



**NOTAT**

Til: Økonomiudvalget

21. marts 2006

Sagsnr.: 296.269

/Mikkel Elkjær,  
Anders Stribolt

### **Redegørelse for kommunalreformens økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune**

I forbindelse med vedtagelsen af IC2007, blev det besluttet, at Økonomiforvaltningen i samarbejde med fagforvaltningerne skulle kvalitetssikre udvalgenes budgetkorrektioner som følge af kommunalreformen med henblik på at kontrollere om de rigtige beløb var lagt på de rigtige udvalg, dvs. en rent teknisk øvelse, der ikke kunne rykke på den samlede bundlinie i forbindelse med kommunalreformen.

Endvidere blev det besluttet, at udvalgene skulle aflevere en redegørelse til Økonomiudvalget om evt. forhold som følge af indarbejdelsen af kommunalreformen med henblik på at konsekvenserne af den indarbejdede kommunalreform kunne behandles politisk. Dvs. en politisk øvelse, der kan justere udvalgenes serviceniveauer, hvis det politisk vurderes, at de vedtagne principper for korrektion af udvalgenes budgetrammer som følge af kommunalreformen har ramt enkelte områder uhensigtsmæssigt hårdt.

Den tekniske kvalitetssikring og udvalgenes redegørelser var oprindeligt tænkt sammen med afleveringen af budgetbidragene. Økonomiudvalget besluttede imidlertid ved vedtagelsen af IC2007 at fremskynde processen om kommunalreformens korrektioner, således at udvalgenes redegørelser kan behandles på Økonomiudvalgets møde den 4. april 2006.

Nærværende redegørelse vil 1) redegøre for de overordnede principper for indarbejdelse af kommunalreformens korrektioner i udvalgenes udgiftsrammer, 2) teknisk ændre udvalgenes budgetrammer som følge af fejlplaceringer i IC2007 samt 3) lægge op til en politisk prioritering på de serviceområder, hvor udvalgene mener, at kommunalreformen rammer uhensigtsmæssigt hårdt og ikke tillader udvalgene at levere et tilstrækkeligt serviceniveau.

#### **1. De overordnede principper for indarbejdelse af kommunalreformens konsekvenser i udvalgenes udgiftsrammer**

De økonomiske konsekvenser af kommunalreformen er overordnet fastlagt i a) DUT-aftalen mellem regeringen, ARF og KL, som fastlægger de overordnede beløb, som flyttes rundt mellem stat, amter, regioner og kommuner som følge af kommunalreformen. Københavns

**Økonomiforvaltningen  
/1. kontor**

**Rådhuset  
1599 København V**

**Telefon  
33 66 33 66**

**Telefax  
33 66 70 13**

**Direkte telefon  
33 66 24 65**

**E-mail  
me@okf.kk.dk**

**EAN nummer  
5798009800121**

**www.kk.dk**

Kommunes "amtsudgifter" indgår her som en del af de samlede amtsudgifter, og b) finansieringsudvalget, som fordeler kommunernes nye udgifter på enkeltkommuner.

I DUT-aftalen er det amtskommunale udgiftsniveau opgjort på baggrund af 2003-regnskaberne. Idet opgaveflytningerne først sker pr. 1. januar 2007, skal udgiftsniveauerne korrigeres for den vækst i de amtslige udgifter, der har været fra 2003 til 2006. I finansieringsudvalgets opgørelse er der tildelt realvækst til de nye kommunale opgaver med henblik på at få opgaverne op i 2006-niveau.

I forhold til korrektionerne af udvalgenes budgetrammer, håndteres realvæksten således forskelligt, afhængig af om:

- A. Opgaven forlader Københavns Kommune. Her bør korrektionen være de beløb, der indgår i vedtaget budget 2006.
- B. Opgaven skal videreføres af Københavns Kommune. Her bør der ikke ske ændringer i forhold til de beløb, der fremgår af budget 2006.
- C. Der er tale om en ny opgave. Her bør korrektionen være de beløb, som staten har tildelt til opgaven.

#### **Ad A) Opgaven forlader Københavns Kommune**

Der er primært tale om sundhedsområdet (H:S og sygesikring), som overflyttes til regionerne, og ungdoms- og voksenuddannelser, som overgår til staten.

#### Sundhed (L74)

I Kommunalreformen er Københavns Kommunes udgifter til sundhedsområdet opgjort til 7.151 mill. kr.

Siden opgørelsestidspunktet og frem til budget 2006 er sundhedsområdet vokset med 307 mill. kr. i faste priser. Der har med andre ord været en realvækst på 307 mill. kr. fra 2003 til 2006.

(2005-pl)	2003-niveau	2006-niveau	Forskel
H:S	5.483.638	5.760.866	277.228
Sygesikring	1.660.036	1.689.267	29.231
Rest HKT4	7.518	7.793	275
<b>I alt</b>	<b>7.151.192</b>	<b>7.457.926</b>	<b>306.734</b>

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Sundhedsudvalgets budgetter skal således reduceres med 307 mill. kr. med henblik på sikre, at der ikke ligger midler i udvalget til opgaver, som ikke længere varetages af kommunen i 2007.

#### Ungdoms- og voksenuddannelser (L106 + L107)

I Kommunalreformen er Københavns Kommunes udgifter til ungdoms- og voksenuddannelserne (L106) samt sygepleje- og radiograf-skoler mv. (L107) opgjort til 555 mill. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget har gjort opmærksom på, at det tidligere Uddannelses- og Ungdomsudvalg har udmøntet besparelser på områderne på 6,3 mill. kr. (05-pl), hvorfor udvalget mangler et tilsvarende beløb, hvis områderne skal afleveres på samme udgiftsniveau, som gjorde sig gældende i 2003.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Børne- og Ungdomsudvalgets budgettramme opjusteres med 6,3 mill. kr. med henblik på sikre, at udvalget ikke skal aflevere flere midler, end der ligger i udvalget til de nævnte opgaver.

#### **Ad B) Opgaven skal videreføres af Københavns Kommune**

I en række tilfælde afleverer Københavns Kommune en opgave som amt, som kommunen efterfølgende får tilbage som kommune. Eksempler herpå er specialundervisningen eller den nuværende amtslige del af socialområdet.

I disse tilfælde bliver opgaven liggende i kommunen både før og efter kommunalreformen. Opgaven er dermed løbende blevet prioriteret i budgetterne for 2004-2006, hvorfor der hverken fjernes eller tildeles realvækst.

#### **Ad C) Nye opgaver**

I enkelte tilfælde skal Københavns Kommune som følge af kommunalreformen varetage opgaver, som kommunen ikke tidligere har varetaget. De nye opgaver omfatter medfinansiering på sundhedsområdet, den nye rolle som trafikløber og den del af alkoholbehandlingen, der tidligere har ligget i H:S.

I IC07 er der allerede udmøntet realvækst til udvalgene til varetagelse af de nye opgaver. Den tildelte realvækst er baseret på den realvækst, som Københavns Kommune tildeles til varetagelse af opgaverne.

## 2. Tekniske ændringer af udvalgenes budgettrammer

Udvalgenes budgettrammer er på baggrund af Finansieringsudvalgets udgiftsopgørelser korrigeret krone-til-krone, jf. IC2007. De opgaver kommunen afgiver, er således beløbsmæssigt taget ud af udvalgenes budgetter efter Finansieringsudvalgets opgørelser. På den måde sikres der i udgangspunktet en budgetmæssig balance i Københavns Kommune økonomi.

Kommunalreformens opgaveændringer og udgiftsopgørelser har været en meget stor og kompleks øvelse over en periode på halvandet år og i forskellige fora. Det er derfor muligt, at der i indarbejdelsen af kommunalreformens budgetmæssige konsekvenser kan være sket fejl. Økonomiforvaltningen er derfor blevet pålagt at kvalitetssikre budgetkorrektionerne i samarbejde med fagforvaltningerne.

Økonomiforvaltningen har på den baggrund haft møder med samtlige forvaltninger for at afklare, om der i IC2007 er sket fejl i placeringen af budgetbesparelser- og korrektioner som følge af kommunalreformen. Formålet med kvalitetssikringen har alene været, at opfange evt. faktuelle fejl indenfor den overordnede korrektionsramme. Bortset fra håndteringen af realvækst (jf. ovenfor) er kommunalreformens tekniske budgetkorrektioner således et nulsumsspil, hvor evt. mindre besparelser på et udvalg nødvendigvis må modsvares af en tilsvarende større besparelse på et andet udvalgsområde.

I tabel 1 fremgår budgetkorrektionerne i IC2007 på hvert enkelt udvalg.

*Tabel 1. Budgetkorrektioner på udvalg*

2005 p/l	Korrektion mill. kr.
Økonomiudvalget	27,0
Kultur- og Fritidsudvalget	-4,4
Børne- og Ungdomsudvalget	-578,2
Socialudvalget	-128,7
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-46,4
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-5.379,5
Teknik- og Miljøudvalget	-36,4
<b>I alt</b>	<b>-6.146,6</b>

Der er således fjernet 6.147 mill. kr. fra udvalgenes budgettrammer i 2007 som følge af kommunalreformens opgaveomflytninger og udgiftsopgørelser.

Nedenfor følger for hvert enkelt udvalg en gennemgang af de budgetmæssige korrektioner som følge af kommunalreformen i IC2007 og evt. tekniske ændringer hertil, som er blevet drøftet med de pågældende forvaltninger.

## 2.1. Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets budgetramme er i IC2007 blevet korrigeret med 27,0 mill. kr. Enkeltelementerne fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 2. Økonomiudvalgets budgetkorrektioner

Mill. kr.	Lovforslag	Korrektion
Kollektiv trafik	L83	200,8
Tjm. pensioner – specialundervisning	L108	-0,7
Tjm. pensioner – ungdoms- og voksenudd.	L106	-8,2
Tjm. pensioner – Center for undervisningsmidler	L107	-1,0
Tjm. pensioner – sundhed	L74	-214,6
Regionale udviklingsopgaver	L71	52,8
Pas og kørekort	L29	3,7
Administration		-7,3
Realvækst – kollektiv trafik		1,5
<b>Korrektion i IC2007</b>		<b>27,0</b>
Tekniske korrektioner:		
- Erhvervsfremme (fra BIU)	L47	-14,5
- Planloven (fra TMU)	L93	0,2
- Ændrede tjenestemandspensioner på sundhedsområdet (fra SOU)	L74	-7,5
<b>Ny korrektion</b>		<b>5,2</b>

### Tekniske ændringer

Økonomiforvaltningen havde ved en fejl korrigeret Beskæftigelses- og Integrationsudvalget vedr. en besparelse på 15,3 mill. kr. vedr. erhvervsfremme. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har gjort opmærksom på, at der under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget kun ligger udgifter til administration af Socialfonden, svarende til 0,8 mill. kr., mens den resterende del af besparelsen på 14,5 mill. kr. vedrører Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget modtager opgaven med at udarbejde VVM redegørelser mv. Midlerne til at løse denne opgave er tildelt Teknik- og Miljøudvalget via de 4,5 mill. kr. der tilbageføres til Københavns Kommune på miljøområdet. 0,2 mill. kr. heraf overføres til Økonomiudvalget til varetagelse af opgaven med at udføre VVM redegørelser mv.

Vedrørende sundhedsområdet var der kun fratrukket udgifter til tjenestemandspensioner på funktion 4.01, og ikke hele HK4. Økonomiudvalgets budgetramme korrigeres derfor med yderligere 7,5 mill. kr. Bevægelsen modsvares af en tilsvarende mindre korrektion under Sundheds- og Omsorgsudvalget.

## 2.2. Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalgets budgetramme er i IC2007 blevet korrigeret med -4,4 mill. kr. Enkeltelementerne af korrektionen fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 3. Kultur- og Fritidsudvalgets budgetkorrektioner

	Lovforslag	Korrektion mill. kr.
	L52	-4,1
	L109	-0,3
<b>Korrektion i IC2007</b>		<b>-4,4</b>
Tekniske korrektioner:		
- Ingen		0
<b>Ny korrektion</b>		<b>-4,4</b>

Kultur- og Fritidsforvaltningen har ikke haft bemærkninger til udvalgets korrektion.

## 2.3. Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalgets budgetramme er i IC2007 blevet korrigeret med -578,2 mill. kr. Enkeltelementerne fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 4. Børne- og Ungdomsudvalgets budgetkorrektioner

Mill. kr.	Lovforslag	Korrektion
Specialundervisning	L108	-12,5
Ungdoms- og voksenuddannelser	L106	-535
Center for undervisningsmidler	L107	-11,4
Kultur – musikalske grundkurser	L51	-3,9
Socialområdet – VISO og refusionsordning	L74	-3,7
Administration		-11,7
<b>Korrektion i IC2007</b>		<b>-578,2</b>
Tekniske korrektioner:		
- VISO (til SOU)		-0,1
<b>Ny korrektion</b>		<b>-578,3</b>

*Tekniske ændringer*

I IC2007 er korrektionerne vedr. VISO fordelt på Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget og Sundheds- og Omsorgsudvalget. Sundhedsforvaltningen har imidlertid oplyst, at forvaltningen ikke vil trække på VISO. Økonomiforvaltningen har ingen bemærkninger her til. Børne- og Ungdomsudvalgets budgetramme skal derfor bære en større andel af kommunens besparelse vedr. VISO. Den øgede andel er beregnet til -0,1 mill. kr. Der sker en modsat korrektion af Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme, jf. afsnit om Sundheds- og Omsorgsudvalget.

**2.4. Socialudvalget**

Socialudvalgets budgetramme er i IC2007 blevet korrigeret med -128,7 mill. kr. Enkeltelementerne fremgår af nedenstående tabel.

*Tabel 5. Socialudvalgets budgetkorrektioner*

Mill. kr.	Lov-forslag	Korrektion
Socialområdet – VISO og refusionsordning	L38	-124,7
Administration		-4,7
Realvækst		0,7
<b>Korrektion i IC2007</b>		<b>-128,7</b>
Tekniske korrektioner:		
- Ændret adm. besparelse til SOU		1,0
- Tilførsel af resterende del af alkoholområdet fra SOU		18,7
- Overførsel af aktivitetsbestemt bidrag vedr. psykiatri fra SOU	L74	103,8
- Overførsel af obligatoriske plejetakst for psykiatriske patienter fra SOU	L74	9,4
- VISO (til SOU)	L38	-4,3
- Realvækst til aktivitetsbestemt bidrag vedr. psykiatri og obligatorisk plejetakst vedr. psykiatriske patienter fra SOU	L74	3,9
<b>Ny korrektion</b>		<b>3,9</b>

*Tekniske ændringer*

Socialudvalget var ved en fejl blevet korrigeret med 1 mill. kr. for en administrationsbesparelse vedr. sundhedsområdet. Socialudvalgets budgetramme hæves derfor med 1,0 mill. kr., mens Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme tilsvarende reduceres.

Alkoholområdet er i den interne ressortomlægning i kommunen blevet overflyttet fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Socialudvalget. I forbindelse med ressortomlægningens budgetkorrektioner er der blevet overflyttet budget fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Socialudvalget til Blå Kors og E-huset, mens kommunens udgifter til alkoholbehandling i H:S (18,7 mill. kr.) ikke er blevet overført til Socialudvalget. Disse (amts)udgifter er i kommunalreformen blevet tilbageført til kommunen og placeres under Socialudvalget.

På sundhedsområdet er hele det tilbageførte budget i IC2007 lagt under Sundheds- og Omsorgsudvalget. Sundhedsudgifterne vedr. psykiatrien skal dog ligge under Socialudvalget. Det aktivitetsbestemte sundhedsbidrag vedr. psykiatri på 103,8 mill. kr. og den obligatoriske plejetakst vedr. psykiatriske patienter på 9,4 mill. kr. overføres derfor fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Socialudvalget.

Da de overførte 103,8 mill. kr. og de 9,4 mill. kr. er driftsmidler på 2003-niveau skal der overføres realvækst. Fra Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme overføres der derfor 3,9 mill. kr. i realvækst til de to områder.

I IC2007 er korrektionerne vedr. VISO fordelt på Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget og Sundheds- og Omsorgsudvalget. Sundhedsforvaltningen har dog vurderet, at forvaltningen ikke vil trække på VISO ordningen. Socialudvalgets budgetramme skal derfor bære en større andel af kommunens besparelse vedr. VISO. Den øgede andel er beregnet til -4,3 mill. kr. Der sker en modsat korrektion af Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme, jf. afsnit om Sundheds- og Omsorgsudvalget.

## **2.5. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetramme er i IC2007 blevet korrigeret med -46,4 mill. kr. Enkeltelementerne fremgår af nedenstående tabel.

*Tabel 6. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetkorrektioner*

	Lovforslag	Korrektion mill. kr.
Erhvervsområdet	L47	-15,3
Beskæftigelsesområdet	L22+L23	-31,1
<b>Korrektion i IC2007</b>		<b>-46,4</b>
Tekniske korrektioner: - Erhvervsområdet til ØU		14,5
<b>Ny korrektion</b>		<b>-31,9</b>



*Tekniske ændringer*

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har under erhvervsområdet kun udgifter til administration af Socialfonden. Disse udgifter udgør 0,8 mill. kr. Den øvrige del af korrektionen på -14,5 mill. kr. vedr. erhvervsområdet skal derfor lægges under Økonomiudvalget, jf. afsnittet om Økonomiudvalget.

**2.6. Sundheds- og Omsorgsudvalget**

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme er i IC2007 blevet korrigeret med -5.379,5 mill. kr. Enkeltelementerne fremgår af nedenstående tabel.

*Tabel 7. Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetkorrektioner*

Mill. kr.	Lovforslag	Korrektion
Sundhed – sygehuse mv.	L74	-5.374,5
Socialområdet – VISO og refusion	L38	-29,5
Klage- og erstatningsansvar	L75	0,1
Administration		-26,2
Realvækst – aktivitetsbestemt bidrag mv.		50,6
<b>Korrektion i IC2007</b>		<b>-5.379,5</b>
Tekniske korrektioner:		
- Overførsel af resterende del af alkoholområdet til SUD		-18,7
- Ændret adm. besparelse fra SUD		-1,0
- Ændret sundhedskorrektion sfa. overførsel af aktivitetsbestemt bidrag vedr. psykiatri til SUD	L74	-103,8
- Ændret sundhedskorrektion sfa. overførsel af obligatoriske plejetakst for psykiatriske patienter til SUD	L74	-9,4
- Ændret sundhedskorrektion sfa. ændrede tjenestemandspensioner (fra ØU)	L74	7,5
- VISO (fra SUD og BUU)	L38	4,4
- Forkert realvækst til grundbidraget til ikke fordelt pulje	L74	-18,6
- Realvækst til aktivitetsbestemt bidrag vedr. psykiatri + obligatorisk plejetakst vedr. psykiatriske patienter til SUD	L74	-3,9
<b>Ny korrektion</b>		<b>-5.523,0</b>

*Tekniske ændringer*

Ved en fejl var Socialudvalget tildelt en administrationsbesparelse på 1 mill. kr. vedr. sundhedsområdet. Socialudvalgets budgetramme hæves derfor med 1,0 mill. kr., mens Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme tilsvarende reduceres.

Der sker en omflytning af 18,7 mill. kr. vedr. kommunens udgifter til alkoholbehandling i H:S fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Socialudvalget, jf. afsnit om Socialudvalget.

Alle udgifter vedr. sundhedsloven er i IC2007 tilbageført til Sundheds- og Omsorgsudvalget. Da psykiatrien ligger inden for Socialudvalgets ressort, skal den andel af det aktivitetsbestemte sundhedsbidrag, der vedrører psykiatrien, samt den obligatoriske plejetakst for færdigbehandlede psykiatriske patienter, overføres fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Socialudvalget. Der overføres i alt 113,2 mill. kr. (103,8 + 9,4) fra Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme til Socialudvalgets budgetramme.

Som følge af overførslen af driftsbudgettet vedr. psykiatrien til Socialudvalget overføres den tilhørende realvækst på 3,9 mill.kr. til Socialudvalget, jf. afsnittet om Socialudvalget.

Sundhedsforvaltningen har vurderet, at forvaltningen ikke vil benytte sig af VISO's ydelser. Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme korrigeres derfor for den pålagte besparelse i IC2007 vedr. VISO. Korrektionen modsvares af korrektioner på Børne- og Ungdomsudvalgets og Socialudvalgets budgetrammer.

I IC2007 er der indregnet realvækst i kommunens almindelige grundbidrag til sundhedsområdet i regionen. I udgangspunktet er grundtaksten fastsat til 1.000 kr. pr. indbygger i 2003-niveau. Da der ifm. aftalen om finansieringsreformen er truffet beslutning om, at grundbidraget ikke kan forhøjes i 2007, skal bidraget blot p/l reguleres og ikke også reguleres for realvækst. Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme korrigeres derfor med -18,6 mill. kr., der modsvares af en tilsvarende opjustering af den ikke-udmøntede pulje til at dække huller som følge af kommunalreformen (jf. omtalen i bilag 2 til IC2007).

## 2.7. Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets budgetramme er i IC2007 blevet korrigeret med -36,4 mill. kr. Enkeltelementerne fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 8. Teknik- og Miljøudvalgets budgetkorrektioner

Mill. Kr.	Lovforslag	Korrektion
Miljø	L86 – L93	-30
Adressebetegnelser	L46	-0,1
Kystbeskyttelse mv.	L82	0,6
Administration		-7,1
<b>Korrektion i IC2007</b>		<b>-36,4</b>
Tekniske korrektioner:		

- Dele af midler vedr. planloven (til ØU)		-0,2
<b>Ny korrektion</b>		<b>-36,6</b>

### *Tekniske ændringer*

Overførsel af midler vedr. udarbejdelse af VVM redegørelser mv., jf. afsnit om Økonomiudvalget. Der overføres 0,2 mill. kr. til Økonomiudvalget.

## **3. Oplæg til politisk prioritering**

Forvaltningerne har haft mulighed for at udarbejde en redegørelse som oplæg til en politisk drøftelse og prioritering af serviceområder, som efter forvaltningernes opfattelse bliver uforholdsmæssigt hårdt ramt af kommunalreformen. Nedenfor følger en gennemgang af udvalgenes indstillinger samt Økonomiforvaltningens bemærkninger hertil. Udvalgenes indstillinger/redegørelser er vedlagt som bilag.

### **3.1. Økonomiudvalget**

Økonomiforvaltningen har på vegne af Økonomiudvalget udarbejdet en redegørelse om kommunalreformens konsekvenser på Økonomiudvalgets område. Økonomiforvaltningen har bemærkninger og budgetmæssige ønsker indenfor følgende områder:

#### *1. Kollektiv trafik (34,8 mill. kr.)*

Økonomiforvaltningen skønner på nuværende tidspunkt, at kommunens udgifter til kollektiv trafik vil være 237 mill. kr. mod de tilførte 202 mill. kr. Økonomiudvalget vil derfor mangle 37 mill. kr. til at varetage opgaven.

#### *2. Administration (2,4 mill. kr.)*

Økonomiforvaltningen mener ikke, at den beregnede mindreudgift til administrationsopgaver modsvares af afgivne opgaver. Økonomiudvalget vil derfor mangle 2,4 mill. kr.

#### *3. Erhvervsfremme (14,5 mill. kr.)*

Kommunen skal afgive opgaven vedr. erhvervsfremme. Staten har udgiftsmæssigt opgjort denne opgave til 14,5 mill. kr., hvilket ikke svarer til kommunens udgifter. Økonomiudvalget mangler derfor 14,5 mill. kr.

#### 4. HUR opgaver

Ifølge aftalen mellem HUR og Københavns Kommune skal kommunen overtage 4 medarbejdere til bl.a. at løse opgaver med VVM-redegørelser. Økonomiforvaltningen har fået tilført 0,2 mill. kr. til at løse opgaven via planloven. Der mangler således finansiering for 1,7 mill. kr.

#### **Økonomiforvaltningens bemærkninger**

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til redegørelsen:

**Ad 1.** Københavns Kommunes udgifter til den kollektive trafik afventer dannelsen af trafikselskabet for Sjælland. Det vil derfor være muligt for kommunen at afstemme udgifterne til den kollektive trafik via køb af bustimer til den tilførte udgiftsramme på 188,7 mill. kr. (hertil tilføres yderligere 12,1 mill. kr. til anlæg). Det er derfor Økonomiforvaltningens anbefaling, at Økonomiudvalgets budgetramme ikke får tilført de foreslåede 34,8 mill. kr.

**Ad 2.** Besparelserne på administrationsområdet er beregnet efter de principper, som Økonomiudvalget tiltrådte den 7. februar 2006 (ØU 26/06). For Økonomiudvalget tager beregningerne udgangspunkt i de amtskommunale administrationsudgifter, som Økonomiforvaltningen meldte ind i Finansministeriets spørgeskema i forbindelse med statens opgørelse af de amtskommunale administrationsudgifter i foråret 2005 korrigeret for andelen af de almindelige driftsudgifter, som bliver tilbage i Københavns Kommune. Endvidere hviler kommunens samlede besparelse på administrationsområdet på et skøn foretaget af staten over hvilke administrationsopgaver kommunen fremover skal afholde.

Økonomiforvaltningen er endvidere blevet tildelt 2,2 mill. kr. på administrationsområdet til varetagelse af trafikkkøberopgaven, som er en ny opgave.

På den baggrund er det Økonomiforvaltningens anbefaling, at Økonomiudvalgets budgetramme ikke får tilført de foreslåede 2,4 mill. kr.

**Ad 3.** Det har ikke været muligt at få afklaret med staten hvorfor Københavns Kommunes udgifter til erhvervsfremme er opgjort til samlet 14,5 mill. kr. Økonomiudvalgets udgifter til erhvervsfremme udgjorde i 2005 4,2 mill. kr. Fjernes disse midler, er der ikke midler til erhvervsfremme i Økonomiudvalget.

Det bemærkes, at i HUR ligget erhvervsfremmeudgifter til bl.a. Wonderful Copenhagen og Copenhagen Capacity. HUR midlerne er i DUT-øvelsen overført til regionerne.

Staten har ikke kunnet/villet udrede hvorfor Københavns Kommunes udgifter til erhvervsfremme er opgjort til 14,5 mill. kr.

Afhængigt af, om de 4,2 mill. kr. under Økonomiudvalget er bundet op på ”kan” eller ”skal”-opgaver, anbefaler Økonomiforvaltningen, at Økonomiudvalgets budgetramme for 2007 forhøjes med 10,3-14,5 mill. kr.

**Ad 4.** Det fremgår af DUT-aftalen, at de anførte beløb og fordelingsnøgler i aftalen vil være rettesnor for delingsforhandlingerne. Da en myndighed ikke modtager et større DUT-beløb, såfremt udgifterne til et givent antal medarbejdere overstiger det modtagne DUT-beløb, bør det tilstræbes, at man afgiver eller modtager medarbejdere, der svarer til det afgivne eller modtagne DUT-beløb til en given opgave. I det omfang der ikke er overensstemmelse mellem det i en delingsaftale overførte personale og det medfølgende DUT-beløb, vil den modtagende myndighed selv skulle finde finansiering til opgaven.

Økonomiforvaltningen har i delingsaftalen med HUR forpligtet sig til at modtage 4 medarbejdere uden at kommunen i Finansieringsudvalgets udgiftsopgørelse modtager et tilsvarende DUT-beløb.

Det er derfor Økonomiforvaltningens anbefaling, at Økonomiudvalget selv må afholde den del af finansieringen af de 4 medarbejdere, der ligger udover 0,2 mill. kr.

### **3.2. Kultur- og Fritidsudvalget**

Kultur- og Fritidsforvaltningen har med forbehold for Kultur- og Fritidsudvalgets bemærkninger afleveret en redegørelse vedr. kommunalreformens konsekvenser på udvalgets område. Kultur- og Fritidsudvalget behandler forvaltningens redegørelse den 30. marts. Forvaltningen har bemærkninger og budgetmæssige ønsker indenfor følgende områder:

#### *1. Lokaler til Folkeoplysning (1,3 mill. kr.)*

Kultur- og Fritidsforvaltningen har vederlagsfrit kunnet anvende lokaler på kommunens gymnasier og andre amtskommunale lokaler til folkeoplysningsaktiviteter. Med statens overtagelse af gymnasierne mm. skal Kultur- og Fritidsudvalget fremover betale for anvendelsen af de samme lokaler. Kultur- og Fritidsudvalget vil i 2007 mangle 1,3 mill. kr. i budgetrammen til betaling for anvendelsen af disse lokaler.

#### *2. Tilskudsudgifter til distriktsforeninger mv. (0,3 mill. kr.)*

I forbindelse med opgørelsen af Københavns Kommunes udgifter til distriktsforeninger mv. under folkeoplysningen og tilbageførslen af de samme opgaver sker der en reduktion af udgiften på 0,3 mill. kr. Kultur- og Fritidsudvalget vil derfor mangle 0,3 mill. kr. i budgettet for 2007.

### **Økonomiforvaltningens bemærkninger:**

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til Kultur- og Fritidsforvaltningens redegørelse:

**Ad 1.** Kultur- og Fritidsudvalget manglende budgetmidler i 2007 sfa. at gymnasierne overgår til staten skyldes, at der ikke mellem Kultur- og Fritidsforvaltningen og Uddannelses- Ungdomsforvaltningen har været etableret en intern betaling, som modsvarede Uddannelses- og Ungdomsforvaltningens udgifter vedrørende lokaleudlånet. Økonomiforvaltningen mener ikke, at denne problematik skyldes kommunalreformen. Kommunalreformen fremhæver blot et internt problem i kommunen.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor ikke, at Kultur- og Fritidsudvalgets budgetramme korrigeres som foreslået af udvalget.

**Ad 2.** Idet problemet skyldes statens beregningsteknik, er det Økonomiforvaltningens opfattelse, at Kultur- og Fritidsudvalget skal kompenseres.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, Kultur- og Fritidsudvalgets budgetramme korrigeres med 0,3 mill. kr.

### **3.3. Børne- og Ungdomsudvalget**

Børne- og Ungdomsudvalget tiltrådte den 8. marts Børne- og Ungdomsforvaltningens indstilling vedr. konsekvenser af kommunalreformen på Børne- og Ungdomsudvalgets område med en enkelt rettelser. Børne- og Ungdomsudvalget har bemærkninger og budgetmæssige ønsker indenfor følgende områder:

#### *1. Ungdoms- og Voksenuddannelserne (37,4 mill. kr.)*

I forbindelse med at SoSu uddannelserne overgår til staten, har staten indregnet både kommunens udgifter til skoledrift og elevløn. Det er imidlertid kun udgifterne til skoledriften, som overgår til staten i forbindelse med kommunalreformen. Staten har dermed fejlagtigt medregnet kommunens udgifter til elevløn på 20,7 mill. kr.

Kommunens tilskud til befordring af elever i ungdomsuddannelser overgår sammen med ungdomsuddannelserne til staten. Staten har fejlagtigt opgjort kommunens tilskud 10,4 mill. kr. for højt, idet udgifter til befordring af folkeskoleelever er medtaget.

Den tidligere Uddannelses- og Ungdomsudvalg har i perioden 2003-2006 gennemført besparelser på området på 6,3 mill. kr.

### *2. Musikalsk grundkursus (2,0 mill. kr.)*

Den tidligere Uddannelses- og Ungdomsforvaltning har i forbindelse med statens opgørelse af amtskommunale udgifter opgjort udgifterne til musikalske grundkurser til 1,9 mill. kr. Staten har efterfølgende anvendt et beløb på 3,9 mill. kr. for Københavns Kommunes udgifter til musikalske grundkurser, hvilket efterlader Børne- og Ungdomsforvaltningen med en manko på 2,0 mill. kr.

### *3. VISO (1,1 mill. kr.)*

Under Socialministeriet etableres en landsdækkende videns- og specialrådgivningsorganisation VISO, der skal tilbyde kommuner og borgere vejledende specialrådgivning og udredning i de mest specialiserede og komplicerede sager på området. Kommunen afgiver derfor i princippet en opgave på det sociale område som modsvarer de opgaver VISO i fremtiden skal varetage. Børne- og Ungdomsudvalget bliver pålagt en besparelse på 1,1 mill. kr. i 2005 p/l af den samlede besparelse i kommunen på 157,9 mill. kr. Børne- og Ungdomsforvaltningen mener ikke at have midler til at medfinansiere kommunens bidrag til VISO.

### *4. Center for undervisningsmidler (0,1 mill. kr.)*

Det er aftalt mellem staten og Københavns Kommune, at kommunen afgiver udgifter for 11,4 mill. kr. i forbindelse med at Center for undervisningsmidler overgår til staten. Dette medfører en manko for udvalget på 0,1 mill. kr.

### *5. Ordblindeundervisning (-0,1 mill. kr.)*

I forbindelse med at specialundervisningen overgår til staten afgiver kommunen udgifter for 12,5 mill. kr. Kommunens udgifter på området er 12,6 mill. kr. Dette medfører et budgetmæssigt overskud på 0,1 mill. kr.

### *6. Administration (3,4 mill. kr.)*

Børne- og Ungdomsudvalget er blevet pålagt en besparelse på administrationsområdet på 11,7 mill. kr. I forbindelse med opgørelsen af udgifter til de administrationsmedarbejdere, som helt eller i overvejende

grad har beskæftiget sig med de opgaver, som overføres, mener Børne- og Ungdomsforvaltningen kun at kunne realisere en besparelse på 8,3 mill. kr. Udvalget mener således, at budgetrammen bliver korrigeret med 3,4 mill. kr. for meget.

### **Økonomiforvaltningens bemærkninger**

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til Børne- og Ungdomsudvalgets redegørelse:

**Ad 1.** Pga. en konteringsfejl i Uddannelses- og Ungdomsudvalgets regnskab for 2003 har staten medregnet kommunens udgifter til elevløn i udgifterne vedr. skoledrift, som skal overgå til staten. Samtidig har staten opgjort kommunens udgifter til befordring til et væsentligt højere niveau end kommunen. Det har ikke været muligt at udrede hvad statens skøn beror på.

Disse fejl vil med det anvendte krone-til-krone princip give Børne- og Ungdomsudvalget et budgetmæssigt problem. Økonomiforvaltningen har derfor taget kontakt til Finansministeriet og bedt dem revidere udgiftsopgørelsen for Københavns Kommune på de to områder. Finansministeriet har endnu ikke givet en tilbagemelding. Det er Økonomiforvaltningens vurdering, at Finansministeriet ikke vil være tilbøjelig til at genåbne udgiftsopgørelserne.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Børne- og Ungdomsudvalgets budgetramme som følge af statens fejl forhøjes med 31,1 mill. kr. i 2007, således at der er dækning for udvalgets udgifter til løn til SoSu elever og befordring af elever på folkeskoleområdet.

Mht. mankoen på 6,3 mill. kr. vedrørende ungdoms- og voksenuddannelserne, dækkes den under afsnittet om de overordnede principper for opgaver, der forlader Københavns Kommune, jf. ovenfor.

**Ad 2.** Staten har ikke kunnet/villet udrede hvorfor Københavns Kommunes udgifter til musikalske grundkurser er opgjort til 3,9 mill. kr. og ikke de 1,9 mill. kr. som kommunen har indmeldt til udgiftsopgørelsen.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Børne- og Ungdomsudvalgets budgetramme forhøjes med 2,0 mill. kr. i 2007.

**Ad 3.** VISO er tænkt som en vidtfavnende rådgivningsorganisation, der kan yde gratis bistand til både borgere og kommuner i tungere og mere komplicerede sager. Det er Økonomiforvaltningens vurdering, at Børne- og Ungdomsudvalget vil have et træk på VISO ydelser, som modsvares af en besparelse på udvalgets budget.



Det bemærkes, at Børne- og Ungdomsudvalget anfører, at Børne- og Ungdomsudvalget skal bidrage med 1,1 mill. kr. til VISO. Dette er ikke korrekt. Børne- og Ungdomsudvalget skal bidrage med 668.000 kr. til VISO.

Mht. VISO er det usikkert om kommunen kan indhente den af staten vurderede udgiftsreduktion. Økonomiforvaltningen vil i samarbejde med de berørte forvaltninger vurdere konsekvenserne i 2007 nærmere med henblik på forelæggelse for Økonomiudvalget og endeligt opgøre de faktiske besparelser i kommunen som følge af etableringen af VISO på baggrund af regnskab 2007

**Ad 4 og 5.** Børne- og Ungdomsudvalget anfører, at de mangler 0,1 mill. kr. til Center for undervisningsmidler, mens udvalget omvendt vil have en gevinst på 0,1 mill. kr. ved overførslen af ordblindeundervisningen til staten.

De budgetmæssige nettovirkninger på de to områder er nul, og Økonomiforvaltningen anbefaler, at rammerne ikke korrigeres i forhold til de to områder.

**Ad 6.** Besparelserne på administrationsområdet er beregnet efter de principper som Økonomiudvalget tiltrådte den 7. februar 2006 (ØU 26/06). For Børne- og Ungdomsudvalget er besparelsen beregnet på baggrund af statens krav om, at 3 pct. af lønsummen af de direkte overførte medarbejdere skal afleveres som administrationsudgifter, jf. aktiv/passiv-bekendtgørelsen.

Det er derfor Økonomiforvaltningens anbefaling, at Børne- og Ungdomsudvalgets budgetramme ikke korrigeres som foreslået af udvalget.

### **3.4. Socialudvalget**

Socialudvalget tiltrådte den 8. marts Socialforvaltningens indstilling vedr. konsekvenser af kommunalreformen på Socialudvalgets område. Socialudvalget har bemærkninger og budgetmæssige ønsker indenfor følgende områder:

#### *1. Færdigbehandling af patienter (34,2-68,4 mill. kr.)*

Kommunerne skal fremover betale for færdigbehandlede, men stadig hospitalsindlagte borgere. Da kommunen ikke umiddelbart råder over et tilstrækkeligt antal botilbud vurderer Socialforvaltningen, at kommunen vil have merudgifter på mellem 34,2 og 68,4 mill. kr. afhængig af om kommunen også skal betale for en gruppe langtidsindlagte psykiatriske patienter.

Socialforvaltningens vurdering er baseret på alle psykiatriske patienter, også de 65+ årige. En del af udgiften vil dermed ligge under Sundheds- og Omsorgsudvalget.

#### *2. Genoptræning af handicappede (15,7 mill. kr.)*

Kommunerne får fremover ansvaret for genoptræningen af personer, der efter udskrivning har et lægefagligt begrundet behov for genoptræning. Socialforvaltningen vurderer, at Socialudvalgets udgift til genoptræning af handicappede vil udgøre 15,7 mill. kr.

Forvaltningen ønsker i forbindelse med kommunens overtagelse af genoptræningsforpligtelsen oprettet en række døgnpladser til genoptræning og rehabilitering.

#### *3. VISO (12,2 mill. kr.)*

Under Socialministeriet etableres en landsdækkende videns- og specialrådgivningsorganisation VISO, der skal tilbyde kommuner og borgere vejledende specialrådgivning og udredning i de mest specialiserede og komplicerede sager. Socialudvalget bliver pålagt en besparelse på 22,8 mill. kr.. Socialforvaltningen vurderer kun at kunne opnå en besparelse på 10,5 mill. kr.. Socialudvalget mangler på den baggrund 12,2 mill. kr. i 2007.

#### *4. Alkoholområdet (7,7 mill. kr.)*

Kommunerne overtager ansvaret for alkoholbehandlingen fra amterne. Udgifterne i Københavns Kommune har hidtil ligget under Sundheds- og Omsorgsudvalget, men skal som følge af den interne ressortomlægning fremover ligge under Socialudvalget. Socialforvaltningen mener at kunne påvise en forskel på 7,7 mill. kr. mellem de forventede udgifter til alkoholbehandlingen i 2007 og de tildelte midler.

#### *5. Christiania (2,4 mill. kr.)*

I forbindelse med at Christiania fra 2006 er overgået til Københavns Kommune har Socialforvaltningen overtaget ansvaret for to sociale tilbud. Socialudvalget mangler 2,4 mill. kr. i 2007 for at kunne varetage de sociale tilbud.

#### *6. Administration (1,4 mill. kr.)*

I forbindelse med at Socialudvalget afgiver en række opgaver vedr. VISO, refusionsordningen og abort- og adoptionsafsnittet, skal udvalget afgive budgetmidler til den dertilhørende administration, således at den overtagende myndighed fremover har mulighed for at administrere områderne. Socialudvalget mener at udvalget afgiver midler til administration af VISO 2 gange, og derfor mangler 1,4 mill. kr. i budgettet for 2007.

#### *7. Statsrefusion ifølge lov om social service (0,0 mill. kr.)*

Kommunerne overtager de sociale opgaver fra amterne. I den forbindelse indføres der en refusionsordning, således at kommunerne i konkrete sager får refunderet en del af udgifterne, hvis de overstiger 0,8 mill. kr. Refusionsordningen er finansieret af alle kommuner via en reduktion af bloktilskuddet. Socialudvalget forventer, at refusionsordningen i udgangspunktet vil være udgiftsneutral.

### **Økonomiforvaltningens bemærkninger**

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til Socialudvalgets redegørelse:

**Ad 1.** Finansieringsudvalget har fordelt 50,0 mill. kr. til landets kommuner til betaling for færdigbehandlede psykiatriske patienter. Midlerne er fordelt ud på kommunerne ud fra kommunernes andel af senge dage/ambulante besøg hos psykisk syge. Københavns Kommune er blevet tildelt 19 pct. af midlerne, svarende til 9,4 mill. kr.

Mht. færdigbehandlede patienter foreslås det, at Økonomiforvaltningen i samarbejde med Sundhedsforvaltningen og Socialforvaltningen vurderer de budgetmæssige konsekvenser og udarbejder forslag til håndtering heraf. Økonomiudvalget vil senest i foråret 2007, når den endelige betalingsforpligtelse for færdigbehandlede patienter pr. 1. januar 2007 er kendt, få forelagt en fælles indstilling med forslag til håndtering og finansiering af udgiften til færdigbehandlede patienter.

**Ad 2.** Sundheds- og Omsorgsudvalget er tilført midler til at varetage genoptræningsopgaven for alle kommunens borgere (både ambulante og statisk genoptræning).

Genoptræningen af handicappede foregår derfor i Sundhedsforvaltningens regi uden udgifter for Socialudvalget.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Socialudvalgets budgetramme ikke øges som foreslået af udvalget.

**Ad 3.** VISO er tænkt som en vidtfavnende rådgivningsorganisation, der kan yde gratis bistand til både borgere og kommuner i tungere og mere komplicerede sager.

Mht. VISO er det usikkert om kommunen kan indhente den af staten vurderede udgiftsreduktion. Økonomiforvaltningen vil i samarbejde med de berørte forvaltninger vurdere konsekvenserne i 2007 nærmere med henblik på forelæggelse for Økonomiudvalget og endeligt opgøre de faktiske besparelser i kommunen som følge af etableringen af VISO på baggrund af regnskab 2007.

**Ad 4.** Kommunens udgifter til alkoholbehandling har været fordelt med 16,2 mill. kr. til Blå Kors; 9,7 mill. kr. til E-huset, og 18,7 mill. kr. til betaling for alkoholbehandling i H:S.

De 26,0 mill. kr. til Blå Kors og E-huset er i forbindelse med ressortomlægningen blevet overflyttet fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Socialudvalget, mens midlerne til alkoholbehandlingen i H:S er forblevet i Sundheds- og Omsorgsudvalget indtil H:S nedlægges. I forbindelse med H:S's nedlæggelse bliver de resterende 18,7 mill. kr. overflyttet til Socialudvalget, således at udvalgets budget til alkoholbehandling i 2007 udgør små 45 mill. kr.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Socialudvalgets budgetramme ikke øges som foreslået af udvalget.

**Ad 5.** Overflytningen af Christiania fra staten til Københavns Kommune er ikke en del af kommunalreformen.

Økonomiudvalget traf d. 28. februar 2006 (ØU 66/2006) beslutning om at kompensere Socialudvalget for udgifterne til de to institutioner i 2006, videreføre institutionerne i 2007 og finde finansieringen hertil ifm. forhandlingerne om budget 2007.

Nærværende redegørelse vil derfor ikke komme med anbefalinger til en løsning af den manglende finansiering.

**Ad 6.** Besparelserne på administrationsområdet er beregnet efter de principper som Økonomiudvalget tiltrådte den 7. februar 2006 (ØU 26/06). Det gælder bl.a., at beregningerne tager udgangspunkt i de amtskommunale administrationsudgifter, som de "gamle" forvaltninger meldte ind i Finansministeriets spørgeskemaer i forbindelse med statens opgørelse af de amtskommunale administrationsudgifter i foråret 2005 korrigeret for andelen af de almindelige driftsudgifter, som bliver tilbage i Københavns Kommune. Endvidere hviler kommunens samlede besparelse på administrationsområdet på et skøn foretaget af staten over hvilke administrationsopgaver kommunen fremover skal afholde.

Socialudvalget mener, at udvalget bliver korrigeret for administrationsudgifterne vedr. VISO dels via den almindelige driftsbesparelse til VISO og dels via administrationsberegningerne. Dette er ikke korrekt, idet der i det overordnede DUT-beløb vedr. driftsudgifter til VISO er fratrukket udgifter til administration. Staten har opgjort den samlede udgift til VISO til ca. 250 mill. kr. Af disse fordeles godt tre-fjerdedele på HKT 0-5, hvoraf Socialudvalgets andel er 22,8 mill. kr., mens de resterende 60 mill. kr., som svarer til administrationsandelen fordeles via administrationsudgifterne på HK6. Økonomiforvaltningen har tidligere informeret Socialforvaltningen om denne opgørelse.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Socialudvalgets budgetramme ikke øges som foreslået af udvalget.

**Ad 7.** Socialudvalget bemærker, at refusionsordningen i udgangspunktet forventes at være udgiftsneutral.

Formålet med refusionsordningen er at enkelte kommuner ikke skal belastes uforholdsmæssigt meget af tunge og meget dyre sociale sager. Når ordningen er fuldt indfaset i 2010 vil staten refundere 25 pct. af udgiften, som ligger udover 800.000 kr. og 50 pct. af udgiften, som ligger udover 1,5 mill. kr. årligt. Kommunerne under ét finansierer refusionsordningen via en reduktion af bloktilskuddet. Bloktilskudsreduktionen efterreguleres efterfølgende på baggrund af regnskabsopgørelsen over det faktiske udbetalte refusionsbeløb i budgetåret.

Det er veldokumenteret at Københavns Kommune har en større og tungere andel af sociale klienter end indbyggertallet eller beskatningsgrundlaget umiddelbart tilsiger. På den baggrund er det Økonomiforvaltningen forventning, at kommunens fremtidige refusionsbeløb fra ordningen vil overstige kommunens andel af bloktilskudsreduktionen, og at kommunen derfor vil have en gevinst ved ordningen.

Der vil ske en statslig efterregulering på baggrund af de faktisk udbetalte refusioner. Det foreslås derfor, at Økonomiforvaltningen i samarbejde med Sundhedsforvaltningen, Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen opgør de faktiske tab/gevinster ved ordningen på baggrund af regnskab 2007. Herudfra tages der stilling til en evt. efterregulering og omfordeling mellem udvalg.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Socialudvalgets budgetramme tager udgangspunkt i den udmeldte budgetramme i IC2007.

### ***3.5. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget***

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ikke haft ønsker til en politisk drøftelse af udvalgets korrektioner som følge af kommunalreformen.

### ***3.6. Sundheds- og Omsorgsudvalget***

Sundhedsforvaltningen har med forbehold for Sundheds- og Omsorgsudvalgets bemærkninger afleveret en redegørelse vedr. kommunalreformens konsekvenser på udvalgets område. Sundheds- og Omsorgsudvalget behandler forvaltningens redegørelse den 30. marts.

Forvaltningen har bemærkninger og budgetmæssige ønsker indenfor følgende områder:

*1. Grundbidrag til regionerne (4,8 mill. kr.)*

KL har opgjort grundbidraget til 527,6 mill. kr. i 2004. Sundhedsforvaltningen bemærker, at der siden 2004 har været en befolkningsvækst i Københavns Kommune. På den baggrund skal Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgettramme opjusteres med væksten i befolkningstallet. Forvaltningen mener, at befolkningstilvæksten mellem 2004 og 2006 skal forøge budgetrammen med 10,6 mill. kr. i 2005 p/l. Kommunen bliver i Finansieringsudvalget tilført 533,5 mill. kr. til grundbidraget. Sundheds- og Omsorgsudvalget vil derfor mangle 4,8 mill. kr. til finansiering af grundbidraget.

*2. Aktivitetsbestemt bidrag til regionerne (112,9)*

KL har opgjort aktivitetsniveauet på aktivitetsbestemte ydelser i 2004.

På de somatiske sygehuse er aktivitetsniveauet opgjort til 605 mill. kr. mod 566,8 mill. kr. i Finansieringsudvalgets rapport. På baggrund af en forventet vækst i sygehusudgifterne på 2 pct. årligt mener Sundheds- og Omsorgsudvalget, at sygehusopgaven skal tilskrives knap 36,8 mill. kr. Sundheds- og Omsorgsudvalget vil derfor mangle 76,0 mill. kr. til det aktivitetsbestemte bidrag vedr. somatiske sygehuse.

Sundheds- og Omsorgsudvalget har opgjort udgiften til færdigbehandlede patienter på baggrund af aktivitetsniveauet i 2004 til 31,0 mill. kr.. Kommunen bliver ikke tilført midler til færdigbehandlede patienter i Finansieringsudvalget. Sundheds- og Omsorgsudvalget vil derfor mangle 31,0 mill. kr. til finansieringen af færdigbehandlede patienter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget har vurderet udgiften til genoptræning under indlæggelse (stationær genoptræning) til 41,6 mill. kr.. Københavns Kommune får tilført midler for ca. 31,5 mill. kr., hvorfor Sundheds- og Omsorgsudvalget forventer at mangle 10,2 mill. kr. til at varetage opgaven.

På sygesikringsområdet er udgiften opgjort til 129,7 mill. kr. i 2004 aktivitetsniveau. Sundhedsforvaltningen mener at sygesikringsopgaven skal tilskrives ekstra 7,7 mill. kr. som følge af en forventning om en årlig vækst på 2 pct. i sygesikringsudgifterne. Kommunen får tilbageført 131,5 mill. kr. i Finansieringsudvalget. Sundheds- og Omsorgsudvalget vil derfor mangle 5,9 mill. kr. vedr. sygesikringsopgaven.

*3. Anlæg (7,7 mill. kr.)*

Sundheds- og Omsorgsudvalget mener, det kan være vanskeligt at håndtere genoptræningsopgaven inden for den eksisterende bygningsmasse. Sundheds- og Omsorgsudvalget ønsker derfor, at forhøje anlægsbudgettet med 7,7 mill. kr. således at anlægsbudgettet udgør 9,2 mill. kr. Kommunen har allerede fået tilført anlægsudgifter for 1,5 mill. kr. Sundheds- og Omsorgsudvalget vil derfor mangle 7,7 mill. kr.

#### *4. Socialområdet (25,1 mill. kr.)*

Formålet med refusionsordningen på socialområdet, er at de enkelte (mindre) kommuner ikke skal belastes uforholdsmæssigt meget af tunge og meget dyre sociale sager. Når ordningen er fuldt indfaset i 2010 vil staten refundere 25 pct. af udgiften, som ligger udover 800.000 kr. og 50 pct. af udgiften, som ligger udover 1,5 mill. kr. årligt.

Refusionsindtægterne som følge af ordningen betyder, at udvalgenes rammer korrigeres tilsvarende.

Sundhedsforvaltningen mener, at forvaltningen bliver ramt uforholdsmæssigt hårdt af besparelsen vedr. refusionsordningen, idet der er væsentligt færre tunge enkeltsager under Sundheds- og Omsorgsudvalget end under Børne- og Ungdomsudvalget og Socialudvalget. I 2007 mener Sundheds- og Omsorgsudvalget derfor, at Sundheds- og Omsorgsudvalget vil mangle 25,1 mill. kr. Dette beløb vil udgøre 4,1 mill. kr. i 2010, når refusionsordningen er fuldt indfaset.

#### *5. Administration (26,1 mill. kr.)*

Sundhedsforvaltningen har indmeldt for høje beløb for de amtskommunale administrationsudgifter i Finansministeriets spørgeskemaer i foråret 2005. Det medfører, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets bliver påført en for stor administrationsbesparelse i IC2007. Endvidere er der behov for nye medarbejdere og IT-systemer til controlling og monitoring af sundhedsområdet. Sundhedsforvaltningen mener på den baggrund, at Sundheds- og Omsorgsudvalget vil mangle 26,1 mill. kr. på administrationsområdet i 2007.

### **Økonomiforvaltningens bemærkninger**

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til Sundhedsforvaltningens redegørelse:

**Ad 1.** Grundbidraget til regionerne bliver beregnet på baggrund af det faktiske indbyggertal, så der vil automatisk ske en tilpasning til væksten i indbyggertallet. Kommunens grundbidrag i 2007 vil derfor tage udgangspunkt i det faktiske indbyggertal. Det er under overvejelse hvordan grundbidraget skal håndteres i kommunens budgetmodel.

På baggrund af den seneste befolkningsprognose fra Danmarks Statistik for 2007, forventes det samlede grundbidrag for Københavns Kommune at udgøre 532,5 mill. kr. Finansieringsudvalget har tildelt Københavns Kommune 533,5 mill. kr. (05-pl), som er blevet videreført til Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme ikke forhøjes, som foreslået af udvalget.

**Ad 2.** Det aktivitetsbestemte sundhedsbidrag er en ny opgave, og det er derfor vanskeligt at vurdere styrbarheden af udgifterne på området. Den kommunale medfinansiering bygger på, at kommunerne skal have et incitament til at reducere sundhedsudgifterne ved forebyggende initiativer.

Mht. de aktivitetsbestemte sundhedsbidrag skal kommunen i 2007 månedligt afregne med regionen på baggrund af det faktiske forbrug. De foreløbige udgiftsvurderinger er baseret på de faktiske takster i 2007 knyttet op på aktiviteten i 2004. Det foreslås, at den endelige budgetkorrektion for 2007 afventer aktivitetstallene for 2005 og fastsættes i samarbejde mellem Økonomiforvaltningen og de berørte forvaltninger. Endvidere skal Økonomiforvaltningen i samarbejde med Sundhedsforvaltningen og Socialforvaltningen komme med forslag til en håndtering af det aktivitetsbestemte sundhedsbidrag i forhold til kommunens budgetmodel, herunder om der skal ske en efterregulering på området.

Specifikt angående betalingen for færdigbehandlede patienter, skal det bemærkes, at for Københavns Kommune og Frederiksberg kommune har praksis indtil nu været, at betalingen for færdigbehandlede patienter, der ikke kunne udskrives, indgik i bidraget til H:S. De to kommuner har således ikke via takstbetaling finansieret udgiften i H:S. Københavns Kommune har overfor staten i forbindelse med udgiftsopgørelsen på kommuneniveau fremhævet at Københavns Kommune skulle tilføres udgifter svarende til Københavns Kommunes andel af udgiften til færdigbehandlede patienter i H:S. Staten har dog fremført at kommunernes praksis ikke har ligget indenfor lovgivningens intentioner, og derfor tilføres Københavns og Frederiksberg Kommuner ikke en udgift svarende til kommunernes andel af H:S's udgift.

Da kommunen i Finansieringsudvalget ikke er blevet tilført udgifter til færdigbehandlede patienter er Sundheds- og Omsorgsudvalget derfor heller ikke blevet tilført udgifterne, jf. principperne i IC2007. Sundheds- og Omsorgsudvalget vil derfor have et budgetmæssigt problem i 2007.

Mht. færdigbehandlede patienter foreslås det, at Økonomiforvaltningen i samarbejde med Sundhedsforvaltningen og Socialforvaltningen



vurderer de budgetmæssige konsekvenser og udarbejder forslag til håndtering heraf. Økonomiudvalget vil senest i foråret 2007, når den endelige betalingsforpligtelse for færdigbehandlede patienter pr. 1. januar 2007 er kendt, få forelagt en fælles indstilling med forslag til håndtering og finansiering af udgiften til færdigbehandlede patienter.

**Ad 3.** Sundheds- og Omsorgsudvalget er blevet tilført de anlægsmidler, Københavns Kommune har fået tildelt og som kan henføres til genoptræningsopgaven (1,5 mill. kr. i 05-pl).

Det er derfor Økonomiforvaltningen anbefaling, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets anlægsramme ikke forhøjes med de foreslåede 7,7 mill. kr.

**Ad 4.** Som følge af refusionsordningen kan kommunerne fremadrettet få refunderet en vis andel af udgiften i de dyreste enkeltsager. Ordningen er først fuldt indfaset i 2010, hvor det forudsættes, at Københavns kommune vil få indtægter fra ordningen på 22 mill. kr., heraf 4,1 mill. kr. til Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Sundheds- og Omsorgsudvalgets korrektion som følge af refusionsordningen tilsvarende udvalgets andel af Københavns Kommunes amtslige socialudgifter.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme tager udgangspunkt i den udmeldte budgetramme i IC2007.

Der vil ske en statslig efterregulering af refusionsordningen på baggrund af de faktisk udbetalte refusioner. Økonomiforvaltningen vil i samarbejde med Sundhedsforvaltningen, Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen opgøre de faktiske tab/gevinster ved ordningen på baggrund af regnskab 2007. Herudfra tages der stilling til en evt. efterregulering og omfordeling mellem udvalg.

**Ad 5.** Den manglende finansiering til administrationsområdet skyldes dels en forkert indberetning af forvaltningens amtskommunale administrationsudgifter i Finansministeriets spørgeskema og dels udgifter til nye medarbejdere og IT til at håndtere de nye sundhedsudgifter.

Pga. fejlindberetningen er nogle udgifter blevet talt med både på HK4 og HK6. Det drejer sig ifølge Sundheds- og Omsorgsudvalget om i alt 11,6 mill. kr.

Det er Økonomiforvaltningens anbefaling, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme opjusteres med 11,6 mill. kr. med henblik på at råde bod på fejlindberetningen.

### **3.7. Teknik- og Miljøudvalget**

Teknik- og Miljøforvaltningen har med forbehold for Teknik- og Miljøudvalgets bemærkninger afleveret en redegørelse vedr. kommunalreformens konsekvenser på udvalgets område. Teknik- og Miljøudvalget bliver orienteret om forvaltningens redegørelse på udvalgets budgetseminar den 29. marts. Forvaltningen har bemærkninger og budgetmæssige ønsker indenfor følgende områder:

#### *1. Administration (7,1 mill. kr.)*

Teknik- og Miljøforvaltningen mener, at Teknik- og Udvalget bliver belastet 2 gange på administrationsområdet i korrektionerne i IC2007. Forvaltningen henviser til en aftale med Miljøministeriet omkring den amtskommunale udgiftsopgørelse på miljøområdet, hvori forvaltningen mener at overheadudgifter er indregnet. Samtidig bliver udvalgets budgetramme korrigeret på baggrund af de amtskommunale administrationsudgifter, som kommunen ifølge Finansieringsudvalget afgiver til andre myndigheder. Teknik- og Miljøforvaltningen mener derfor ikke at udvalgets budgetramme skal korrigeres med de 7,1 mill.kr.

#### **Økonomiforvaltningens bemærkninger**

Økonomiforvaltningen har følgende bemærkninger til Teknik- og Miljøforvaltningens redegørelse:

**Ad 1.** Økonomien i kommunalreformen reguleres to steder: 1) Overordnet set i DUT-aftalen, som indeholder opgørelser på HK0-5 og på administrationsområdet (HK6), og 2) på kommuneniveau i Finansieringsudvalgets rapport. DUT-forhandlinger og opgørelser i de enkelte ministerier er anvendt som input i den overordnede DUT-opgørelse.

Den tidligere Miljø- og Forsyningsforvaltning har indberettet beløb til opgørelsen både på HK0 og HK6. Kommunens samlede indberetninger af de amtskommunale udgifter og statens vurdering af hvilke opgaver, som videreføres i Københavns Kommune har på administrationsområdet medført, at kommunens skal spare 59,2 mill. kr.

Økonomiforvaltningen har fordelt statens udmeldte besparelse på administrationsområdet på 59,2 mill. kr. Der er redegjort for fordelingsprincipperne i IC2007. Teknik- og Miljøudvalgets andel heraf udgør 7,1 mill. kr.

Det er derfor Økonomiforvaltningens anbefaling, at Teknik- og Miljøudvalgets budgetramme ikke korrigeres som foreslået af Teknik- og Miljøforvaltningen.