



## Bilag 3

1.

### Uddybning af puljer under Økonomiudvalget på baggrund af ændrede budgetteringsforudsætninger

I det følgende gennemgås de puljer, som er blevet afsat under Økonomiudvalget vedr. ændrede budgetteringsforudsætninger med henblik på udmøntning i tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009. Udmøntningen af de afsatte puljer til udvalgene fremgår af bilag 2.

#### *Udmøntning af P/L-puljen vedrørende service*

Der blev i budgetforslag 2010 under Økonomiudvalget indarbejdet ændring af prisfremskrivningsprocenten fra 2009-2010, i alt en pulje på -123,787 mio. kr. (serviceudgifter).

I forbindelse med tekniske ændringer udmøntes puljen til udvalgene. Nedenfor fremgår fordelingen af den udmøntede pulje.

*Tabel: Den afsatte pulje på -123,787 mio. kr. (serviceudgifter)*

| Serviceudgifter 2010                        | 1.000 kr.<br>(2010-pl) |
|---|------------------------|
| Revisionsdirektoratet                       | -146                   |
| Borgerrådgiveren                            | -54                    |
| Beredskabskommissionen                      | -4.759                 |
| Økonomiudvalget                             | -7.817                 |
| Kultur- og Fritidsudvalget                  | 5.480                  |
| Børne- og Ungdomsudvalget                   | -39.384                |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget                | -28.858                |
| Socialudvalget                              | -44.024                |
| Teknik- og Miljøudvalget                    | -1.962                 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget     | -2.263                 |
| <b>I alt</b>                                | <b>-123.787</b>        |
| <b>Pulje under Økonomiudvalget udmøntet</b> | <b>123.787</b>         |

#### *Skævdelpulje af lønfremskrivning*

KL anbefaler at tilbageholde en pulje på 0,3 pct. af det samlede lønbudget til skævdelpulje af lønfremskrivning til senere fordeling. Økonomiforvaltningen nedskrev i forbindelse med juniindstillingen (ØU 2009-50430) udvalgenes rammer med 0,3 pct. af deres lønbudget. Den reserverede pulje på 44,2 mio. kr. til skævdelpulje af L blev afsat under Økonomiudvalget.

Lønpuljen til skævdelpulje skal korrigeres i forhold til de enkelte faggruppers aftalte lønstigninger i overenskomsten.

Tabel: Fordeling af skævdelingspulje på 41,356 mio. kr. (serviceudgifter)

| 2010  | 1.000 kr. (2010-pl) |
|---|---------------------|
| Borgerrådgiveren                            | 7,2                 |
| Revisionen                                  | 3,8                 |
| Beredskab                                   | 51,8                |
| Økonomiudvalget                             | 221,6               |
| Kultur- og Fritidsudvalget                  | 761,2               |
| Børne- og Ungdomsudvalget                   | 13.362,4            |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget                | 18.826,4            |
| Socialudvalget                              | 6.637,2             |
| Teknik- og Miljøudvalget                    | 798,7               |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget     | 685,9               |
| <b>I alt</b>                                | <b>41.356</b>       |
| <b>Pulje under Økonomiudvalget udmøntet</b> | <b>-41.356</b>      |

Skævdelingspuljen er blevet fordelt på baggrund af den fremskrivningsprocent, som KL melder ud for de enkelte personalegrupper, og antallet af medarbejdere i de enkelte personalegrupper i forvaltningerne. Dette giver en fordeling på 41,4 mio. kr., hvilket betyder at ikke hele puljen bliver fordelt. Der resterer 2,8 mio. kr. som skal tilbageføres til forvaltningerne med samme fordelingsnøgle som de i juniindstillingen blev trukket fra forvaltningerne. Denne fordeling fremgår af nedenstående tabel.

Tabel: Tilbageførsel af restpulje på 2,828 mio. kr. (serviceudgifter)

| 2010  | 1.000 kr. (2010-pl) |
|---|---------------------|
| Borgerrådgiveren                            | 1,1                 |
| Revisionen                                  | 3,6                 |
| Økonomiudvalget                             | 123,1               |
| Kultur- og Fritidsudvalget                  | 129,8               |
| Børne- og Ungdomsudvalget                   | 1.231,0             |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget                | 593,0               |
| Socialudvalget                              | 473,3               |
| Teknik- og Miljøudvalget                    | 138,4               |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget     | 134,3               |
| <b>I alt</b>                                | <b>2.828</b>        |
| <b>Pulje under Økonomiudvalget udmøntet</b> | <b>-2.828</b>       |

#### Udmøntning af P/L-puljen vedrørende anlæg

Der blev i budgetforslag 2010 afsat en anlægspulje på -27,8 mio. kr. under Økonomiudvalget til at håndtere de økonomiske konsekvenser på anlæg sfa.

ændrede pris- og lønfremskrivningsprocenter.

Nedenfor fremgår udmøntningen til udvalgene sfa. ændret pris- og lønfremskrivning på anlæg.

*Tabel: Udmøntning af anlægsmidler til udvalgene*

| <b>2010</b>                                 | <b>1.000 kr. i 2010 pl</b> |
|---|----------------------------|
| Borgerrådgiver                              | 0                          |
| Revisionen                                  | 0                          |
| Beredskabskommissionen                      | 0                          |
| Økonomiudvalget                             | -1.076                     |
| Kultur- og Fritidsudvalget                  | -8.616                     |
| Børne- og Ungdomsudvalget                   | -2.384                     |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget                | -1.742                     |
| Socialudvalget                              | -2.159                     |
| Teknik- og Miljøudvalget                    | -11.845                    |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget     | -3                         |
| <b>I alt</b>                                | <b>-27.825</b>             |
| <b>Pulje under Økonomiudvalget udmøntet</b> | <b>27.825</b>              |

*Endelig udmelding af satsreguleringsprocenten (Efterspørgselsstyrede overførsler):*

Satsreguleringsprocenten, der anvendes ved pris- og lønfremskrivning af de efterspørgselsstyrede overførsler, er i Indkaldescirkulæret udmeldt til 4,2 pct. Udmeldingen var baseret på et skøn fra Finansministeriets Økonomiske Redegørelse, december 2008.

Finansministeriet har nu, i Økonomisk Redegørelse, august 2009, udmeldt den endelige satsreguleringsprocent til 3,7. Økonomiforvaltningen bad forvaltningerne om at revurdere de efterspørgselsstyrede overførsler i lyset af den lavere satsreguleringsprocent, og forvaltningerne har indmeldt mindreudgifter på i alt 24,5 mio. kr., jf. nedenstående tabel. De forventede mindreudgifter blev midlertidigt placeret som pulje under Økonomiudvalget, med henblik på udmøntning til forvaltningerne med de tekniske ændringsforslag til udvalgene.

*Tabel: Udmøntning af mindreudgifterne til lavere satsreguleringsprocent*

| <b>2010</b>                                 | <b>1.000 kr. (2010-sats)</b> |
|---|------------------------------|
| Kultur- og Fritidsudvalget                  | 0                            |
| Børne- og Ungdomsudvalget                   | 0                            |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget                | -247                         |
| Socialudvalget                              | -8.500                       |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget     | -15.790                      |
| <b>I alt</b>                                | <b>-24.537</b>               |
| <b>Pulje under Økonomiudvalget udmøntet</b> | <b>24.537</b>                |

*Pulje til aktivitetsbestemt medfinansiering*

KL har i deres budgetvejledning for 2010 skønnet den aktivitetsbestemte medfinansiering (fkt. 4.62.81.1) for alle kommuner. Ifølge KL forventes Københavns Kommunes medfinansiering i 2010 at være på 1.045.942 t. kr. Dette er fordelt med 11,5 pct. under Socialudvalgets budget og 88,5 pct. under Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget.

For at sikre en parallelitet ift. serviceudgifter, har Økonomiudvalget besluttet at tilpasse budget 2010 til KL's skøn. Dette betyder, at der med indeværende indstilling er sket følgende reduktion af denne budgetpost under Socialudvalget og Sundheds- og Omsorgsudvalget:

*Tabel: Reduktion af budget til aktivitetsbestemt medfinansiering*

| <b>2010</b>   | <b>1.000 kr. i 2010 pl</b> |
|---|----------------------------|
| Mindreudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering, Sundheds- og Omsorgsudvalget                | -9.926                     |
| Mindreudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering, Socialudvalget                              | -3.202                     |
| Pulje til aktivitetsbestemt medfinansiering reserveret under Økonomiudvalget i budgetforslag 2010 | -13.127                    |
| <b>Pulje udmøntet under Økonomiudvalget</b>   | <b>13.127</b>              |

De ovenstående puljer udmøntes med indstillingen om tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2010 og den nærmere fordeling på udvalg fremgår af bilag 2.