



Københavns Kommune Økonomiforvaltningen

Revisionsdirektoratet
Kultur- og Fritidsudvalget
Børne- og Ungdomsudvalget
Sundheds- og Omsorgsudvalget
Socialudvalget
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget
Teknik- og Miljøudvalget
Økonomiforvaltningen
Borgerrådgiveren

Dato: 13. juni 2006 J.nr. Ref.: Henriette Riis Westphal

Bevillingsmæssige ændringer i 2006 og ændringer som følge af Lov om regulering af statstilskuddet til kommunerne i 2007

Hermed indkaldes udvalgenes ønsker om bevillingsmæssige ændringer af teknisk og ukompliceret karakter til budgettet for 2006. Desuden indkaldes udvalgenes forslag til regulering af budget 2006 for serviceudgifter som følge af lov om regulering af statstilskuddet til kommunerne i 2007. Forvaltningerne bedes indsende anmodning om bevillingsmæssige ændringer og overførsler til budget 2007, som følge af reduktion af serviceudgifter senest mandag den 21. august 2006.

Økonomiforvaltningen udarbejder en samlet indstilling om de foreslåede bevillingsændringer og overførsler på baggrund af udvalgenes anmodninger. Indstillingen ventes behandlet i Økonomiudvalget den 26. september og i Borgerrepræsentationen den 2. november 2006.

Forvaltningen kan fremsende anmodningen om bevillingsændringer med forbehold for udvalgets godkendelse. Udvalgets godkendelse skal meddeles Økonomiforvaltningen senest tirsdag den 12. september 2006.

Nedenfor gennemgås først processen for overførsler som følge af reduktion af serviceudgifterne (afsnit A) og dernæst processen omkring bevillingsmæssige ændringer (afsnit B).

A. Overførsler som følge af reduktion af serviceudgifter

Borgerrepræsentationen orienterede den 18. maj 2006 udvalgene om "Lov om regulering af statstilskuddet til kommunerne i 2007" (BR 281/06). Borgerrepræsentationen besluttede, at udvalgene i deres indberetning til halvårsregnskabet for 2006 skal anvise, hvor serviceudgifterne i udvalgets

Økonomiforvaltningen

Rådhuset
1599 København V

Telefon
33 66 33 66

Direkte telefon
33 66 21 90

Telefax
33 66 70 11

Bilag 1

korrigerede budget for 2006 kan reduceres med et beløb så udvalgets serviceudgifter ikke overstiger niveauet i vedtaget budget 2006. De beløb, som udvalgets budget reduceres med i 2006, reserveres til udvalgets budget 2007. Overskrider et udvalg udvalgets budgetramme for serviceudgifter i 2006, reduceres udvalgets budget i 2007 med et beløb svarende til overskridelsen af serviceudgifterne i regnskabet for 2006.

Folketinget har den 30. maj vedtaget lov om regulering af statstilskuddet til kommunerne i 2007, hvis kommunerne i 2006 overskrider de budgetterede serviceudgifter i budgettet pr. 15. februar 2006. Formålet med loven er at sikre, at kommunernes revurderede budgetter overholdes i 2006. Københavns Kommune skal derfor undgå at overskride budgettet for kommunens serviceudgifter i budgettet for 2006.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har med udgangspunkt i Københavns Kommunes revurderede budget beregnet de primær- og amtskommunale serviceudgifter til 26,1 mia. kr. I nedenstående tabel er sammenholdt udvalgenes budget for "vedtaget ombrudt2", det vil sige inklusiv sagen om ombrydning af budget 2006 og bevillingsmæssige ændringer til budgettet (BR 193/06). Økonomiforvaltningen har valgt at tage udgangspunkt i "vedtaget ombrudt2", da dette budget udgør styringsgrundlaget for Københavns Kommune. Dette forårsager en forskel mellem Indenrigs- og Sundhedsministeriets måltal og Københavns Kommunes måltal. Denne forskel vil indgå i Økonomiudvalgets beslutningsgrundlag om de konkrete ændringer af kommunens korrigerede budget for 2006, der skal gennemføres for at undgå at kommunen skal betale statstilskud tilbage til staten i 2007.

Tabel 1. Udvalgenes "vedtagne ombrudt2" budget på serviceudgifter (1.000 kr.)

	Serviceudgifter (VB_OMBR2)	Omflytninger mellem udvalg m.v.	Lønpuljer	Måltal for serviceudgifter efter omfl. og løn
Rev	19.666		279	19.945
Borgerr	5.121		58	5.179
Økf	1.305.467	12.009	-199.594	1.117.882
Kff	784.727		9.073	793.800
Suf	11.254.949		42.827	11.297.776
Buf	7.198.918		92.812	7.291.730
Sof	3.720.978		32.835	3.753.813
Bif	469.126		4.883	474.009
Tmf	970.497	-12.009	13.455	971.943
I alt	25.729.449	0	-3.372	25.726.077

Tabel 1 (sidste kolonne) viser måltallet, som er det niveau de pågældende forvaltningers serviceudgifter skal ligge på for at undgå, at kommunen får en

Bilag 1

reduktion i bloktilskuddet. En nærmere opgørelse er specificeret i bilag 1 (serviceudgifter) og bilag 2 (omplaceringer mellem udvalg).

Proces for håndtering af serviceudgifter

I måltallene defineret i tabel 1 skal der tages to forbehold, som forvaltningen skal undersøge og melde tilbage til Økonomiforvaltningen.

1. De forvaltninger, som både har amts- og primærkommunale opgaver, skal med udgangspunkt i måltallet defineret i tabel 1 specificere, hvor stor en andel de amtskommunale opgaver udgør således, at de kan trækkes ud af måltallet. Dette skyldes, at de amtskommunale opgaver ikke er omfattet af loven og derfor ikke skal indgå i måltallet.
2. I tabel 1 er der reguleret for omplaceringer mellem udvalg, der er/forventes vedtaget af BR til og med den 15. juni 2006. Forvaltningen skal gennemgå omplaceringerne med henblik på at kontrollere, at der er korrigeret for alle omplaceringer mellem udvalg. Korrektioner angives enkeltvis og med henvisning til BR-sag som tilføjelser til bilag 2.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet vil udsende regler, som præciserer opgørelsen af den primærkommunale andel af serviceudgifter, når der udstedes bekendtgørelse i medfør af lovforslaget. Bekendtgørelsen forventes udstedt i efteråret 2006. Dette kan medføre, at der kan være behov for endnu en proces omkring regulering af budget 2006, hvor udvalgenes måltal kan blive justeret.

Fristen for indsendelse af ovenstående til Økonomiforvaltningen er senest onsdag den 21. juni kl. 12. Spørgsmål om overførsler som følge af reduktion af serviceudgifter kan rettes til Henriette R. Westphal på tlf.: 33 66 21 90 eller Thomas B. Jørgensen på tlf.: 33 66 22 09.

Herefter vil Økonomiforvaltningen vurdere de samlede indberetninger for serviceudgifter. Forvaltningerne vil senest mandag den 26. juni høre, om indberetningen af måltal kan godkendes.

Herefter skal udvalgene mfl. udarbejde en anmodning til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Denne anmodning omfatter en sagsfremstilling med forslag til, hvilke overførsler som følge af reduktion af serviceudgifter der skal foretages for at nedbringe serviceudgifterne på det ønskede niveau. Dette skal være Økonomiforvaltningen i hænde senest mandag den 21. august 2006 kl. 12.

Nedenstående tabel opsummerer tidsplanen for processen.

Bilag 1

Onsdag den 21. juni kl. 12	Forvaltningen indberetter korrektion af måltal
Mandag den 26. juni kl. 12	Forvaltningen modtager endelige måltal
Mandag den 21. august	Forvaltningen indberetter anmodning om bevillingsmæssige ændringer og overførsler
Tirsdag den 12. september	Frist for udvalgets godkendelse

I bilag 6 fremgår, hvorledes sagsfremstillingen skal håndteres.

B. Bevillingsmæssige ændringer

Udvalgene kan i forbindelse med sagen fremsætte forslag om tillægsbevilling med dækning inden for udvalgenes egne rammebevillinger (omplaceringer m.v.) med henblik på at sikre overholdelse af udvalgenes enkelte bevillinger på det rammebelagte område og for at sikre et så korrekt styringsgrundlag som muligt. Udvalgene skal tage højde for, at omplaceringerne ikke øger niveauet for serviceudgifter. Hvis serviceudgiftsniveauet øges skal der i samme sag anvises en tilsvarende reduktion i serviceudgiftsniveauet.

I sagen bør der ikke medtages ændringer, der medfører væsentlige ændringer i priser og mængder ift. det vedtagne budget for 2006 på det efterspørgselsstyrede serviceområde eller vedr. de efterspørgselsstyrede overførsler. Større ændringer kræver, at Borgerrepræsentationen forinden har vedtaget en ændring af dækningsgraden eller/og enhedsprisen for en ydelse på det efterspørgselsstyrede serviceområde, i forhold til de forudsætninger, der indgik som del af vedtagelsen af budget 2006 (jf. Bevillingsreglerne i vedtaget budget side 329).

Hvis der sker en omflytning af mængder for at sikre budgetoverholdelse, kan dette kun ske såfremt, at omflytningen ikke ændrer ved forudsætningerne vedr. dækningsgrader eller enhedspriser på ydelserne under det efterspørgselsstyrede service- eller overførselsområde.

Bilag 1

Til brug for forslagene om omplaceringer m.v. anvendes vedlagte skema, jf. bilag 5. Hvis der sker en ændring i enhedsprisen på en ydelse skal både bilag 5 A og 5 B udfyldes. Medfører en omflytning ikke en ændring i enhedsprisen, skal udelukkende bilag 5 A udfyldes.

I bilag 6 fremgår, hvorledes sagsfremstillingen skal håndteres.

Bilagsoversigt

Bilag 1: Serviceudgifter fordelt på forvaltninger – VEDT06 – Ombrudt2

Bilag 2: Omplaceringer mellem udvalg til korrektion af serviceudgifter

Bilag 3: Vejledning til KØR

Bilag 4: Skema til forslag om overførsler som følge af reduktion af serviceudgifter

Bilag 5: Skema til forslag om tekniske bevillingsmæssige ændringer

Bilag 6: Vejledning og formkrav til overførsler som følge af reduktion af serviceudgifter og forslag til bevillingsmæssige ændringer

Med venlig hilsen

Bjarne Winge

/ Ulrik Rosenberg