

**BOR 10/2007**

---

**BILAG 1**



Dato  
21. februar 2007

Journalnr.

Initialer  
tlt

### **Opsummering af sagen om reduktion af serviceudgifter i relation til Borgerrådgiverens regnskab for 2006**

Borgerrepræsentationen orienterede den 18. maj 2006 udvalgene om 'Lov om regulering af statstilskuddet til kommunerne i 2007' (BR 281/06).

Borgerrepræsentationen besluttede på den baggrund, at udvalgene i deres indberetninger af forventet regnskab for 2006 skulle anvise, hvor serviceudgifterne i udvalgenes korrigerede budgetter for året kunne reduceres med et beløb så udvalgenes serviceudgifter ikke oversteg de vedtagne budgetter pr. 15. februar 2006.

Det blev meldt ud, at de beløb, som budgettet reduceredes med i 2006, ville blive reserveret til udvalgets budget 2007, hvorimod en overskridelse ville medføre en tilsvarende reduktion i udvalgets budget i 2007.

Måltallet for Borgerrådgiveren blev i den forbindelse sat til 5,179 mio. kr. svarende til det oprindeligt vedtagne budget på 5,121 mio. kr. opskrevet med en foreløbig udmøntning af en central lønpulje på 0,058 mio. kr. Der blev efterfølgende udmøntet 0,032 mio. kr. af samme pulje, hvilket dog ikke indgik i måltallet på daværende tidspunkt.

I august-prognosen forventede Borgerrådgiveren at regnskabet for 2006 ville udvise 5,395 mio. kr. og på den baggrund blev foretaget en tidlig overførsel af 1 mio. kr. af det korrigerede budget, som på daværende tidspunkt udgjorde 6,395 mio. kr. iberegnet overførslen fra 2005, men uden den resterende del af lønpuljeudmøntningen på 0,032 mio. kr., jf. ovenfor. Dette med henblik på, at Borgerrådgiveren – så vidt muligt – kunne holde sit måltal.

Mindreforbruget, hvormed denne tidlige overførsel kunne finansieres, fremkom hovedsageligt ved at udskyde de aktiviteter som led i opfølgningen på evalueringen, der ellers var påtænkt gennemført i slutningen af året.

Det blev i den forbindelse samtidig bemærket, at anmodningen om reduktion af serviceudgifter ikke dermed var fuldt ud imødekommet, men at det ikke var muligt, da Borgerrådgiveren var kontraktligt forpligtet til at honorere Institut for Konjunktur-Analyse, som forestod den daværende evaluering af Borgerrådgiveren.

I forbindelse med den anviste reduktion i serviceudgifter tog Borgerrådgiverudvalget overfor Økonomiudvalget et generelt forbehold vedrørende udredningen af fejlkonteret løn i 2005 og 2006 og anmodede samtidig om, at Borgerrådgiverens overskridelse af den oprindelige budgetramme i 2006 ikke ville medføre en tilsvarende reduktion i budgetrammen for 2007 under henvisning til, at det ikke var muligt at omprioritere væsentligt indenfor Borgerrådgiverens forholdsvis begrænsede budgetramme og

idet det blev bemærket, at overskridelsen beroede på den nævnte kontraktlige forpligtelse, som påhviler kommunen.

I forbindelse med aflæggelsen af oktober-prognosen blev den fejlkonterede løn for 2005 og 2006 endelig udredt af Økonomiforvaltningen og Borgerrådgiveren måtte på den baggrund justere sit forventede regnskab fra 5,395 mio. kr. til 5,614 mio. kr.

Borgerrådgiverudvalget gentog i den forbindelse sin tidligere anmodning til Økonomiudvalget om, at Borgerrådgiverens overskridelse af budgetrammen i 2006 for så vidt angår det oprindeligt udmeldte merforbrug på 0,216 mio. kr. ikke skulle medføre tilsvarende reduktion i budgetrammen for 2007.

Borgerrådgiverudvalget anbefalede samtidig Økonomiudvalget at reducere Borgerrådgiverens ramme i 2007 med henblik på tilbagebetaling af det øvrige merforbrug på 0,219 mio. kr. i 2006, som vedrørte fejlkonteret løn. Der blev i øvrigt for så vidt angår lønkontering overfor Økonomiudvalget taget et generelt forbehold for uregelmæssigheder.

Borgerrådgiverudvalget tilkendegav overfor Borgerrådgiveren, at rammereduktioner i 2007 som følge af sagen om reduktion af serviceudgifter, herunder reduktion vedrørende fejlkonteret løn, kunne finansieres via den tidlige overførsel fra 2006 på 1 mio. kr.

Borgerrådgiveren havde i øvrigt forudsat, at der ikke sker rammereduktion i 2007 som led i sagen om reduktion af serviceudgifter.

Økonomiudvalget behandlede den 7. november 2006 sagen "Forventet regnskab for serviceudgifter 2006" (ØU 401/06), hvor Borgerrådgiverens nye skønnede merforbrug indgik som en del af den samlede status for kommunens forventede serviceudgifter, men hvor der i øvrigt ikke var udtrykkelig stillingtagen til de fremsatte anmodninger fra Borgerrådgiverudvalget.

Økonomiudvalget tog status for forventede serviceudgifter til efterretning og pålagde udvalgene at tilvejebringe yderligere overførsler fra 2006 til 2007 i serviceudgifterne på det primærkommunale område i budget 2006 på 60 mill. kr. efter en nærmere angiven fordelingsnøgle, for at Københavns Kommune kunne undgå en reduktion i bloktilskuddet.

Ifølge denne nye fordelingsnøgle skulle Borgerrådgiveren bære 0,4 % heraf svarende til en yderligere overførsel til 2007 på 0,024 mio. kr., hvilket Borgerrådgiverudvalget besluttede at efterkomme henset til beløbets størrelse sammenholdt med, at der fortsat var usikkerhed om regnskabets endelige udvisende.

Ifølge Økonomiforvaltningen ligger Københavns Kommune i forhold til opgørelsen af serviceudgifter samlet set under måltallet fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet, men ministeriets endelige metode til opgørelse af det samlede måltal for kommunen afventes fortsat. I maj 2007 forventes en foreløbig opgørelse af om kommunen skal reduceres i bloktilskuddet, men først i september 2007 udsender ministeriet den endelige opgørelse af serviceudgifterne for 2006, hvorfor der tages et generelt forbehold i den henseende.