



Til Lokaludvalgene,

7. marts 2008

### Overholdelse af vedtaget budget 2008

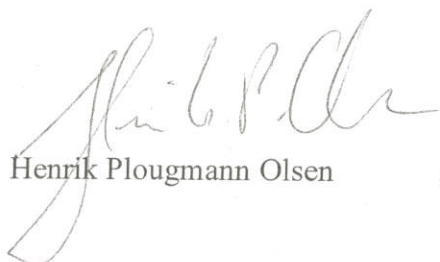
Sagsnr.  
2008-10404

Dokumentnr.  
2008-98428

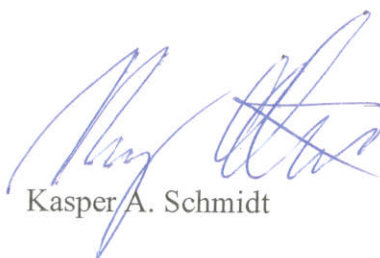
Regeringen har over for KL tilkendegivet, at kommunernes vedtagne budgetter for 2008 skal overholdes, og at den vil skride ind individuelt over for de kommuner, som overskrider budgettet. Økonomiudvalget har som følge heraf godkendt, at udvalgenes serviceudgifter i regnskab 2008 ikke må overstige niveauet i vedtaget budget 2008, og at udvalgene igangsætter initiativer, der sikrer dette (ØU 35/2008). Med finanslovsforslaget for 2008 lægger regeringen op til at sagen ligeledes kommer til at omfatte anlægsudgifter. Denne del forventes forelagt ØU 4. marts 2008.

Regeringens tilkendegivelse og Økonomiudvalgets beslutning betyder derfor, at lokaludvalgenes eventuelle forbrug af puljemidler fra 2007 skal modsvares af et tilsvarende mindreforbrug i vedtaget budget 2008, således at det samlede forbrug af puljemidler i 2008 ikke overstiger vedtaget budget 2008.

Mvh.



Henrik Plougmann Olsen



Kasper A. Schmidt

**Bilag: Overholdelse af vedtaget budget 2008 (ØU 35/2008)**

#### Ledelsessekretariatet

Rådhuset, 3. sal, 54  
1599 København V

Telefon  
3366 2310

E-mail  
mph@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800299

www.kk.dk

**Økonomiudvalget****DAGSORDEN**

for ordinært møde tirsdag den 29. januar 2008

**ØU 35/2008****1. Overholdelse af vedtaget budget 2008**

Regeringen har over for KL tilkendegivet, at kommunernes vedtagne budgetter for 2008 skal overholdes, og at den vil skride ind individuelt over for de kommuner, som overskrider budgettet. For at undgå eventuelle sanktioner skal Københavns Kommune sikre, at kommunens serviceudgifter i regnskab 2008 ikke overstiger niveauet i det vedtagne budget.

**INDSTILLING OG BESLUTNING**

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget godkender,

1. at udvalgenes serviceudgifter i regnskab 2008 ikke må overstige niveauet i vedtaget budget 2008, jf. tabel 1.,
2. at udvalgene igangsætter initiativer, der sikrer, at måltallet for serviceudgifterne i 2008 overholdes i regnskabsresultatet,
3. at eventuelle overskridelser af måltallet for serviceudgifter i regnskab 2008 indebærer, såfremt kommunen under ét overskrider niveauet i vedtaget budget 2008, at udvalgenes budgetter i 2009 reduceres med et beløb svarende til overskridelsen.

**PROBLEMSTILLING**

De kommunale budgetter for 2008 overskrider niveauet i aftalen med regeringen på både indtægts- og udgiftssiden. Serviceudgifterne er foreløbigt ca. 600 mio. kr. højere end aftalt. Den endelige overskridelse på serviceområdet vil måske være i nærheden af 1 mia. kr. Der er ikke aftalt noget loft over de kommunale anlægsudgifter, der ligger ca. 200 mio. kr. over det forudsatte beløb. Endeligt overstiger skatteindtægterne aftaleniveauet med 1,45 mia. kr.

Regeringen tilkendegav på et møde den 14. december 2007 med KL, at kommunernes vedtagne budgetter for 2008 ikke genåbnes. Regeringen tilkendegav endvidere, at budgetterne for 2008 skal holdes, og at den vil skride ind individuelt over for de kommuner, som overskrider

budgettet.

## LØSNING

Det er fortsat uklart, hvordan regeringen præcist vil skride ind over for kommunerne, såfremt serviceudgifterne overstiger budgetterne for 2008. Det er KLs vurdering, at modellen vil minde om den Folketinget i 2006 vedtog, da den i forbindelse med kommunesammenlægningerne satte et loft over kommunernes serviceudgifter i budget 2006(Lov 178). Loven var dengang udformet således, at bloktilskuddet ville blive modregnet med et beløb svarende til overskridelsen, og at modregningen ville blive fordelt mellem de kommuner som overskred budgetterne.

Som følge af lov 178 udskød Københavns kommune aktiviteter for ca. 600 mio. kr. fra 2006 til 2007, hvorved det lykkedes at undgå en overskridelse i regnskabet for 2006. En væsentlig del af disse udgifter er blevet afholdt i 2007, men da regeringen ikke har valgt at lave sanktioner mod kommunerne i 2007 er dette sket uden risiko for at blive modregnet i bloktilskuddet.

Københavns Kommunes serviceudgifter i vedtaget budget 2008 holder sig inden for den aftalte realvækst i serviceudgifterne. Kommunens serviceudgifter udgør 20.596 mio. kr. i vedtaget budget 2008. For at undgå eventuelle sanktioner skal Københavns Kommune sikre, at kommunens serviceudgifter i regnskab 2008 ikke overstiger niveauet i det vedtagne budget. Økonomiforvaltningen har på baggrund af vedtaget budget 2008 opgjort et måltal for serviceudgifterne for hvert udvalg, jf. tabel 1.

Overholdelse af måltallet for serviceudgifterne kræver styring af tillægsbevillinger og overførsler mellem årene således:

1. At tillægsbevillinger i 2008 på udvalgets serviceområder modsvarer af tilsvarende besparelser på udvalgets serviceområder.

2. At mindreforbrug i 2007 på udvalgets serviceområder, som overføres til 2008 modsvarer af et tilsvarende mindreforbrug på udvalgets serviceudgifter i 2008.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at udvalgenes overførsler fra 2007 til 2008 på serviceområderne, i regnskabsprognosen fra oktober 2007, er skønnet til 303 mio. kr. Heraf er 169 mio. kr. allerede overført i forbindelse med indstillingen tidlige overførsler fra 2007 til 2008 vedtaget i BR den 13. december 2007.

Overskridelser af de udmeldte måltal i regnskabsresultatet for 2008 indebærer, såfremt kommunen under ét overskrider niveauet i vedtaget budget 2008, at udvalgenes budgetter i 2009 bliver reduceret med et beløb svarende til overskridelsen. Det er udvalgets ansvar at igangsætte initiativer, der sikrer, at måltallet for serviceudgifterne i 2008 overholdes i regnskabsresultatet.

## ØKONOMI

Udvalgenes serviceudgifter i vedtaget budget 2008 er summen af budgetterne på bevillingerne rammebelagt drift og efterspørgselsstyret service korrigeret for udgifterne vedrørende forsyningsområdet.

**Tabel 1. Måltal for serviceudgifterne i budget 2008 – 1.000 kr.**

<b>Udvalg</b>	<b>Måltal</b>
Revisionen	21.546
Borgerrådsgiveren	7.803
Beredskabet	223.874
Økonomiudvalget	1.792.716
Kultur- og Fritidsudvalget	409.511
Børne- og Ungdomsudvalget	7.548.600
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.969.438
Socialudvalget	4.223.822
Teknik- og Miljøudvalget	753.842
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	645.242
<b>I alt</b>	<b>20.596.394</b>

**VIDERE PROCES**

Økonomiforvaltningen vil snarest orientere forvaltningerne om overholdelse af budget 2008 og de afledte styringsmæssige konsekvenser.

Økonomiforvaltningen vil i forbindelse regnskabsprognoserne for 2008 løbende følge op på udviklingen i serviceudgifterne. Regnskabsprognosen for 2008 forelægges første gang Økonomiudvalget den 13. maj 2008.

**BILAG**

Claus Juhl

/Bjarne Winge