april (2009-pl)	115.410
Pris- og lønfremskrivning	54.886
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	1.658.229
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	1.658.229
Rammeafvigelse i alt	0
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	<i>821.277</i>
- heraf serviceudgifter	821.277
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	<i>818.777</i>
- heraf indberettet serviceudgifter	818.777
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	0
Afvigelse på rammebelagt drift	-2.500
- heraf afvigelse på serviceudgifter	-2.500
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)</i>	<i>0</i>
<i>Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)</i>	<i>0</i>
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	0
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	818.777
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	-2.500
<i>Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)</i>	<i>836.952</i>
<i>Indberettet anlæg</i>	<i>836.952</i>
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag: Der er omplaceret netto 2,5 mio. kr. fra rammebelagt drift til efterspørgselsstyret overførsler. Dette skyldes, at Teknik- og Miljøudvalgets udgifter til boligsikring i forbindelse med byfornyelse hører under efterspørgselsstyret overførsler.

Tabel 2: Teknik- og Miljøudvalgets korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	821.277
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	0
- Øvrige korrektioner (2009 pl)	-7.341
- PL til korrektioner	-94
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	813.842
Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0

Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Øvrige korrektioner (2009 pl)	-6.400
- PL til korrektioner	0
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	-6.400
Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	836.952
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Øvrige korrektioner (2009 pl)	46.194
- PL til korrektioner	1.818
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	884.963

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Teknik- og Miljøudvalgets ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
Overførsel fra BUF til TMF – bemandede legepladser	11.136
KS pris- og ydelseskatalog for 2009	-605
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	10.531
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Omplaceret fra drift til anlæg - genbrugsstation ved Sydhavnen	-6.400
Rammeløft til flytning af myndighedsopgaver fra KE til TMF	6.210
Internt lån vedr. merudgifter i forbindelse med regnskab 2008	-2.294
Afskaffelse af dækningsafgift på kommunens ejendomme	-2.326
Boligsikring omplaceret fra drift til efterspørgselsstyret overførsler	-2.500
Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L	-2.163
Tilretning af IC-korrektion - overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice	141
Håndtering af tjenstemandspensioner	1.093
Tilretning af Parkeringspuljen	-5.597
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	-13.835

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Overførsel fra Børne- og Ungdomsudvalget til Teknik- og Miljøudvalget – bemandede legepladser

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2009 blev en del af kommunens bemandede legepladser overflyttet fra Børne- og Ungdomsudvalget til Teknik- og Miljøudvalget. På Borgerrepræsentationens møde d. 13. marts 2009 blev det vedtaget, at resten af kommunens bemandede legepladser skulle overflyttes fra Børne- og Ungdomsudvalget til Teknik- og Miljøudvalget – svarende til en varig omplacering på 11,1 mio. kr (2010 pl).

KS pris- og ydelseskatalog for 2009

Med vedtagelsen af KS pris- og ydelseskatalog for 2009 og overgangen fra bevillingsbinding til aktivitetsbaseret afregning af forvaltningernes køb af ydelser hos Koncernservice blev Teknik- og Miljøudvalgets ramme nedjusteret varigt med 605 t. kr. (2010 pl).

Omplaceret fra drift til anlæg - genbrugsstation ved Sydhavnen

Til finansiering af anlægget af en genbrugsstation ved Sydhavnen vedtog Borgerrepræsentationen at

omplacere 6,4 mio. kr. fra Teknik- og Miljøudvalgets driftsbudget til anlægsbudgettet i 2010 (BR 28. maj 2009). Dette medfører at Teknik- og Miljøudvalgets driftsbudget i 2010 nedjusteres med 6,4 mio. kr. (2010 pl).

Rammeløft til flytning af myndighedsopgaver fra KE til TMF

Københavns Energi (KE) blev pr. 31. december 2004 udskilt fra Teknik- og Miljøforvaltningen (TMF), og opgaverne blev fordelt i en række kommunalt ejede aktieselskaber. Det blev i indstillingen om den økonomiske udskillelse af KE (BR 603/04) fastsat som princip, at udskillelsen af KE skulle være økonomisk neutral for kommunens udvalg. Princippet for fordelingen af opgaver mellem KE og Københavns kommune er, at KE varetager forsyningsopgaver, mens Københavns Kommune varetager myndighedsopgaver. Idet KE og TMF er blevet enige om, at opgaverne 'vandinstallationsmyndighed' og 'spildevandsmyndighed' rettelig skal opfattes som myndighedsopgaver, flyttes disse opgaver fra KE til TMF. Som følge af princippet om at udskillelsen af KE skal være udgiftsneutral for kommunens udvalg (BR 603/04), tildeles Teknik- og Miljøudvalget et varigt rammeløft på 6,2 mio. kr. (2010 pl). Til finansiering af rammeløftet nedskrives den del af kommunens gældsafdrag, som vedrører KE, med samme beløb.

Internt lån vedr. merudgifter i forbindelse med regnskab 2008

Teknik- og Miljøudvalget er blevet bevilliget et internt lån på 6,5 mio. kr. til dækning af et merforbrug i regnskab 2008 (BR 28. maj 2009). Lånet afdrages over en 3-årig periode med start i 2010, med en årlig ydelse på 2,3 mio. kr.

Afskaffelse af dækningsafgift på kommunens ejendomme

Kommunen opkræver i dag dækningsafgift af grundværdien på kommunens egne ejendomme. Dækningsafgiften af grundværdien for kommunale ejendomme afskaffes med virkning fra 2009. Afskaffelsen medfører et varigt mindreprovenu på i alt 10,5 mio. kr. fra 2009. Til dækning af dette mindreprovenu reduceres udvalgenes budgetrammer, for Teknik- og Miljøudvalget drejer det sig om en varig reduktion på 2,3 mio. kr. (2010 pl).

Boligsikring omplaceret fra drift til efterspørgselsstyret overførsler

Der er omplaceret netto 2,5 mio. kr. fra rammebelagt drift til efterspørgselsstyret overførsler. Dette skyldes, at Teknik- og Miljøudvalgets udgifter til boligsikring, ifølge Indenrigs- og Socialministeriets autoriserede kontoplan, skal konteres på funktion 5.57.77.1 (boligsikring). I Københavns Kommune hører denne funktion under bevillingen efterspørgselsstyret overførsler, hvorfor 2,5 mio. kr. omplaceres fra Teknik- og Miljøudvalgets driftsbevilling til Teknik- og Miljøudvalgets efterspørgselsstyret overførsler.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeling af L

Under alle udvalg reserveres 0,3 pct. af driftsrammen til puljen til skævdeling af lønmidler. For Teknik- og Miljøudvalget betyder det en reduktion på 2,2 mio. kr. i 2010 (2010 pl).

Tilretning af IC-korrektion - overgang til aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice

IC2010 indeholdte en reduktion af Teknik- og Miljøudvalgets ramme på 4,2 mio. kr. som følge af, at Koncernservice overgår til aktivitetsbaseret regnskab. Denne korrektion skulle have været 141 t. kr. mindre, og dette rettes ved at opskrive Teknik- og Miljøudvalgets ramme i 2010 med 141 t. kr. (2010 pl).

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for

håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse. Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenstemandsansatte er erstattet af OK-ansatte. Teknik- og Miljøudvalget bliver i 2010 og frem kompenseret med 1,1 mio. kr.

Tilretning af Parkeringspuljen

I budget 2007 blev der afsat en pulje til håndtering af indtægtstab ved nedlæggelse af parkeringspladser – blandt andet i forbindelse med anlæg af cykelstier. Denne pulje blev lagt for højt ind i rammerne i 2010. Derfor nedskrives Teknik- og Miljøudvalget driftsramme med 5,6 mio. kr. (2010 pl) i 2010.

Efterspørgselsstyrede serviceområder

Teknik- og Miljøudvalget har ingen efterspørgselsstyret serviceområder.

Nye anlægsrammekorrekationer

Der er siden IC2010 følgende nye korrekationer til Teknik- og Miljøudvalgets ramme for 2010:

Tabel 5: Nye anlægsrammekorrekationer

Nye rammekorrekationer (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrekationer IC-19. april:</i>	
Neutralisering af korrektion vedr. bevilling til parkeringsprojektets bygherrefunktion	3.446
Tilretning af Æ329 - Byfornyelse	52.872
Tilretning af Æ332 - Trafik- og byrumsplan - skoleveje Sjællandsgade	0
Tilretning af Æ412 – Vennemindevej, cykelsti	-21
Fremrykning af midler til 09 – Renovering af Øresundsvej	-16.544
Fremrykning af midler til 09 – Trafikforsøget på Nørrebrogade (kommunikation)	-517
DSB-areale vest for Mjølnerparken	3.826
Korrekationer indeholdt i budgetbidrag 2010	43.062
<i>Korrekationer 20. april-11. juni:</i>	
Reperiodisering af TMFs anlæg jf. investeringsplan 2009-2013	50.414
Fremrykning af midler til 09 – aflønningsmodel i CAU	-2.598
Fremrykning af midler til 09 – trafikforsøget på Nørrebrogade	-7.238
Overført til anlæg fra drift – genbrugsstation ved Sydhavnen	6.400
Frigivelse af midler – Metropolzonen	1.034
Korrekationer som indarbejdes i budgetforslag 2009	48.012

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Neutralisering af korrektion vedr. bevilling til parkeringsprojektets bygherrefunktion

Der blev i IC2010 indarbejdet en reduktion af Teknik- og Miljøudvalgets ramme på 3,4 mio. kr. (2010 pl). Men denne korrektion skyldtes en fejl-læsning af Borgerrepræsentationens beslutning d. 27. november 2008 (punkt 28) vedr. bevilling til parkeringsprojektets bygherrefunktion. Denne fejl er blevet neutraliseret og Teknik- og Miljøudvalgets budgetramme er opskrevet med et tilsvarende beløb.

Tilretning af Æ329 - Byfornyelse

Beslutningen om at fremrykke byfornyelsesmidler fra 2009 til 2010 - i forbindelse med vedtagelsen af budget 2009 (Æ329) - blev indarbejdet forkeret i Teknik- og Miljøudvalgets rammer, således at

rammerne var 52,9 mio. kr. for lave. Derfor er Teknik- og Miljøudvalgets ramme blevet opskrevet med 52,9 mio. kr. i 2010 (2010 pl).

Tilretning af Æ332 - Trafik- og byrumsplan - skoleveje Sjællandsgade

Beslutningen om at fremrykke projektet 'skoleveje Sjællandsgade' fra 2009 til 2010 - i forbindelse med vedtagelsen af budget 2009 (Æ329) - blev indarbejdet forkert i Teknik- og Miljøudvalgets rammer, således at rammerne var 28,9 mio. kr. for høje i 2011 (2011 pl). Derfor er Teknik- og Miljøudvalgets ramme blevet nedskrevet med 28,9 mio. kr. i 2011 (2011 pl). Denne ændring har ingen effekt i 2010.

Tilretning af Æ412 – Vennemindevej, cykelsti

Beslutningen om at fremrykke projektet 'Vennemindevej, cykelsti' fra 2009 til 2010 - i forbindelse med vedtagelsen af budget 2009 (Æ329) - blev indarbejdet forkert i Teknik- og Miljøudvalgets rammer, således at rammerne var 21 t. kr. for høje. Derfor er Teknik- og Miljøudvalgets ramme blevet nedskrevet med 21 t. kr. i 2010 (2010 pl).

Fremrykning af midler til 09 – Renovering af Øresundsvej

Borgerrepræsentationen vedtog at fremrykke 16,5 mio. kr (2010 pl) til renovering af Øresundsvej fra 2010 til 2009 (BR d. 19. februar 2009 punkt 16). Derfor nedskrives Teknik- og Miljøudvalgets ramme med 16,5 mio. kr. i 2010 (2010 pl).

Fremrykning af midler til 09 – Trafikforsøget på Nørrebrogade (kommunikation)

Borgerrepræsentationen vedtog at fremrykke 0,5 mio. kr (2010 pl) fra 2010 til 2009 til renovering kommunikation og workshop i forbindelse med trafikforsøget på Nørrebrogade (BR 12. marts 2009 punkt 8). Derfor nedskrives Teknik- og Miljøudvalgets ramme med 0,5 mio. kr. i 2010 (2010 pl).

DSB-arealet vest for Mjølnerparken

Til forskellige anlæg på DSB-arealet vest for Mjølnerparken blev en bevilling på i alt 15,2 mio. kr. (2010 pl) periodiseret og fordelt ud i overslagsårene (BR 2. april 2009 punkt 7). Således er Teknik- og Miljøudvalgets ramme blevet opskrevet med 3,8 mio. kr. i 2010 (2010 pl), 8,1 mio. kr. i 2011 (2010 pl) og 3,3 mio. kr. i 2012 (2010 pl).

Reperiodisering af TMFs anlæg jf. investeringsplan 2009-2013

Teknik- og Miljøudvalgets reperiodisering af udvalgets anlægsmidler blev godkendt af Borgerrepræsentationen d. 7. maj 2009 (punkt 16). Som følge af denne reperiodisering er 50,4 mio. kr. (2010 pl) rykket fra 2009 til 2010. Derfor er Teknik- og Miljøudvalgets budgetramme opskrevet med 50,4 mio. kr i 2010 (2010 pl).

Fremrykning af midler til 09 – ny aflønningsmodel i CAU

Borgerrepræsentationen vedtog at fremrykke 2,6 mio. kr (2010 pl) fra 2010 til 2009 til en ny aflønningsmodel i Teknik- og Miljøforvaltningens Center for Anlægs og Udbud (BR 7. maj 2009 punkt 8). Derfor nedskrives Teknik- og Miljøudvalgets ramme med 2,6 mio. kr. i 2010 (2010 pl).

Fremrykning af midler til 09 – trafikforsøget på Nørrebrogade

Borgerrepræsentationen vedtog at fremrykke 7,2 mio. kr (2010 pl) fra 2010 til 2009 til justeringer af trafikforsøget på Nørrebrogade (BR 28. maj 2009). Derfor nedskrives Teknik- og Miljøudvalgets ramme med 7,2 mio. kr. i 2010 (2010 pl).

Overført til anlæg fra drift – genbrugsstation ved Sydhavnen

Til finansiering af anlægget af en genbrugsstation ved Sydhavnen vedtog Borgerrepræsentationen at omplacere 6,4 mio. kr. fra Teknik- og Miljøudvalgets driftsbudget til anlægsbudgettet i 2010 (BR 28. maj 2009). Dette medfører at Teknik- og Miljøudvalgets anlægsbudget i 2010 opskrives med 6,4 mio. kr. (2010 pl).

Fremrykning af midler til 09 – Metropolzonen

Til projektet Metropolzonen blev 1,0 mio. kr. overført fra Økonomiudvalgets ramme i 2009 til Teknik- og Miljøudvalgets ramme i 2010 (BR 28. maj 2009). Derfor opskrives Teknik- og Miljøudvalgets ramme med 1,0 mio. kr. i 2010 (2010 pl).

Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

Teknik- og Miljøudvalget har indberettet følgende efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter:

Tabel 6: Efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

Mio. kr. (2010-priser)	Budget 2009	Budgetforslag 2010	Forskel
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	2,5	2,5
Finansposter	32,9	38,0	5,1

Ovenstående tabel viser en stigning på 2,5 mio. kr. på efterspørgselsstyret overførsler, som skyldes en omplacering fra rammebelagt drift til efterspørgselsstyret overførsler. Omplaceringen skyldes, at Teknik- og Miljøudvalgets udgifter til boligsikring i forbindelse med byfornyelse hører under efterspørgselsstyret overførsler.

I Teknik- og Miljøudvalgets finansposter indgår midler til indskud i Landsbyggefonden (LBF). I vedtaget budget for år 2007, 2008 og 2009 har Teknik- og Miljøudvalget fået ca. 20 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden. Økonomiforvaltningen anbefaler, at dette niveau også fastholdes i 2010, således at der er afsat 21 mio. kr. til indskud i LBF i budgetforslag 2010.

Teknik- og Miljøforvaltningen oplyser, at der vil være et mindreforbrug i 2009 på 36,4 mio. kr. på indskud i LBF. Økonomiforvaltningen anbefaler, at eventuelle overførsler mellem 2009 og 2010 kan håndteres i sagen om tidlige overførsler i november 2009.

Formkrav

Teknik- og Miljøudvalget har overholdt formkravene for indmelding af budgetbidrag.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Teknik- og Miljøudvalgets ramme i budgetforslaget fastsættes til 1.694.905 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Mia Birk Hansen eller Jonatan Møller Sousa, e-mail: mbha@okf.kk.dk eller jms@okf.kk.dk

4.10 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetbidrag er udarbejdet på baggrund af de udmeldte rammer pr. 20. april, jf. IC2010.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetbidrag kan opstilles således:

Tabel 1: Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetbidrag pr. 20. april 2009

(2010 pl)	1.000 kr.
Vedttaget budget 2009	3.485.906
Korrektioner pr. 19. april	-86.580
Pris- og lønfremskrivning	138.457
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	3.537.783
Indberettet ramme i budgetforslag 2010	3.537.783
Rammeafvigelse i alt	0
<i>Rammebelagt drift (RD) (jf. rammemark)</i>	671.745
- heraf serviceudgifter	671.745
- heraf driftsudgifter, ikke service	0
<i>Indberettet rammebelagt drift (RD)</i>	673.237
- heraf indberettet serviceudgifter	673.237
- heraf indberettet driftsudgifter, ikke service	0
Afvigelse på rammebelagt drift	1.492
- heraf afvigelse på serviceudgifter	1.492
- heraf afvigelse på driftsudgifter, ikke service	0
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområde (ES) (jf. rammemark)</i>	0
<i>Indberettet Efterspørgselsstyret service (ES)</i>	0
Afvigelse på Efterspørgselsstyret service (ES)	0
Samlet indberettet driftsramme (RD+ES)	673.237
Afvigelse på samlet driftsrammen (RD+ES)	1.492
<i>Rammebelagt anlæg (jf. rammemark)</i>	299
<i>Indberettet anlæg</i>	299
Afvigelse på rammebelagt anlæg	0

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetbidrag:

- Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skal tilpasse deres budgetbidrag, således at udvalget nedskriver driftsrammen med 9 mio. kr. og opjusterer rammen for efterspørgselsstyrede overførsler tilsvarende i forbindelse med omflytningen af aktiviteten vedr. udlægning af kontaktforsøg til anden aktør.
- Derudover afviger Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetbidrag fra den udmeldte ramme med 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets driftsramme i forbindelse med IC2010 blev nedjusteret med 5,9 mio. kr. som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning til KS. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen mener, at en del af besparelsen ligger på bevillingen, efterspørgselsstyret indsats, da betalingen for IT-support fra beskæftigelsescentrene sker på denne bevilling. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har derfor omplaceret -1,5 mio. kr. fra rammebelagt drift til efterspørgselsstyret indsats. Dette betyder, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens servicemåltal overskrides med tilsvarende beløb.

Økonomiforvaltningen bemærker, at problemet særskilt vedrører Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, og at andre udvalg ikke oplever lignende problem. Endvidere kan Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen henføre udgiften til efterspørgselsstyret indsats. Beløbet udgør 1,5 mio. kr.

På den baggrund indstilles det, at Økonomiudvalget godkender omplaceringen. Økonomiforvaltningen har indarbejdet korrektionen i nedenstående jf. tabel 3 og 5.

Tabel 2: Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets korrektioner 20. april – 11. juni

(2010 pl)	1.000 kr.
Serviceudgifter	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	671.745
Korrektioner 20. april-11. juni:	
- Aktivitetstilpasninger	0
- Øvrige korrektioner	-11.145
- PL til korrektioner	-448
Ramme for serviceudgifter, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	660.152
Driftsudgifter, ikke service	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	0
Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for driftsudgifter, ikke service, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	0
Anlæg	
Ramme for budgetforslag 2010 (udmeldt 20. april)	299
Korrektioner 20. april-11. juni:	0
Ramme for anlæg, budgetforslag 2010 (pr. 11. juni¹)	299

Note 1: Med forbehold for, at korrektioner som vedrører politiske beslutninger, der i forvejen behandles på Økonomiudvalgets møde d. 9. juni og/eller i Borgerrepræsentationen d. 11. juni godkendes.

Nye korrektioner på rammebelagt drift

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 3: Nye rammebelagte driftskorrektioner

Nye rammebelagte driftskorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
Oprettelse af praktikpladsbørs	-155
KS pris og ydelseskatalog	-650
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	-805

<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Oprettelse af kontaktcenter	-1.209
Finansiering af borgerservice	-153
Afskaffelse af dækningsafgift	-1.059
Rammekorrektion som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning	1.492
Reservering af 0,3 pct. til skævdeligt af L	-2.099
Tilretning af IC korrektion som følge af forvaltningernes overgang til aktivitetsbaseret afregning i KS	
Håndtering af tjenestemandspensioner	150
Udlægning af kontaktføreløb til anden aktør	286
	-9.000
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	-11.593

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Oprettelse af praktikpladsbørs (BR 2/4 2009):

Med beskæftigelses- og integrationsaftalen for 2008 blev der afsat midler til oprettelse af en elev- og praktikpladsbørs på kk.dk. I den forbindelse er der i 2009 (ØU 24. marts 2009) overført 0,5 mio. kr. til oprettelse og 0,15 mio. fra 2009 og frem til drift af elev- og praktikpladsbørsen fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalget til Økonomiudvalget.

KS pris og ydelseskatalog (BR 12/3 2009):

Borgerrepræsentationen vedtog 12. marts 2009 KS nye pris- og ydelseskatalog for 2009. Som følge af beslutningen er udvalgenes rammer korrigeret i forhold til de nye priser. Dette betyder, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens budgetramme skal nedjusteres med i alt 868 t. kr. i 2010.

Da Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen kan henføre en del af udgiften til bevillingen efterspørgselsstyret indsats, er driftsrammen imidlertid kun nedjusteret med 650 t. kr., mens EI bevillingen er nedjusteret med 218 t. kr. Nedjusteringen af bevillingen efterspørgselsstyret indsats fremgår af tabel 5.

Dette betyder, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens driftsramme, som følge af korrektionen, er for høj og servicemåltallet overskrides med tilsvarende beløb.

Det indstilles, at Økonomiudvalget godkender fordelingen af korrektionen mellem driftsrammen og efterspørgselsstyret overførsler.

Oprettelse af kontaktcenter (BR 57/07 - bilag 3, tabel 1):

Som følge af oprettelsen af Københavns Kontaktcenter overføres varigt 1.209 t. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen til Økonomiforvaltningen.

Finansiering af borgerservice (BR 57/07 – bilag 3, tabel 1):

Som følge af oprettelsen af fælles borgerservice overføres varigt 153 t. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen til Økonomiforvaltningen.

Afskaffelse af dækningsafgift (ØU 12/5 2009 bilag 5):

I forbindelse med afskaffelsen af dækningsafgiften på kommunale ejendomme nedjusteres Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens ramme med 1.059 t. kr.

Rammekorrektion som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning (BR 12/3 2009):

Som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i KS, blev Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens driftsramme i forbindelse med IC2010 nedjusteret med 5.967 t. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen mener, at en del af besparelsen ligger på bevillingen, efterspørgselsstyret indsats, da betalingen for IT-support fra beskæftigelsescentrene sker på denne bevilling. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har derfor i forvaltningens budgetbidrag til Økonomiforvaltningen omplaceret 1.492 t. kr. fra efterspørgselsstyret indsats til rammebelagt drift.

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget godkender omplaceringen, jf. tabel 1 og Økonomiforvaltningens bemærkninger. Modposten til denne korrektion fremgår af tabel 5.

Reservering af 0,3 pct. til skævdeligt af L:

Der reserveres en pulje under Økonomiudvalget, til senere udmøntning af midler, i forbindelse med nyt skøn for pris- og løn. På den baggrund nedjusteres Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens ramme med 2.028 t. kr.

Tilretning af korrektion i indkaldelsecirkulæret som følge af forvaltningernes overgang til aktivitetsbaseret afregning i KS:

Som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning i KS blev Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens driftsramme i forbindelse med IC2010 nedjusteret med 5.967 t. kr.

Som følge af revideret skøn for de økonomiske konsekvenser af overgangen er Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens driftsramme opjusteret med 150 t. kr.

Budgettet for de efterspørgselsstyrede overførsler er opjusteret med 50 t. kr., da Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen kan henføre en del af udgiften til efterspørgselsstyret indsats.

På den baggrund indstilles det, at Økonomiudvalget godkender fordelingen af korrektionen mellem driftsrammen og efterspørgselsstyrede overførsler jf. tidligere korrektioner.

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse. Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenstemandsansatte er erstattet af OK-ansatte. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget bliver i 2010 og frem kompenseret med 0,3 mio. kr.

Udlægning af kontaktførløb til anden aktør

Der udlægges kontaktførløb, såsom opfølgning og udarbejdelse af arbejdsplan samtidigt med selve aktiveringsopgaven, til eksterne aktører. Initiativet giver en mindreudgift på driften til kontaktførløb på 9,0 mio. kr., men en tilsvarende udgift skal afholdes på den efterspørgselsstyrede indsats. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetramme på rammebelagt drift nedskrives derfor med 9,0 mio. kr. fra 2010 og frem.

Efterspørgselsstyrede serviceområder

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen efterspørgselsstyrede serviceområder.

Nye anlægsrammekorrektioner

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen nye korrektioner på anlæg.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har indberettet følgende efterspørgselsstyrede overførsler:

Tabel 4: Efterspørgselsstyrede overførsler

Mio. kr. (2010-priser)	Budget 2009	Budgetforslag 2010	Forskel
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.932	3.292	360

Efterspørgselsstyrede overførsler

Der er siden IC2010 følgende nye korrektioner til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ramme for 2010:

Tabel 5: Nye korrektioner på efterspørgselsstyrede overførsler

Nye rammekorrektioner (2010 pl)	1.000 kr.
<i>Korrektioner IC-19. april:</i>	
KS pris og ydelseskatalog	-218
Korrektioner indeholdt i budgetbidrag 2010	-218
<i>Korrektioner 20. april-11. juni:</i>	
Beskæftigelsesaftale for 2009 og 2010	41.680
Rammekorrektion som følge af overgang til aktivitetsbaseret afregning	-1.492
Korrektion som følge af udvalgets bud på EO i BF2010	385.712
Tilretning af IC korrektion som følge af forvaltningernes overgang til aktivitetsbaseret afregning i KS	50
Udlægning af kontaktføreløb til anden aktør	9.000
Korrektioner som indarbejdes i budgetforslag 2010	434.950

Note: Forbehold for politisk beslutning.

Beskæftigelsesaftale for 2009 og 2010 (ØU 12/5 2009):

Med aftalen om overførsler fra 2008 til 2009 blev det besluttet, at der i 2010 afsættes 41,680 mio. kr. til finansiering af den af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget indgåede beskæftigelsesaftale for 2009 og 2010.

Korrektion som følge af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens bud på de efterspørgselsstyrede overførsler:

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vurderer, at der i 2010 vil være 5.650 flere helårsmødtager af kontanthjælp end forudsat i indkaldescirkulæret, hvilket giver et merforbrug på kontanthjælp på 386 mio. kr. Stigningen i antallet af kontanthjælpsmodtagere skal ses i lyset af den lavkonjunktur, som startede med finanskrisen og for alvor har haft reeløkonomiske effekter med stigende ledighed siden august 2008.

Prognosen for antal kontanthjælpsmodtagere baserer sig på ledighedstal, som går til marts 2009. Københavns Kommune har i starten af lavkonjunktoren oplevet en mindre vækst i ledigheden end resten af landet, men det er endnu for tidligt at sige, hvilket ledighedsniveau kommunen når, når væksten i ledigheden klinger af.

På et møde i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen den 12. maj 2009 er det aftalt, at Økonomiforvaltningen sammen med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen frem mod augustindtillingen udarbejder et nyt skøn for antallet af kontanthjælpsmodtagere og de deraf følgende økonomiske effekter.

Dels på baggrund af ledighedsdata, der går frem til juni, men ligeledes med baggrund i nye økonomiske vurderinger fra Finansministeriet og de økonomiske vismænd.

Økonomiudvalget vil derfor få forelagt et nyt skøn for udgifterne til de efterspørgselsstyrede overførsler i forbindelse med udvalgets behandling af budgetforslag 2010 i august måned.

Korrektioner for så vidt angår tidligere beslutninger:

Den samlede forskel mellem rammen til de efterspørgselsstyrede overførsler i vedtaget budget 2009 og budgetforslag 2010 udgør 360 mio. kr. Korrektioner siden indkaldelsescirkulæret udgør samlet 426 mio. kr. Således er de samlede effekter af tidligere politiske beslutninger -66 mio. kr. Den primære korrektion er nedjusteringen af de efterspørgselsstyrede overførsler som følge af jobplanen 2009, som udgør 60 mio. kr. De resterende 6 mio. kr. udgøres af flere mindre modsatrettede korrektioner som følge af lovgivningsmæssige ændringer og tidligere beskæftigelses- og integrationsaftaler.

Udlægning af kontaktføreløb til anden aktør

Der udlægges kontaktføreløb, såsom opfølgning og udarbejdelse af arbejdsplan samtidigt med selve aktiveringsopgaven, til eksterne aktører. Initiativet giver en mindreudgift på driften til kontaktføreløb på 9,0 mio. kr., men en tilsvarende udgift skal afholdes på den efterspørgselsstyrede indsats. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetramme på efterspørgselsstyret indsats opskrives derfor med 9,0 mio. kr. i 2010 og frem.

Finansposter

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ingen finansposter.

Formkrav

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget skriver i udvalgsafsnittet til budgetforslaget, at ”Aktiveringsgraden vil således falde til 49,1 pct. i 2010 med det nuværende budgetforslag. Hvis det viser sig muligt at finansiere de resterende 30 mio. kr. således at aktiveringsgraden kan opretholdes for alle målgrupper, så forventes det at give en besparelse på 60 mio. kr. på kontanthjælp.”

Økonomiforvaltningen har overfor Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen påpeget, at formuleringen ikke bør indgå i udvalgsafsnittet eller bør omformuleres.

Af den udmeldte skabelon for udvalgsafsnit, som er meldt ud til forvaltningerne i forbindelse med indkaldelsescirkulæret fremgår det, at udvalget skal beskrive kommende udfordringer og ikke redegøre for manglende finansiering.

På den baggrund vil Økonomiforvaltningen anmode Økonomiudvalget om at beslutte, at sætningen omformuleres til ”Med budgetforslaget opnår Beskæftigelses- og Integrationsudvalget en aktiveringsgrad på 49,1 pct., hvilket er lavere end målsætningen på 52,7 pct.. Dette udgør en væsentlig udfordring for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i 2010”.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har overholdt formkravene, i de til Økonomiforvaltningen indleverede budgetbidrag.

Indstilling

Økonomiforvaltningen foreslår, at Økonomiudvalget beslutter:

- at Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ramme i budgetforslaget fastsættes til 3.961.141 t. kr.

Yderligere oplysninger kan fås hos: Michal Pulawski, e-mail: mip@okf.kk.dk