

5. Tidlige overførsler til 2009 (2008-108136)

Københavns Kommunes overførselsregler giver udvalgene mulighed for at overføre merforbrug og mindreforbrug i 2008 til 2009.

INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller at Økonomiudvalget over for Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at godkende, at der overføres 441,8 mio. kr. af uforbrugte midler fra budget 2008 til budget 2009 fordelt med 254,6 mio. kr. service, 99,5 mio. på anlæg og 87,7 mio. på anden drift. Overførslerne medfører en kasseopbygning i 2008 og et tilsvarende kassetræk i 2009, jf. bilag 1.
2. at det godkendes, at udvalgene i 2009 pålægges at overholde deres måltal på service og anlæg, som er beregnet ud fra det vedtagne budget og ikke er påvirket af denne overførselssag.

Problemstilling

Udvalgene kan ifølge kommunens overførselsregler ansøge om at overføre midler mellem budgetårene på de rammestyrede udgiftsområder (drift og anlæg), jf. BR 373/05. Overførselsadgangen giver udvalgene mulighed for en mere hensigtsmæssig økonomistyring mellem årene.

Overførslerne sker i form af en negativ tillægsbevilling til budgettet i 2008, der modsvares af en positiv tillægsbevilling til budgettet i 2009.

Løsning

Udvalgene kan i den tidlige overførselssag overføre det forventede mindreforbrug på aktiviteter, der er særskilt besluttet af Borgerrepræsentationen. Mindreforbrug på det takstfinansierede område og opsparing i decentrale institutioner kan også overføres i den tidlige overførselssag. Desuden kan der overføres 75 % af det forventede mindreforbrug på aktiviteter, som er besluttet af de respektive udvalg.

I denne sag indstilles det, at der overføres i alt 441,8 mio. kr. fra 2008 til budget 2009, fordelt med 254,6 mio. kr. service, 99,5 mio. på anlæg og 87,7 mio. på anden drift (takstfinansierede områder).

Tabel 1. Udvalgenes anmodninger om overførsler fra 2008 til 2009 (mio. kr.)

Udvalg	BR-besluttet			Udvalgsbesluttet			I alt
	Service	Anlæg	Øvrige	Service	Anlæg	Øvrige	

ØU	17,4	50,6	0	0	0	0	68
KFU	10,9	28	0	1,6	0	0	40,5
BUU	32,0	0	0	92,8	0	0	124,8
SOU	20,3	20,6	0	0	0	0	40,9
SUD	50,5	0,25	0	0	0	0	50,8
TMU	3,4	0	87,7	0	0	0	91,1
BIU	0	0	0	25,7	0	0	25,7
I alt	134,5	99,5	87,7	120,1	0	0	441,8

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har anmodet om overførsel af 25,7 mio. kr. til 2009. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i forbindelse med forvaltningens anmodning forpligtet sig til at nedbringe puklen af førtidspensionssager samt gennemføre en ekstraordinær indsats på sygedagpengesagerne.

Tidlige overførsler ændrer ikke udvalgenes måltal for service og anlæg i 2009. Udvalgenes måltal svarer til niveauet i vedtaget budget 2009. Udvalgenes budget inkl. overførsler skal derfor afholdes inden for udvalgenes måltal for 2009. Overholdelse af måltallet for 2009 indebærer således, at der skal overføres tilsvarende udgifter fra 2009 til 2010.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at anlægsmåltallet fortsat kun gælder for udvalgenes anlægsprojekter under ét. Det betyder, at udvalgene kan afholde de nødvendige udgifter på de konkrete projekter i 2008, såfremt anlægsbevilling er givet, og at udvalget overholder det samlede måltal. Økonomiudvalget vil primo december få forelagt en sag om anlægsstyringen i 2009, hvor udvalgenes måltal for service og anlæg vil fremgå.

Store overførsler mellem årene udgør en styringsmæssig udfordring i forbindelse med overholdelse af måltallet for hhv. service og anlæg. Økonomiforvaltningen vil derfor udarbejde forslag til, hvorledes overførsler mellem årene kan reduceres.

Overholdelsen af måltallene sikrer at Københavns Kommune overholder økonomaftalen mellem KL og Regeringen.

Når årsregnskabet for 2008 foreligger, vil der ske en endelig opgørelse af udvalgenes mindreforbrug/merforbrug i budget 2008. Hvis der i det endelige regnskab for 2008 ikke er et mindreforbrug, der kan dække overførslerne i denne sag, vil udvalgenes rammer i 2009 blive korrigeret. Dette vil ske i form af en negativ tillægsbevilling til budget 2009.

Niveauet for anlægsoverførsler i denne sag ligger væsentligt under det sædvanlige niveau. Økonomiforvaltningen forventer derfor, at der i forbindelse med regnskabsoverførslerne vil blive overført et usædvanligt stort beløb vedr. anlæg.

Indstilling om yderligere overførsler fra 2008 til 2009 forelægges for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen i foråret 2009 i forbindelse med regnskabet.

Økonomi

Se ovenfor.

Videre proces

Sagen forventes behandlet i Økonomiudvalget den 11. november 2008 og i Borgerrepræsentationen den 27. november 2008.

Claus Juhl

Bjarne Winge

bilag

[1. Bilag med overførsler](#)

Økonomiudvalgets beslutning den 11.11.2008

Indstillingen blev anbefalet.

