



30-09-2013

Sagsnr.  
2013-68769

Dokumentnr.  
2013-68769-24

Sagsbehandler  
Henrik Krogsgaard

## Til Økonomiudvalget

### Ændringsforslag til budget 2014

For at understøtte kommunernes samlede overholdelse af økonomiaftalen for 2014 er der behov for, Københavns Kommune sænker udgifterne til både serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter i 2014 i forhold til niveauerne i budgetaftalen på hhv. 23.292 mio. kr. og 4.100 mio. kr.

På nuværende tidspunkt er KL stadigvæk i gang med at koordinere en samlet budgetoverholdelse på både service og bruttoanlæg for kommunerne under ét. Der er Økonomiforvaltningens opfattelse, at nedenstående ændringsforslag vil tage højde for de mulige udfald, i forhold til hvorvidt økonomiaftalen vil blive overholdt eller ej.

### Løsning

Københavns Kommune sænker serviceudgifterne med 30 mio. kr. i 2014 til 23.262 mio. kr. samt bruttoanlægsudgifterne med 200 mio. kr. i 2014 til 3.900 mio. kr.

Af bilag 1 og 2 til notatet fremgår der en nærmere beskrivelse af hhv. udfordringen på serviceudgifterne og bruttoanlægsudgifterne.

Det er derfor nødvendigt at fremsætte to ændringsforslag til budget 2014 på BR d. 3. oktober 2013 for at imødegå disse udfordringer. Økonomiudvalget er jf. 1. behandling af budgetforslag 2014 undtaget fra fristerne vedrørende indlevering af ændringsforslag til budget 2014.

### Ændringsforslag vedr. serviceudgifter

Det foreslås,

- at puljen til uforudsete udgifter på service reduceres med 30 mio. kr., som lægges i kassen
- at Københavns Kommunes andel af en eventuel reduktion af det betingede bloktilskud finansieres via de 30 mio. kr., som lægges i kassen fra puljen til uforudsete udgifter til service.
- at puljen til uforudsete udgifter reetableres ved, at eventuelle mindreudgifter på service i 2014 løbende tilføres puljen, indtil den opnår et niveau på 63,7 mio. kr. i 2014

### Ændringsforslag vedr. bruttoanlægsudgifter

Det foreslås,

- at midlerne i puljen til uforudsete udgifter på anlæg flyttes til kassen og dermed reduceres anlægsudgifterne med 27,0 mio. kr. i 2014
- at ØU, KFU og BIU samlet reperiodiserer anlægsudgifter for 35,4 mio. kr. i 2014

- at alle udvalg samlet udskyder anlægsudgifter i kategori 4 for 137,6 mio. kr. i 2014
- at Økonomiforvaltningen primo 2014 i samarbejde med forvaltningerne foretager en revurdering af anlægsbudgettet i 2014, mhp. om der kan flyttes anlægsmidler tilbage til 2014, herunder reetablering af puljen til uforudsete udgifter på anlæg.

Dermed reperiodiseres der i alt 200 mio. kr. i 2014 i forhold til niveauet i budgetaftalen.



**NOTAT**

**Til Økonomiudvalget**

30-09-2013

Sagsnr.  
2013-68769

**Bilag 1 - Ændringsforslag til budgetaftale 2014**

Dokumentnr.  
2013-68769-22

**Problemstilling**

KL har i brev af 27. september angivet, at kommunerne set under ét netop har indberettet en samlet overskridelse af servicerammen for 2014 i størrelsesordenen knap 300 mio. kr.

Sagsbehandler  
Max Nielsen

For at understøtte kommunernes samlede overholdelse af økonomiaftalen for 2014 foreslås med ændringsforslaget en reduktion af puljen til uforudsete udgifter til service i budget 2014 med 30 mio. kr., så den i vedtaget budget 2014 udgør 33,7 mio. kr. i stedet for 63,7 mio. kr. Puljen foreslås herefter reetableret ved, at eventuelle mindreudgifter på service i 2014 løbende tilføres puljen, indtil den opnår et niveau på 63,7 mio. kr. i 2014. Herefter vil eventuelle mindreudgifter på service blive tilført servicebufferpuljen efter sædvanlig fremgangsmåde.

I henhold til sanktionslovgivningen kan en overskridelse af den aftalte serviceramme medføre sanktion og dermed en reduktion i kommunernes betingede bloktilskud. En eventuel sanktion er som udgangspunkt kollektiv, men økonomi- og indenrigsministeren har formelt set mulighed for at fastsætte fordelingen mellem kommunerne.

I aftale om budgettet for 2014 er der ikke angivet finansiering af en eventuel sanktion. Med ændringsforslaget foreslås det, at Københavns Kommunes andel af eventuelle sanktioner finansieres af de 30 mio. kr. som lægges i kassen fra puljen til uforudsete udgifter til service.

**Til Økonomiudvalget**

30-09-2013

**Bilag 2 - Reduktion af bruttoanlæg til 3,9 mia. kr.**Sagsnr.  
2013-0197580

I budgetaftalen for 2014 fremgår:

”Parterne er enige om, at niveauet for bruttoanlæg i 2014 sættes til 4,1 mia. kr., hvilket betyder, at udvalgene kan fortsætte deres anlægsprojekter samtidig med, at der er plads til nye anlægsprojekter i 2014. Såfremt der ved budgetvedtagelsen er mindre afvigelser i bruttoanlægsgudgifterne i forhold til det fastsatte niveau, reguleres puljen til uforudsete udgifter på anlæg tilsvarende. Hvis det efterfølgende forløb i KL fører til reduktion i kommunens anlægsniveau i 2014, vil der blive foretaget en forholdsmæssig udskydelse af de af udvalgenes anlægsprojekter, der kan udskydes, til 2015 i forbindelse med budgetvedtagelsen”

Dokumentnr.  
2013-0197580-6Sagsbehandler  
Eva Kjærtsholtsen

Budgettet på bruttoanlæg var aftalt til 4,1 mia. kr. i budgetaftalen. Efterfølgende har OB tilkendegivet overfor KL, at Københavns Kommune kan reducere niveauet til 4,0 mia. kr. Dette er meldt ind til KL onsdag den 25. september. KL har anmodet Københavns Kommune om at reducere med yderligere 100 mio. kr. til 3,9 mia. kr. KL har meddelt, at såfremt Københavns Kommune reducerer bruttoanlæg med 100 mio. kr., så forventer KL, at kommunerne samlet set vil være på plads ift. aftalen med regeringen.

Budgettet i 2014 reduceres med 200 mio. kr. ved at nulstille puljen til uforudsete anlægsgudgifter og placere midlerne i kassen, samt fremrykke midler under KFF og BIF til 2013. Derudover har ØKF og KFF nogle anlægsmidler, som kan rykkes ud af 2014, som følge af en ændret periodisering.

**Tabel 1. Reduktion på 200 mio. kr.**

Forvaltning	Tiltag	Beløb i 1.000 kr.
Økonomiforvaltningen	Nulstille pulje til uforudsete anlægsgudgifter	-26.964
Økonomiforvaltningen	Ændret periodisering på projektet ”Busløsning Frederikssundsvej”	-2.919
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Ændret periodisering på projektet ”Borgeren ved roret”	-490
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Ændret periodisering på vedligeholdelsesbudgettet, projektet "Løft til Valby Idrætspark" og projektet "Ny Skøjtehal i Ørestad Syd"	-32.000
Alle forvaltninger	Udskydelse af kategori 4 projekter	-137.627
<b>I alt</b>		<b>-200.000</b>

**Center for Økonomi**Rådhuset, 2. sal, 37  
1599 København VTelefon  
3366 2190E-mail  
evk@okf.kk.dkEAN nummer  
5798009800206

Dette betyder, at der skal fordeles 137,6 mio. kr. mellem udvalgene. Fordelingen ses i tabel 2.

**Tabel 2. Reduktion af kategori 4 fordelt på udvalg**

<b>Forvaltning</b>	<b>Andel af kategori 4</b>	<b>Beløb i 1.000 kr.</b>
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	0,0%	0
Børne- og Ungdomsforvaltningen	3,3%	-4.498
Kultur- og Fritidsforvaltningen	3,7%	-5.150
Socialforvaltningen	0,4%	-595
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	12,8%	-17.669
Teknik- og Miljøforvaltningen	59,1%	-81.271
Økonomiforvaltningen	20,7%	-28.445
<b>I alt</b>	<b>100%</b>	<b>-137.627</b>

Reelt betyder det, at forvaltningerne hver får udmeldt et beløb, som skal udskydes til 2015 eller alternativt kan fremrykkes til 2013. Da der er fokus på eksekvering, så fordeles reduktionen af budgettet som udgangspunkt på alle forvaltningernes projekter i kategori 4, så alle projekter kører videre med en lille reduktion af budgettet.

TMF fordeler f.eks. en reduktion på 81,2mio. kr. på 112 forskellige projekter, hvor de enkelte projekters budgetter reduceres med mellem 1.000 kr. og 4,1 mio. kr. Dette sikrer, at alle projekter kører videre og ingen projekter stoppes.

Til afstemningsprogrammet til budget 2014, som behandles på BR 3. oktober, fordeles reduktionen af udvalgenes budgetter på bevillinger, og ikke på enkeltprojekter. TMF's reduktion bliver f.eks. vist med en reduktion af bevillingen "Ordinær anlæg" i overensstemmelse med ØIM's bevillingsregler.

Forvaltningerne skal ud fra rammereduktionen fordele reduktionen på enkeltprojekter til den 4. anlægsoversigt. Anlægsoversigten afleveres til ØKF den 31. oktober 2013 og forelægges for Økonomiudvalget den 10. december og Borgerrepræsentationen den 12. december.

Der er intet til hinder for, at forvaltningerne lægger en sag for eget udvalg, om hvordan reduktionen er fordelt på projektniveau.

Forvaltningerne har i løbet af 2014 mulighed for at periodisere anlægsbudgettet 4 gange i anlægsoversigterne. Forvaltningerne periodiserer på de enkelte projekter i anlægsoversigterne, som forelægges ØU og BR i marts, juni, september/oktober og december.

Økonomiforvaltningen vil i samarbejde med forvaltningerne primo 2014 foretage en revurdering af anlægsbudgettet i 2014 med henblik på at vurdere, om der kan flyttes anlægsmidler tilbage til 2014. Dette skal ses i lyset af regnskabsresultatet på 3,6 mia. kr. i 2012 og det forventede regnskab på 3,8 mia.kr. i 2013.