

2. Bevillingsmæssige ændringer pr. august 2010 (2010-124360)

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 675,8 mio. kr. af teknisk karakter godkendes, jf. bilag 1-6,
2. at de foreslåede bevillingsændringer i forbindelse med Dut-kompensationen på 41,4 mio. kr. godkendes, jf. bilag 7,
3. at de foreslåede bevillingsmæssige omplaceringer med likviditetseffekt på -118 mio. kr., primært vedrørende ændringer i kommunens bloktilskud sfa. kommuneaftalen godkendes jf. bilag 8,
4. at de medfølgende korrektioner af udvalgenes servicemåltal godkendes jf. tabel 1,
5. at indtægtsbevillingen til reklameindtægter under Økonomiudvalget nulstilles i 2010 ved en omplacering på 1,589 mio.kr. fra Økonomiudvalgets bevilling Fælles anlægspuljer funktion 6.45.51.3 til Økonomiudvalgets bevilling Økonomisk forvaltning, drift funktion 6.45.51.1 – Reklameindtægter, og der tildeles tilsvarende servicemåltal fra servicebufferpuljen. Fra og med 2011 indarbejdes mindreindtægten i Økonomiforvaltningens budget samt
6. at Borgerrepræsentationen godkender, at Økonomiforvaltningen optager et lån på 77 mio. kr. for at overholde det BR-besluttede afdrag på den langfristede gæld i 2010. Lånet vil være et obligationslån med fast forrentning og en løbetid på 25 år, hvor Københavns Kommune vil opkøbe de bagvedliggende obligationer, så nettorenteudgifterne er upåvirkede.

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, Beskæftigelses- og

Integrationsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget og Sundheds- og Omsorgsudvalget, jf. bilag 1-6. Bevillingsmæssige omplaceringer mellem udvalg er afstemt mellem de implicerede udvalg og har ikke likviditetseffekt. Omplaceringer i forbindelse med DUT-kompensation fremgår af bilag 7 mens omplaceringer med likviditetseffekt fremgår af bilag 8. 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	242.086	4.282	
BUU	18.270		2.791
ØU	187.713	-134.116	55.809
KFU	3.518	12.000	4.530
SOU	74.568		-4.425
SUD	74.261		-37.567
TMU	500		534
Omplaceringer mellem udvalg	74.923		
Servicemåltalsbufferpuljen			-25.571
Omplaceringer i alt	675.840	-117.834	0

Omplaceringerne medfører korrektioner af udvalgenes servicemåltal som angivet ovenfor.

De væsentligste omplaceringer forklares nærmere nedenfor.

Omplaceringer uden likviditetseffekt

- *Økonomisk fripladsgrænser til enlige forsørgere:* Der er afsat en pulje i budget 2010 på 11,7 mio. kr. til imødegåelse af eventuelle merudgifter på området. Børne- og Ungdomsudvalget tildeles i denne sag 2,7 mio. kr. fra puljen til dækning af forventede merudgifter i 2010.
- *Særligt dyre enkeltsager:* I aftalen mellem KL og regeringen indgår et niveau for refusion af særligt dyre enkeltsager på 2,3 mia. kr. I vedtaget budget 2010 forudsættes det, at SOF, BUF og SUF tilsammen kan hjemtage 117,2 mio. kr., inkl. effektiviseringskrav. For at sikre overensstemmelse med Københavns Kommunes andel af indtægtskravet i økonomiaftalen er der under ØU indarbejdet et indtægtskrav på 119,4 mio. kr. Det har vist sig at forvaltningerne samlet kan hjemtage refusioner for 175 mio. kr. Der omplaceres derfor indtægtsbevillinger fra ØU til SOF, BUF og SUF på 57,8 mio. kr. Det resterende

indtægtsbudget under ØU håndteres jf. nedenfor.

- Som led i budget 2009 indgik et tværgående effektiviseringsforslag, hvor der skulle realiseres reklameindtægter på ca. 1,6 mio. kr. årligt. I 2009 blev de ikke-realiserede indtægter finansieret af puljen til uforudsete driftsudgifter, og det indstilles, at der i 2010 sker en finansiering af mankoen på 1,6 mio.kr. fra puljen til uforudsete anlægsudgifter. Da der er tale om manglende serviceindtægter anvises måltal fra servicebufferpuljen. Fra 2011 og frem reserveres tilsvarende midler i puljen til uforudsete serviceudgifter til evt. mindreindtægter.

Omplaceringer med modpost på kassen

- Lergravsparkens skole: Borgerrepræsentationen bevilgede den 15. april 2010 KEJd et internt lån på 30 mio. kr. til finansiering af merudgifter ifm. anlægssagen på Lergravsparkens skole, herunder i et vist omfang til nødvendig genhusning af elever og personale, mens arbejderne står på. Blandt andet som følge af at BUF har fundet en billigere genhusningsmodel, er lånebehovet blevet reduceret til 18 mio. kr., hvorfor det interne lån nedjusteres tilsvarende.
- Afdrag på lån: Kommunens samlede gældsafdrag i 2009 var større end budgetteret. Mer- eller mindreforbrug vedr. gældsafdrag overføres altid til det efterfølgende år for at sikre, at udviklingen i gælden følger budgettet på området. Derfor gives der en tillægsbevilling på -27 mio. kr. i 2010.
- Deponeringsfrigivelser: Kommunens deponerede midler indgår ikke i opgørelsen af kassebeholdningen. På grund af værdistigninger i deponerede midler (Kommunes deponerede midler omfatter investeringsforeningsbeviser i KKs investeringsforening) kan der frigives 82 mio. kr. mere til kassen end budgetteret, som dog ikke har reel kasseeffekt, idet den reelle kasse allerede indeholder den forventede merfrigivelse.

Omplaceringer med likviditetsvirkning i 2010

- Beskæftigelsestilskuddet bliver midtvejsreguleret, og for Københavns Kommune betyder det en mindreindtægt på 378,5 mio. kr. Der er reserveret midler til regulering af beskæftigelsestilskuddet i kassen i budgettet for 2010 på ca. 484 mio. kr. Da der i 2011 vil komme en efterregulering af beløbet, er den reelle likviditetsvirkning endnu ukendt.
- Midtvejsreguleringen af tilskud og udligning betyder en merindtægt på 192 mio. kr. i 2010 til Københavns Kommune. Denne midtvejsregulering dækker nulstillingen af indtægtsbudgettet vedr. særligt dyre enkeltsager under ØU på 61,6 mio. kr. jf. bilag 8, tildeling af DUT kompensation på 41,4 mio. kr. jf. bilag 7, samt tildeling af 20,1 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering til Sundheds- og Omsorgsudvalget (BR 26/8 2010). Forskellen mellem de 192 mio.kr. og de tildelte midler på ca. 69 mio. kr. er foreløbigt reserveret kasse til evt. merudgifter i 2010 på overførselsområdet.
- Merindtægter på integrationsområdet på 4,3 mio. kr. tilfalder kommunekassen.
- Ændrede indtægter fra By & Havn vedr. tilskud til Nordhavnsvejen kr. giver en samlet merindtægt på 5 mio. kr. Merindtægten er primært udtryk for et større faktisk tilskud fra By og Havn til anlægget af Nordhavnsvej end forventet.

Servicemåltal

Som følge af aftalen om kommunernes økonomi 2011 mellem KL og staten korrigeres Københavns Kommunes servicemåltal som vist i tabel 2.

Tabel 2 - Samlet servicemåltal (1.000 kr.)

Tidligere måltal	22.849.645
Midtvejsregulering - aktivitetsbestemt medfinansiering	28.530
Korrektion grundet lavere prisudvikling end forudsat	-20.850
Korrektion grundet nye opgaver (DUT)	22.510
Nyt måltal	22.879.835

Københavns Kommunes samlede måltal for serviceudgifter er hermed 22.879.835 t. kr.

Efter denne sag resterer der ledigt servicemåltal i bufferpuljen under ØU på i alt 6,2 mio. kr.

Optagelse af lån

Det af Borgerrepræsentationen besluttede vedtagne budget for gældsafdrag i 2010 for hele kommunen er på 29 mio. kr. Afdraget for 2010 blev dog fremrykket i forbindelse med omlægningen af et lån vedr. Nordhavnen i 2009. Det resterende budget for gældsafdrag i 2010 er dermed på 0 kr.

I 2009 blev der imidlertid samlet afdraget 27 mio. kr. mere end budgetteret, når der tages højde for fremrykning af afdrag fra 2010 til 2009. Dette merafdrag skal overføres til 2010. Ydermere er der i de eksisterende låneaftaler med bl.a. Kommunekredit en forpligtelse til løbende at afdrage på lånene – for 2010 er denne afdragsforpligtelse på netto ca. 48 mio. kr.

Samlet set betyder det, at kommunen i 2010 afdrager i alt 77 mio. kr. mere end der er budget til. For at overholde budgettet, skal der derfor optages et nyt lån på 77 mio. kr.

Lånet optages som et obligationslån med fast rente og 25 års løbetid, hvor Københavns Kommune selv opkøber obligationerne, hvorved kommunens nettorentudgifter vil forblive upåvirket. Optagelsen af lånet muliggøres af, at kommunen har ledig låneramme i 2010.

Økonomi

Se ovenfor

Videre proces

Sagen forelægges Borgerrepræsentationen på mødet den 23. september 2010.

Claus Juhl

Bjarne Winge

bilag

- 1 - Tekniske omplaceringer indenfor udvalget, ikke varige (kun tilgængeligt på nettet)
- 2 - Tekniske omplaceringer indenfor udvalget, varige (kun tilgængeligt på nettet)
- 3 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, ikke varige (kun tilgængeligt på nettet)
- 4 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, varige (kun tilgængeligt på nettet)
- 5 - Tekniske omplaceringer indenfor udvalg, flerårige (kun tilgængeligt på nettet)
- 6 - Tekniske omplaceringer mellem udvalg, flerårige (kun tilgængeligt på nettet)
- 7 - Omplaceringer vedr. DUT
- 8 - Tekniske omplaceringer med likviditetsvirkning

