



Bilag 2 Specifikation af udvalgenes forklaringer på overførsler

I dette bilag gennemgås udvalgenes, Revisionsdirektoratets og Borgerrådgiverens indberetninger med henblik på at redegøre for om udvalgenes indberettede forventede regnskab overholder udvalgenes måltal for serviceudgifter i 2006. Endvidere redegøres der for anmodninger fra udvalg mv. om overførsel af (primærkommunale) serviceudgifter fra 2006 til 2007.

Serviceudgifterne er i kommunens budget placeret under driftsbevillinger. Gennemgangen nedenfor omfatter alene de primærkommunale serviceudgifter, dvs. omfatter ikke anlægsudgifter eller amtskommunale serviceudgifter.

2.1 Revisionsdirektoratet

Tabel 2.1 Revisionsdirektoratet, mill. kr.

	Mill. kr.
Revisionsdirektoratets måltal	19,9
Forventet regnskab	20,1
Afvigelse	0,2
Overførsler	0,2

Redegørelse for afvigelse

Revisionens forventede regnskab for serviceudgifter ligger 0,2 mill. kr. højere end direktoratets måltal 2006. De 0,2 mill. kr. søges derfor overført til 2007. Overførslen vedr. forhandlingerne om Ny løndannelse for 2006, som først vil blive endeligt afsluttet i 2007.

2.2 Borgerrådgiveren

Tabel 2.2 Borgerrådgiveren, tkr.

	tkr.
Borgerrådgiverens måltal	5.179
Forventet regnskab	6.395
Afvigelse	-1.216
Overførsel	1.000
Overskridelse af måltal	216

Redegørelse for afvigelse

Borgerrådgiverens forventede regnskab for serviceudgifter er på 6.395 tkr., hvilket er 1.216 tkr. højere end det udmeldte måltal. Borgerrådgiveren foreslår at overføre 1,0

mill. kr. fra 2006 til 2007 samt at foretage en generel reduktion i udgifter til administration, information mv. i 2006 med tilsvarende opprioritering i 2007. Overførslen vedrører den ordinære overførsel på 780 tkr., som videreføres til 2007 samt et forventet mindreforbrug på 220 tkr. i 2006.

Borgerrådgiveren vurderer, at der samlet set forventes en overskridelse af deres måltal på 216 tkr., og udvalget vurderer ikke, at kunne finde yderligere besparelser. Borgerrådgiveren har i forbindelse med den anviste reduktion i serviceudgifter overfor Økonomiudvalget dels taget et generelt forbehold vedrørende udredningen af fejlkonteret løn i 2005 og 2006, dels anmodet om, at Borgerrådgiverens overskridelse af den oprindelige budgetramme i 2006 ikke medfører en tilsvarende reduktion i budgetrammen for 2007 under henvisning til, at det ikke er muligt at omprioritere væsentligt indenfor Borgerrådgiverens forholdsvis begrænsede budgetramme og idet bemærkes, at overskridelsen beror på en kontraktlig forpligtelse, som påhviler kommunen.

Borgerrådgiverudvalget har ikke reduceret serviceudgifterne som ønsket af Borgerrepræsentationen. Økonomiforvaltningen indstiller derfor, at Borgerrådgiveren overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til oktober skal fremlægge en sag, hvor Borgerrådgiveren overholder måltallet for Borgerrådgiverens serviceudgifter i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer.

2.3 Økonomiudvalget

Tabel 2.3 Økonomiudvalget, mill. kr.

	Mill. kr.
Udvalgets måltal	1.676
Forventet regnskab	1.890
Afvigelse	-214
Overførsler	214

Redegørelse for afvigelse

Regnskabsprognosen viser, at de forventede serviceudgifter vil overstige Økonomiudvalgets måltal med 214 mill. kr. Udvalget indstiller derfor at få overført 214 mill. kr. til 2007. Overførslerne omhandler primært tidsforskydning vedrørende følgende:

- Etablering af kontaktcenter (6,5 mill. kr.)
- Investeringspuljen (3,5 mill. kr.)
En række projekter relateret til udviklingen af kommunens fælles Økonomi- og ressourcestyringssystem (KØR) udskydes til 2007. For KØR gælder, at alle ikke bydende nødvendige investeringer er blevet udskudt.
- IT-relaterede projekter (3,5 mill. kr.).
Konsekvensen af projektudskydelsen er, at afklaring af hvilket ESDH-system, som skal bruges i borgersager udskydes tilsvarende.
- Lokaludvalg (4,7 mill. kr.)
Etableringen af Østerbro og Vanløse lokaludvalg er forsinket, og det forventes ikke at lokaludvalgene får brug for midlerne i 2006.
- Rollebaseret adgangskontrol (8,8 mill. kr.)

Udviklingen af rollebaseret adgangskontrol til kommunens IT-systemer er forsinket og forventes tidligst gennemført i 2007.

- WM-data voldgiftssag (16,7 mill. kr.)
Forliget med WM-data søges udskudt til 2007.

2.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel 2.4 Kultur- og Fritidsudvalget, mill. kr.

	Mill. kr.
Udvalgets måltal	789
Forventet regnskab	814
Afvigelse	-25
Overførsler	25

Redegørelse for afvigelse

Regnskabsprognosen viser, at de forventede serviceudgifter vil overstige Kultur- og Fritidsudvalgets måltal med 25 mill. kr. Udvalget anmoder om at få overført 25 mill. kr. til 2007. Overførslerne omhandler primært tidsforskydning vedrørende følgende:

- Udskiftningen af taget på Carl Niensens Allé (9 mill. kr.)
- Udsættelse af vedligeholdelsesprojekt på Lyrskovgade (5 mill. kr.)
- Udsættelse af vedligeholdelsesprojekt på Kapelvej (4 mill. kr.).

2.5 Børne- og Ungdomsudvalget

Tabel 2.5 Børne- og Ungdomsudvalget, mill. kr.

	Mill. kr.
Udvalgets måltal	6.895
Forventet regnskab	6.881
Afvigelse	14
Overførsler	114

Redegørelse for afvigelse

Børne- og Ungdomsudvalgets forventede regnskab for serviceudgifter er indberettet til 6.895 mill. kr., hvilket er 14 mill. kr. lavere end det fastsatte måltal. Forvaltningen anfører, at der er tale om en beskedent forskel til det udmeldte måltal, og indstiller derfor overført midler, der oprindeligt blev overført fra 2005 til 2006.

Udvalget anmoder om, at der overføres 114 mill. kr. fra 2006 til 2007, svarende til de overførte midler fra 2005 til 2006 fra Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget. Der blev i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2005 for Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget overført midler til Børne- og Ungdomsudvalget. De overførte midler vedrører institutioners opsparede midler, og øvrige forskydninger, hvor aktiviteten forventedes igangsat.

2.6 Sundheds- og Omsorgsudvalget

Tabel 2.6 Sundheds- og Omsorgsudvalget, mill. kr.

	Mill. kr.
Udvalgets måltal	3.835
Forventet regnskab	3.847
Afvigelse	-12

Redegørelse for afvigelse

Sundheds- og Omsorgsudvalgets regnskabsprognose viser, at de forventede serviceudgifter, hvis det nuværende udgiftsniveau fortsætter, overskrider det udmeldte måltal med 12 mill. kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalget anfører, at der i forhold til den samlede budgetstørrelse er tale om et relativt beskedent beløb og at udvalgets prognose for regnskabet fortsat er behæftet med usikkerhed blandt andet fordi Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder på at nedbringe merforbruget via en generel tilbageholdenhed.

På den baggrund vil Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke på nuværende tidspunkt pege på konkrete reduktioner i udvalgets budget. Hvis det ved sagen om bevillingsmæssige ændringer til oktober viser sig, at der er behov for yderligere tiltag til sikring af, at serviceudgifterne ikke overstiger måltallet, vil forvaltningen foreslå udvalget at godkende konkrete tiltag.

Borgerrepræsentationen har vedtaget, at udvalgene i deres indberetning til halvårsregnskabet for 2006 skal anvise, hvor serviceudgifterne i udvalgets korrigerede budget for 2006 kan reduceres med et beløb, så udvalgets serviceudgifter ikke overstiger niveauet i vedtaget budget 2006 (BR 281/06). Sundheds- og Omsorgsudvalget har ikke fulgt denne anvisning. Økonomiforvaltningen indstiller derfor, at Sundheds- og Omsorgsudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til oktober skal fremlægge en sag, hvor udvalget overholder måltallet for udvalgets serviceudgifter i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer.

2.7 Socialudvalget

Tabel 2.7 Socialudvalget, mill. kr.

	Mill. kr.
Udvalgets måltal	2.290
Forventet regnskab	2.398
Afvigelse	-108
Overførsel fra 2006 til 2007	86
Manglende reduktion i serviceudgifter	22

Redegørelse for afvigelse

Socialudvalgets serviceudgifter overstiger det udmeldte måltal med 108 mill. kr., som foreslås udmøntet ved at overføre 86 mill. kr. fra 2006 til 2007. Anmodningerne om overførsler har forvaltningen delt op i 3 kategorier. Kategori 1 er allerede udvalgsbesluttede overførsler, hvor der allerede er truffet beslutning om overførsel til 2007. Kategori 2 er forventet mindreforbrug på projekter. Kategori 3 er nye eller ændringer af politiske beslutninger. Alle anmodninger i denne kategori er blevet vurderet i forhold til nødvendigheden af nedbringelse af udvalgets serviceudgifter. Overførslerne fordeler sig på de 3 kategorier, som vist nedenfor:

- Kategori 1: 38 mill. kr. søges overført. Vedrører primært nedbringelse af ventelister på børnehåndicapområdet samt midler til kompetenceudvikling.
- Kategori 2: 29 mill. kr. søges overført. Vedrører primært borgerindgange.
- Kategori 3: 19 mill. kr. søges overført. Vedrører primært ESDH fase 2.

Udover overførsler på 86 mill. kr. skal forvaltningen nedbringe sit budget med 22 mill. kr. Socialudvalget anfører, at det især skyldes merforbrug på hjemmplejen under handicapområdet (ca. 30 mill. kr.). Socialudvalget arbejder på at analysere og reducere merforbruget, hvorfor det er uvist om der bliver tale om et merforbrug i det beskrevne omfang. På den baggrund anbefaler Socialudvalget, at stillingtagen til det forventede merforbrug udskydes til sagen om bevillingsmæssige ændringer til oktober 2006, hvor prognosesikkerheden er større.

Socialudvalget har dermed ikke reduceret serviceudgifterne som ønsket af Borgerrepræsentationen. Økonomiforvaltningen indstiller derfor, at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til oktober skal fremlægge en sag, hvor udvalget overholder måltallet for udvalgets serviceudgifter i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer.

Økonomiforvaltningen skal dog bemærke, at Socialudvalget har igangsat en proces med henblik på at finde konkrete tiltag for at udvalget til oktober kan fremlægge et budget for 2006, der overholder udvalgets måltal for serviceudgifter i 2006.

2.8 Teknik- og Miljøudvalget

Tabel 2.8 Teknik- og Miljøudvalget, mill. kr.

	Mill. kr.
Udvalgets måltal	751
Forventet regnskab	837
Afvigelse	-86
Overførsel fra 2006 til 2007	44
Manglende reduktion i serviceudgifter	49

Redegørelse for afvigelse

Teknik- og Miljøudvalgets serviceudgifter overstiger det udmeldte måltal med 86 mill. kr. Forvaltningen forventer et mindreforbrug på 37 mill. kr. på serviceudgifter, som søges overført til 2007. Overførslerne vedrører udskydelse af aktiviteter som

primært omhandler Miljøzonen, ESDH og udskydelse af køb af håndterminaler. Derudover søger Teknik- og Miljøudvalget om overførsel af 7 mill. kr. til 2007, som udelukkende skyldes manglende tillægsbevillinger og påvirker derfor ikke udfordringen med at reducere serviceudgifterne.

Udover overførsler på 44 mill. kr. vil Teknik- og Miljøudvalget overskride det udmeldte servicemål med 49 mill. kr. Udvalget vil i den resterende del af 2006 forsætte arbejdet med at nå måltallet.

Udvalget har modtaget en række bevillinger af mere teknisk karakter på 24,7 mill. kr. som de ikke umiddelbart mener, at de kan kompensere for. De modtagne tillægsbevillinger vedrører følgende:

- 14 mill. kr. til KTK givet i forbindelse med afviklingen af bygningservice.
- 7 mill. kr. til afvikling af RIA.
- 1,1 mill. kr. modtaget i forbindelse med overtagelsen af KE-tjenestemænd.
- 2,3 mill. kr. til Amager Strandpark.

De ovenstående tillægsbevillinger anser Teknik- og Miljøudvalget er uden styring for udvalget og det er rent bevillingsteknisk, at de indgår i 2006 som tillægsbevillinger. Bevillingerne er alle, med undtagelse af Amager Strandpark, givet i 2005, men som engangsbeløb.

Økonomiforvaltningen finder, at der for alle udvalg er en række områder, som kan være vanskelige at påvirke, men det fritager ikke et udvalg for at overholde måltallet for serviceudgifter.

Teknik- og Miljøudvalget har ikke anvist den fulde dækning for deres overskridelse af måltallet, hvilket Borgerrepræsentationen har besluttet, at de skulle gøre i forbindelse med halvårsregnskabet. Økonomiforvaltningen indstiller derfor, at Teknik- og Miljøudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til oktober skal fremlægge en sag, hvor udvalget overholder måltallet for udvalgets serviceudgifter i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer.

2.9 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Tabel 2.9 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, mill. kr.

	Mill. kr.
Udvalgets måltal	483
Forventet regnskab	552
Afvigelse	-69
Overførsel fra 2006 til 2007	16
Interne omplaceringer	54

Redegørelse for afvigelse

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets serviceudgifter overstiger det udmeldte måltal med 69 mill. kr., som foreslås udmøntet ved at indsats og projekter for 16 mill. kr. udskydes til 2007. Den udskudte indsats vedrører særligt ESDH – fase 2, udskydelse af IT-indkøb og udskydelse af indsatsen omkring ”En ny chance til alle”. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i 2006 modtaget to tilskud fra staten vedrørende ”En ny chance til alle”.

- Et tilskud på 4,7 mill. kr. vedrørende sagsgennemgang
- Et tilskud på 19,8 mill. kr. til aktivering

Det forventes ikke, at disse midler vil blive fuldt udnyttet i 2006. På baggrund af behovet for reduktionen af serviceudgifter udskydes sagsgennemgangen til 2007. Kun en del af tilskuddet vedrørende aktivering forventes på denne baggrund at kunne benyttes i 2006.

Udover overførsler foreslår Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, at serviceudgifterne nedbringes gennem interne omplaceringer i 2006 for 54 mill. kr. Omplaceringer er en tilpasning til den faktiske udvikling, herunder de besparelser, der er nødvendige for at finansiere manglende indtægter vedrørende integration og beskæftigelse. Anmodningen om omplaceringerne indgår i sagen om forventet regnskab.