



Til ØU

Notat vedr. forskelle mellem udvalgenes måltal for serviceudgifter og bekendtgørelse om opgørelse og fordeling af statstilskud

Økonomiforvaltningen har d. 17. september 2008 modtaget udkast til "Bekendtgørelse om opgørelse og fordeling af statstilskuddet til kommunerne i 2009 som følge af overskridelse af de budgetterede serviceudgifter eller anlægsudgifter for 2008". I bekendtgørelsen fastsættes kommunernes måltal for serviceudgifter i 2008 efter korrektion for bl.a. overenskomst 08, Økonomaftalen mellem Regeringen og KL samt DUT.

Københavns Kommunes måltal for serviceudgifter fastsættes i udkastet til bekendtgørelse til 19.838,3 mio. kr.

I indstillingen vedr. "Korrektion af måltal for serviceudgifter som følge af aktivitetsbestemt medfinansiering" er Københavns Kommunes måltal for serviceudgifter efter korrektion for aktivitetsbestemt medfinansiering opgjort til 19.685,2 mio. kr.

Forskellen på i alt 153,1 mio. kr. skyldes, at der i måltallet i indstillingen endnu ikke er korrigeret for DUT, hvilket vil opjustere måltallet med 96,9 mio. kr., jf. udmelding fra KL.

Den resterende difference på 56,2 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til, at Københavns Kommune ved beregning af kommunens andel af pris- og lønforudsætninger og DUT mv. har anvendt andre fordelingsnøgler end dem, der er benyttet i bekendtgørelsen.

Københavns Kommune har ved beregningen anvendt de af KL udmeldte fordelingsnøgler. Fordelingsnøglerne er dog ikke identiske med Regeringens fordelingsnøgler, jf. tabel 1.

Som følge af ovenstående difference på 56,2 mio. kr. foreslår Økonomiforvaltningen, at den i indstillingen foreslåede reduktion af udvalgenes måltal på 42,8 mio. kr. bortfalder, således at udvalgenes måltal kun reduceres som følge af de pt. budgetterede udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering på 1.011,5 mio. kr., jf. tabel 2.

Såfremt den endelige bekendtgørelse adskiller sig væsentligt fra det modtagne udkast til bekendtgørelse, så vil Økonomiforvaltningen fremlægge en indstilling til Økonomiudvalget, der orienterer om ændringerne samt eventuelle konsekvenser for udvalgenes måltal for serviceudgifter.

18-09-2008
Sagsnr. 2008-114498
Dokumentnr. 2008-506494
Sagsbehandler Kasper Striegler Mortensen

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. Sal, 40
1599 København V

Telefon
3366 2249

Telefax
3366 7011

E-mail
km@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Tabel 1. Sammenligning af Københavns Kommunes måltal for serviceudgifter med måltallet for serviceudgifter i bekendtgørelse om opgørelse og fordeling af statstilskuddet til kommunerne i 2009 (1.000 kr.)

	Serviceudgifter Københavns Kommune	Serviceudgifter Bekendtgørelse	Afvigelse	Bemærkninger
Vedttaget budget ¹	19.541.571	19.541.570	1	
Korrektion vedr. pris og lønforudsætninger	88.044	123.353	-35.309	KK har kun reguleret for løn. Bekendtgørelsen regulerer også for pris - Midlerne fordeles på kommunerne i forhold til budgetterede serviceudgifter for 2008
Korrektion vedr. DUT	96.876	108.725	-11.849	KK har regnet med en DUT andel på 8,10 pct. Bekendtgørelsen giver KK 9,37 pct. - DUT midlerne er fordelt efter det indbyggertal, der blev benyttet ved midtvejsreguleringen i 2008
Korrektion vedr. det specialiserede socialområde	55.120	64.661	-9.541	KK har regnet med 8,48 pct. Bekendtgørelsen giver KK 9,95 pct. - Midlerne fordeles på kommunerne i forhold til budgetterede serviceudgifter for 2008
Måltal for serviceudgifter	19.781.611	19.838.309	-56.698	

¹ Vedtaget budget er i denne oversigt 500 t.kr. mindre end i udvalgenes måltal i indstillingen. Differencen skyldes, at udgiften til daghøjskoler i det trykte budget er 500 t.kr. lavere end i kommunens økonomisystem. Det medfører, at udvalgenes måltal for serviceudgifter er 500 t.kr. for højt.

Tabel 2. Udvalgenes måltal for serviceudgifter (1.000 kr.)

Udvalg	Måltal, jf. ØU d. 19/8	Budget KØR (4.62.81)	Måltal
Revisionen	22.677	0	22.677
Borgerrådgiveren	8.071	0	8.071
Beredskabet	223.868	0	223.868
Økonomiudvalget	1.803.520	-12.046	1.791.474
Kultur- og Fritidsudvalget	300.529	0	300.529
Børne- og Ungdomsudvalget	7.654.494	0	7.654.494
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.078.906	-886.104	4.192.802
Socialudvalget	4.106.133	-113.377	3.992.756
Teknik- og Miljøudvalget	818.237	0	818.237
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	673.124	0	673.124
Usikkerhedspulje vedr. serviceudgifter	50.000	0	50.000
I alt	20.739.558	-1.011.527	19.728.031

Ændringsforslag til indstilling vedr. "Korrektion af måltal for serviceudgifter som følge af aktivitetsbestemt medfinansiering"

Udkast til "Bekendtgørelse om opgørelse og fordeling af statstilskuddet til kommunerne i 2009 som følge af overskridelse af de budgetterede serviceudgifter eller anlægsudgifter for 2008" medfører, at Københavns Kommunes måltal for serviceudgifter er øget med 56,7 mio. kr. som følge af ændrede forudsætninger ved beregningen af kommunens andel af

- ændrede pris- og lønforudsætninger (Overenskomst 08)
- DUT samt trepartsaftale
- udgiftsudviklingen på det specialiserede socialområde

i forhold til de forudsætninger som Københavns Kommune har lagt til grund ved beregningen af kommunens måltal for serviceudgifter.

Det foreslås derfor, at 1. at-punkt i indstillingen erstattes med følgende at-punkt:

- *at udvalgenes måltal for serviceudgifter for 2008 korrigeres for udgifterne i korrigeret budget til aktivitetsbestemt medfinansiering på 1.011,5 mio. kr., således at udvalgenes måltal for serviceudgifter er 19.728 mio. kr., jf. kolonne 3 i tabel 1.*

Hvilket betyder, at korrektionen på 42,8 mio. kr. som følge af omplaceringer fra aktivitetsbestemt medfinansiering til andre områder, der kategoriseres som serviceudgifter, bortfalder.

Herudover foreslås det, at nedenstående tilføjes som et 3. at-punkt til indstillingen

- *at usikkerhedspuljen vedr. serviceudgifter tilføres det forventede overskydende måltal på 13,9 mio. kr. som følge af "Bekendtgørelse om opgørelse og fordeling af statstilskuddet til kommunerne i 2009 som følge af overskridelse af de budgetterede serviceudgifter eller anlægsudgifter for 2008".*