

## 2. Bevillingsmæssige ændringer - Marts 2010 (2010-33683)

Der kan søges om budgetomplaceringer inden for og mellem udvalgene med henblik på at sikre overensstemmelse mellem budget og forbrug. Der er tale om bevillingsmæssige ændringer primært af teknisk karakter.

### INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget over for Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer på 827,5 mio. kr. af teknisk karakter godkendes, jf. bilag 1-5,
2. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer med likviditetseffekt på -122,6 mio. kr. godkendes jf. bilag 6,
3. at de medfølgende korrektioner af udvalgenes servicemåltal godkendes jf. tabel 1, samt
4. at udvalgenes servicemåltal i 2010, som er lig vedtaget budget 2010, løbende reguleres som følge af DUT-reguleringer, udmøntning af puljer mv. jf. nedenstående principper.

### Problemstilling

Udvalgene kan søge om budgetomplaceringer inden for og mellem udvalgene med henblik på at sikre overensstemmelse mellem budget og forbrug. Der er tale om bevillingsmæssige ændringer primært af teknisk karakter.

I denne sag er de beslutninger medtaget, der ikke kan ændres af udvalget alene, og som kræver en beslutning af Borgerrepræsentationen.

### Løsning

Der er bevillingsmæssige omplaceringer inden for og mellem Økonomiudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, jf. bilag 1-5. Bevillingsmæssige omplaceringer mellem udvalg er afstemt mellem de implicerede udvalg og har ikke likviditetseffekt. Omplaceringer med likviditetseffekt fremgår af bilag 6. En oversigt over omplaceringerne findes i tabel 1.

**Tabel 1. Tekniske omplaceringer i 2010 (1.000 kr.)**

---

Udvalg	Omplaceringer uden likviditetseffekt	Likviditetseffekt af omplaceringer med modpost på likvide aktiver (8.22.05.5)	Påvirkning af servicemåltal
BIU			700
BUU	139.798		-2976
ØU	279.771	-122.625	6.143
KFU	21.724		3059
SOU			
SUD	379.461		-10.828
TMU			
Omplaceringer mellem udvalg	6.752		
Servicemåltalsbufferpuljen			3.902
<b>Omplaceringer i alt</b>	<b>827.506</b>	<b>-122.625</b>	<b>0</b>

Omplaceringerne medfører korrektioner af udvalgenes servicemåltal som angivet ovenfor. Korrektionerne er foretaget efter principperne skitseret nedenfor.

#### *Omplaceringer af særlig interesse*

Der er samlet omplaceringer med likviditetseffekt på -123 mio. kr. Heraf udgør de -131 mio. kr. indskud af egenkapital i KE hvor modposten er kassen. Indskud af egenkapital på 131 mio. kr. modsvares af renteindtægter fra KE i forbindelse med omlægning af KE Vand og KE Afløbs gældsbreve til kommunen. Med denne sag sker der en udmøntning af midlerne til egenkapitalindskud i KE. Indskuddet har således ingen reel likviditetseffekt.

#### *Servicemåltal*

Følgende tabel viser måltallet for serviceudgifter i vedtaget budget 2010 fordelt på udvalg:

**Tabel 2. Måltal for serviceudgifterne i budget 2010**

Udvalg	Måltal (1.000 kr.)
Revisionen	20.303
Borgerrådsgiveren	8.151
Beredskabskommisionen	241.538
Økonomiudvalget	1.922.498
Kultur- og Fritidsudvalget	311.206
Børne- og Ungeudvalget	8.310.332
Sundhed- og Omsorgsudvalget	5.441.568
Socialudvalget	4.832.413
Teknik- og Miljøudvalget	797.626
Beskæftigelses- og integrationsudvalget	780.208
Servicemåltalsbufferpuljen	163.300

I alt	22.829.143
-------	------------

### Regulering af servicemåltallet for Københavns Kommune

Serviceudgifterne i vedtaget budget 2010 udgør 22.829.143 t.kr.

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

- DUT-reguleringer i 2010
- Midtvejsreguleringer af statstilskuddet i 2010
- Øvrige reguleringer statstilskuddet i 2010

En eventuel udmøntning som følge heraf udarbejdes af Økonomiforvaltningen.

### Regulering af udvalgenes måltal

Måltallet for kommunen under ét ligger som udgangspunkt fast.

Derimod kan de enkelte udvalgs måltal ændres som følge af:

- Udmøntning af centrale puljer
- Omplaceringer mellem udvalg
- Omplaceringer mellem funktioner defineret som serviceudgifter og funktioner der ikke er defineret som serviceudgifter

#### *Udmøntning af centrale puljer*

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

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

#### *Omplaceringer mellem udvalg*

Omplaceringer af serviceudgifter mellem udvalgene i 2010 kan ske ved særskilt indstilling til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen eller i forbindelse med sagen om Bevillingsmæssige ændringer.

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

*Omlaceringer mellem funktioner defineret som serviceudgifter og funktioner der ikke er defineret som serviceudgifter*

Ved omlaceringer af serviceudgifter inden for og mellem udvalg til funktioner som ikke er defineret som serviceudgifter korrigeres udvalgets servicemåltal tilsvarende og det ledige servicemåltal tilfalder servicemåltalsbufferpuljen.

Ved omlaceringer fra funktioner som ikke er serviceudgifter til funktioner som er serviceudgifter gives ikke servicemåltal, medmindre dette er eksplicit angivet i den konkrete indstilling.

## **ØKONOMI**

Se ovenfor

### **Videre proces**

Claus Juhl

Bjarne Winge

### **bilag**

[1 - Tekniske omlaceringer inden for udvalget, ikke varige](#)

[2 - Tekniske omlaceringer inden for udvalget, varige](#)

[3 - Tekniske omlaceringer mellem udvalg, ikke varige](#)

[4 - Tekniske omlaceringer mellem udvalg, varige](#)

[5 - Tekniske omlaceringer mellem udvalg, flerårige](#)

[6 - Tekniske omlaceringer med likviditetseffekt](#)

[A - Rettelsesblad - Bevillingsmæssige ændringer pr. marts 2010 \(blev omdelt på mødet\)](#)

### **Økonomiudvalgets beslutning den 16.03.2010**

Der var omdelt et rettelsesblad til tabel nr. 1.

Indstillingen blev anbefalet med de fremlagte rettelser, der er tilknyttet indstillingen som Bilag A.

