



Til Økonomiudvalget

27. september 2018

Definition af kommunens styringsområder

Sagsnr.
2018-0256191

Ved 2. behandlingen af budgetforslag 2019 og overslagsårene 2020-2022 på Økonomiudvalgets møde d. 25. september 2018 bestilte Borgmester Mia Nyegaard (B) en oversigt over, hvilke kriterier der benyttes for at kategorisere udgifter som hhv. ”service” eller ”overførsler mv.” på hovedkonto 3.

Dokumentnr.
2018-0256191-19

Sagsbehandler
Henrik Krogsgaard

Baggrund

Københavns Kommune har besluttet at opdele kommunens budget i fire styringsområder:

- Service
- Anlæg
- Overførsler mv.
- Finansposter

Formålet med styringsområderne er at have opdelt kommunens udgifter efter den måde, som kommunernes udgifter bliver styret på gennem økonomiaftalerne på service og anlæg.

Herunder fremgår definitionen af de fire styringsområder, som de er beskrevet i Indkaldelsescirkulæret for budget 2019. Sondringen mellem, hvornår en udgift er kategoriseret som service eller overførsler mv. på hovedkonto 3, fremgår af bilag 1.

Service

Service indeholder udgifter og indtægter, der er omfattet af serviceudgiftsloftet. KL fastsætter hvert år sammen med regeringen en definition af kommunernes serviceudgifter. Definitionen fremgår af kommunens budgetforslag (Augustindstillingen) og er vedlagt i bilag 1.

Anlæg

Definitionen følger IM-kontoplanens definition af anlægsudgifter. Kommunens anlægsbudget omfatter bl.a. udgifter til kommunens bygninger og ejendomme, gårdanlæg og veje, samt nybyggeri, større renoveringsopgaver og anlægshandlingsplaner mv.

Overførsler mv.

Styringsområdet overførsler mv. omfatter forsørgelsesydelse (kontanthjælp, arbejdsløshedsdagpenge, førtidspension, boligstøtte mv.), driftsudgifter på brugerfinansierede områder (forsyningsvirksomheder mv. samt tjenestemandspensioner på

Team Budget

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen
|
1599 København V

EAN nummer
5798009800206

forsyningsområdet) og udgifter til ældreboliger. Hertil indgår andre driftsmidler, der ikke er indeholdt i KL og regeringens definition af serviceudgifter. Dette gælder bl.a. driftsudgifter til aktivering, refusion fra ordningen med ”særligt dyre enkeltsager”, den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet mv. Heri indgår bl.a. også udgifter til daghøjskoler på konto 3.38.77, som jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets definition af kommunale serviceudgifter ikke skal indeholdes i serviceudgifterne.

Finansposter

Finansposterne vedrører kommunens indtægter og udgifter fra skatter, tilskud og udligning mv. samt balanceforskydninger.

Bilag

Definition af serviceudgifter

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

Økonomi- og Indenrigsministeriets definition
af kommunale serviceudgifter

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

INDLEDNING

Regeringen og KL aftaler hvert år et loft over kommunernes samlede serviceudgifter. Hvis kommunerne samlet set overstiger serviceudgifter i enten regnskab eller budget vil regeringen skære i kommunernes bloktilskud.

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

Serviceudgifterne defineres som de samlede nettodriftsudgifter (dranst 1 og 2) på hovedkonto 0-6, fratrukket følgende undtagelser:

1. Nettodriftsudgifterne på de brugerfinansierede områder
2. Nettodriftsudgifterne til overførsler
3. Nettodriftsudgifterne til forsikrede ledige
4. Indtægterne fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager
5. Nettodriftsudgifter til den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet
6. Nettodriftsudgifter til ældreboliger

Nedenfor følger den specifikke definition af ovenstående undtagelser.

1. NETTODRIFTSUDGIFTERNE PÅ DE BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

Udgifterne til de brugerfinansierede områder i budget 2012 omfatter nettodriftsudgifterne på

- Hovedkonto 1 (forsyningsvirksomheder m.v.)

Samt udgifterne på 6.52.72 Tjenestemandspension,

- gruppering 001 "Udbetaling af tjenestemandspensioner, kommunale forsyningsvirksomheder"
- gruppering 002 "Udbetaling af tjenestemandspensioner, tidligere kommunale forsyningsvirksomheder".

2. NETTODRIFTSUDGIFTERNE TIL OVERFØRSLER

Udgifterne til overførsler omfatter nedenstående funktioner i det kommunale budget- og regnskabssystem:

- 3.30.45: Erhvervsgrunduddannelser
- 3.38.77: Daghøjskoler
- 5.46.60: Introduktionsprogram og introduktionsforløb mv.
- 5.46.61: Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse mv.
- 5.46.65: Repatriering
- 5.48.66: Før tidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere
- 5.48.67: Personlige tillæg m.v.
- 5.48.68: Før tidspension tilkendt før 1. juli 2014
- 5.57.71: Sygedagpenge
- 5.57.72: Sociale formål
- 5.57.73: Kontant- og uddannelseshjælp
- 5.57.74: Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge
- 5.57.75: Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere
- 5.57.76: Boligyldelse til pensionister – kommunal medfinansiering
- 5.57.77: Boligsikring – kommunal medfinansiering
- 5.57.79: Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning
- 5.58.80: Revalidering, undtagen dr.1 grp. 004 og 005.
- 5.58.81: Løntilskud til personer i fleksjob m.v.
- 5.58.82: Ressourceforløb og jobafklaringsforløb
- 5.58.83: Ledighedsydelse
- 5.68.90: Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats
- 5.68.97: Seniorjob til personer over 55 år
- 5.68.98: Beskæftigelsesordninger

DEFINITION AF SERVICEUDGIFTER

3. NETTODRIFTSUDGIFTERNE TIL FORSIKREDE LEDIGE

Udgifterne til forsikrede ledige omfatter nedenstående funktioner:

- 5.57.78: Dagpenge til forsikrede ledige
- 5.68.91: Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

4. INDTÆGTERNE FRA DEN CENTRALE REFUSIONSORDNING FOR SÆRLIGT DYRE ENKELTSAGER

Indtægter fra den centrale refusionsordning, funktion 5.22.07.

Funktion 5.22.07 indeholde de refusionsindtægter, der kommer fra udgifterne på følgende funktioner:

- 5.28.20: Opholdssteder mv. for børn og unge
- 5.28.21: Forebyggende foranstaltninger for børn og unge
- 5.28.22: Plejefamilier
- 5.28.23: Døgninstitutioner for børn og unge
- 5.28.24: Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge
- 5.25.25: Særlige dagtilbud og særlige klubber
- 5.30.26: Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit leverandørvalg mv.
- 5.30.27: Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget fra frit leverandørvalg
- 5.30.28: Hjemmesygepleje
- 5.30.29: Forebyggende indsats samt aflastningstilbud primært til ældre
- 5.30.31: Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre
- 5.30.36: Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem
- 5.38.38: Personlig og praktisk hjælp og madservice til handicappede omfattet af frit leverandørvalg mv.
- 5.38.39: Personlig støtte og pasning af handicappede
- 5.38.40: Rådgivning og rådgivningsinstitutioner
- 5.38.41: Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til handicappede
- 5.38.42: Botilbud for personer med særlige problemer
- 5.38.45: Behandling af stofmisbrugere
- 5.38.50: Botilbud til længerevarende ophold
- 5.38.51: Botilbudslignende tilbud
- 5.38.52: Botilbud til midlertidigt ophold
- 5.38.53: Kontaktperson- og ledsagerordninger
- 5.38.58: Beskyttet beskæftigelse
- 5.38.59: Aktivitets- og samværstilbud
- 5.57.72: Sociale formål, grp. 009-016

5. NETTODRIFTSUDGIFTER TIL DEN KOMMUNALE MEDFINANSIERING AF SUNDHEDSVÆSENET

- Nettodriftsudgifter på funktion 4.62.81 (kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet)

6. NETTODRIFTSUDGIFTER TIL ÆLDREBOLIGER

Nettodriftsudgifter på funktion 0.25.19 (ældreboliger)