



Bilag 1

Økonomiske vilkår for Københavns Kommune, 2020

Indhold

1. Københavns Kommunes budgetproces	3
2. Udfordringer for kommunernes økonomi.....	3
2.1. Makroøkonomisk situation.....	4
2.2. Økonomiske vilkår for kommunerne i 2020.....	4
2.3. Sanktionslovgivning	4
Budgetsanktion	5
Regnskabssanktion	5
Skattesanktion.....	5
2.4. Ændringer i udligningssystemet og usikkerhed om indtægter	5
3. Økonomiske målsætninger og overordnet økonomistyring.....	6
3.1. Rammestyling på udvalgenes budget til serviceudgifter.....	6
3.2. Råderum	7
3.4. Mål for reel kasse	7
3.5. Gældsafdrag.....	7
3.6. Overholdelse af økonomiaftale.....	7
4. Københavns Kommunes økonomiske situation.....	7
4.1. Kommunens økonomiske situation	7
4.2. Demografisk udvikling	8
4.3. Demografibetingede merudgifter	8
4.4. Midler til politisk prioritering.....	9
4.5. Bevillingsudløb/aktiviteter der bortfalder	9
4.6. Moderniserings- og effektiviseringsprogram	10
4.7. Flerårig effektiviseringsstrategi.....	10
4.8. Servicebufferpulje – sikring af overførselsadgang	10
5. Øvrige fokusområder i budget 2020.....	11
5.1. Offensiv grundkøbsstrategi.....	11
5.2. Pulje til undgåelse af nedslidning af veje, broer mv.....	11
5.3. Sager henvist fra tidligere budgetaftaler, Overførselssager samt beslutninger i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.....	11
5.4. Disponering af grunde, hvor flere forvaltninger er involverede.....	12
5.5. Den midlertidige indefrysningsordning.....	12
5.6. Ny Ferielov om samtidighedsferie	12
5.7. Initiativer i finanslov 2019 med særlig relevans for Københavns Kommune	13
6. Videre proces for budget 2020	14
6.1. Videre proces.....	14
6.2. Need to mv. frem mod forhandlingerne om budget 2020	17
6.3. Afsættelse af nye driftsbevillinger i politiske aftaler.....	18

1. Københavns Kommunes budgetproces

Formålet med dette bilag er at præsentere arbejdet med Københavns Kommunes budget for 2020.

Det omfatter dels en skitsering af rammer og udfordringer for kommunernes samlede økonomi, herunder

- Den makroøkonomiske situation
- Generelle økonomiske vilkår for kommunerne
- Statens sanktionssystemer
- Ændringer i tilskuds- og udligningssystemet

Herefter præsenteres Københavns Kommunes centrale økonomiske målsætninger samt overordnet økonomistyring, herunder

- Rammestyring
- Råderum
- Behov for at frigøre midler til politisk prioritering i budget 2020
- Mål for reel kasse
- Gældsafdrag
- Overholdelse af Økonomiaftale

Dernæst følger en beskrivelse af den overordnede økonomiske udfordringer, herunder bl.a.

- Demografisk udvikling
- Demografibetingede udgifter
- Bevillinger, der udløber
- Moderniserings- og Effektiviseringsprogram
- Håndtering af økonomiske udfordringer via Københavns Kommunes flerårige effektiviseringsstrategi

Endvidere præsenteres øvrige fokusområder i budget 2020, herunder bl.a.

- Afsættelse af pulje til grundkøb
- Afsættelse af pulje til undgåelse af nedslidning af veje og broer
- Håndtering af bruttoanlægsbehov Hensigtserklæringer og øvrige sager til kommende politiske forhandlinger

Endelig beskrives den overordnede budgetproces samt definitionen af need to mv. i budget 2020.

Bilaget skal ses i sammenhæng med særligt indstillingen og bilag 2, hvor yderligere forudsætninger for budget 2020 udfoldes nærmere.

2. Udfordringer for kommunernes økonomi

Københavns Kommunes økonomi står over for en række udfordringer, der påvirker de overordnede rammer for kommunens budget 2020.

2.1. Makroøkonomisk situation

Konjunktursituationen vurderes generelt at være gunstig. BNP er vokset med ca. 2,25 pct. per år i 2015-2017, og arbejdsstyrken er i fortsat vækst. Økonomi- og Indenrigsministeriet skønner, at BNP vil vokse med 1,7 pct. i 2019 og 1,6 pct. i 2020. Det forventes, at privatforbruget og investeringer vil drive væksten i de kommende år. Særligt i København er boliginvesteringerne steget betragteligt. Denne udvikling påvirker udviklingen i boligpriserne, og i de seneste år er stigningstakten i de reale boligpriser aftaget.

I de første tre kvartaler af 2018 er beskæftigelsen vokset med 30.000 personer, hvilket er 4.000 flere end i samme periode for 2017. Beskæftigelsen skønnes at stige med i alt 110.000 personer i perioden 2018-2020, hvilket vil lægge et øget pres på arbejdsmarkedet.

Forventningerne om en økonomisk afmatning, særligt i Europa, kan på sigt føre til lavere forventninger i Danmark og dæmpe højkonjunktoren. En særlig risiko for den danske eksport er Storbritanniens kommende udtræden af EU.

På baggrund af en bæredygtig gældsætning blandt virksomheder og husholdninger, boligpriser i trit med fundamentale økonomiske forhold og lønstigningstakter, der ikke udhuler konkurrenceevnen, vurderer Økonomi- og Indenrigsministeriet, at Danmark kan undgå overophedning og opnå en gradvis afdæmpning af væksten. I Region Hovedstaden er der grundet tiltagende mangel på arbejdskraft risiko for flaskehalse i blandt andet sundhedssektoren.

2.2. Økonomiske vilkår for kommunerne i 2020

Service- og anlægsrammerne samt en række øvrige vilkår fastlægges ifm. ”Aftale om kommunernes økonomi for 2020” mellem regeringen og KL. Aftalen forventes indgået i juni 2019.

Det indgår i ”Aftale om kommunernes økonomi for 2017”, at der etableres et flerårigt moderniserings- og effektiviseringsprogram for kommunerne med en målsætning på 1 mia. kr. årligt. Inden for programmet frigøres 0,5 mia. kr. årligt til prioritering bredt i den offentlige sektor, mens resten frigøres til omprioritering i kommunerne. På den baggrund forventer Økonomiforvaltningen, at kommunernes serviceramme i 2020 vil være lavere end i 2019. Københavns Kommunes andel af nettofaldet på 0,5 mia. kr. skønnes at udgøre 51,1 mio. kr. i 2020. Det forventes, at KL i lighed med tidligere år vil fordele den samlede serviceramme mellem kommunerne i form af servicemåltal for hver enkelt kommune.

På anlægssiden vil en forventet fortsat stram ramme i 2020 udgøre en udfordring for København. I 2019 er det budgetterede bruttoanlægsniveau i Københavns Kommune 3.036 mio. kr. (2019 p/l) ud af en samlet aftaleramme på 17,8 mia. kr., svarende til ca. 17 pct.

2.3. Sanktionslovgivning

Til at understøtte de aftalte økonomiske rammer for kommunerne i økonomiaftalen kan regeringen iværksætte tre forskellige sanktionsmekanismer.

Budgetsanktion

Med afsæt i budgetloven har Økonomi- og Indenrigsministeren ved lov gjort det muligt at gøre udbetalingen af en del af bloktilskuddet til kommunerne betinget af, om kommunernes budgetlægning afspejler de i ”Aftale om kommunernes økonomi” forudsatte niveauer. Finansministeren kan gøre op til 3 mia. kr. af kommunernes årlige bloktilskud betinget af, at de samlede budgetterede serviceudgifter ikke overskrider det aftalte niveau. Loven giver endvidere finansministeren mulighed for at gøre op til 1 mia. kr. af bloktilskuddet betinget af aftaleoverholdelse på anlæg ifm. årlige aftaler om kommunernes økonomi. Sanktionerne er som udgangspunkt kollektive det betyder, at overskridelser i andre kommuner kan påvirke Københavns Kommune.

Regnskabssanktion

Såfremt kommunernes samlede serviceudgifter i regnskabet overskrider budgetterne, kan der foretages en tilsvarende nedsættelse af bloktilskuddet. Sammensætningen af nedsættelsen er 40 pct. kollektivt til alle kommuner og 60 pct. individuel for de kommuner, der har overskredet budgettet.

Skattesanktion

Regeringen kan også tilbageholde en del af bloktilskuddet svarende til en eventuel samlet skatteforhøjelse for kommunerne set under ét. Såfremt skatkestoppet overskrides, vil den enkelte kommune, der hæver skatten, som udgangspunkt blive modregnet 75 pct. af overskridelsen i budgetåret, 50 pct. i år et og to efter budgetåret samt 25 pct. i år tre efter budgetåret. Den resterende del bliver modregnet i det samlede bloktilskud og finansieres således af alle 98 kommuner.

Det bemærkes, at kommunerne set under ét hæver skatterne med 69 mio. kr. netto i budgetterne for 2019, samt at Københavns Kommune ikke ændrer skattesatserne. Regeringen har tilkendegivet, at kommunernes sanktioneres med et beløb svarende til overskridelsen i henhold til gældende lov. Den kollektive sanktion fordeles på baggrund af folketal. Københavns andel af den kollektive sanktion forventes at udgøre 1,9 mio. kr. i 2019 og vil stige til 7,5 mio. kr. fra 2023, hvor hele sanktionen er kollektiv, jf. tabel 1.

Tabel 1: KKs andel af skattesanktionen vedr. skatteændringer 2018-19, mio. kr. (løbende priser)

2019	2020	2021	2022	2023
1,9	3,7	3,7	5,6	7,5

Note: Én af de seks kommuner, som hævdede skatten har ”frit lejde” på baggrund af tidligere skattnedsættelser og bliver derfor ikke sanktioneret individuelt.

Skattesanktion vedr. skatteændringer fra 2018 til 2019 er indarbejdet i rammerne i indkaldelsescirkulæret fra 2020 og frem. Sanktionen i 2019 vil blive håndteret i Overførselssag 2018-19.

2.4. Ændringer i udligningssystemet og usikkerhed om indtægter

I forbindelse med refusionsomlægningen på beskæftigelsesområdet fra 2016 vedtog forligspartierne, at det kommunale udligningssystem skal tilpasses for at modgå utilsigtede byrdefordelingsmæssige virkninger. Forhandlingerne herom brød sammen i foråret 2018 og forventes ikke at blive genoptaget før tidligst efter næste folketingsvalg.

Den udskudte justering af udligningssystemet betyder, at Københavns Kommune fra 2019 årligt mister indtægter på 548 mio. kr. Det skyldes en problematisk revision af data foretaget af Danmarks Statistik for medbragt uddannelse fra udlandet. Revisionen er problematisk, da den bygger på en

spørgeskemametode som er forbundet med stor usikkerhed. Det indebærer, at opgørelsen overvurderer uddannelsesniveaut hos indvandrere, samt værdien af uddannelse medbragt fra udlandet. Datarevisionen af uddannelsesstatistikken har betydning for indtægten fra udligning via det socioøkonomiske indeks. Staten har lavet et overgangstilskud til de kommuner, som bliver ramt af datarevisionen. Overgangstilskuddet kompenserer kommunerne fuldt ud for tabet i 2019 og 2020 og Københavns tilskud fra ordningen udgør derfor 548 mio. kr. årligt. Det understreges, at kommunes tilskud fra ordningen er betinget af, at kommunen ikke forhøjer den samlede skat opgjort som provenuændringen som følge af ændringer i udskrivningsprocenten, grundskyldspromillen eller promillen for udskrivning af dækningsafgift for erhvervsejendomme i budget 2019 og 2020. Allerede udbetalte tilskud modregnes ikke.

Der er indgået forlig om et nyt ejendomsvurderingssystem samt et nyt boligbeskatningssystem. Den politiske aftale ”Tryghed om boligbeskatningen” fra 2. maj 2017 betyder, at boligbeskatningssystemet fra 2021 vil blive ændret. Fra 2021 vil grundskylden blive opkrævet på baggrund af de nye vurderinger samt en pr. lov fastsat grundskyldspromille, som sikrer, at provenuet i 2021 i den enkelte kommune bliver det samme, som det ville have været under gældende regler og med grundskyldspromillen i 2020. Til og med 2025 må kommunerne ikke hæve grundskyldspromillerne fra det pr. lov fastlagte niveau. Fra 2026 kan grundskyldspromillen igen hæves. De nye ejendomsvurderinger vil også blive anvendt til opkrævning af dækningsafgift fra erhvervsejendomme samt offentlige ejendomme. En pr. lov fastsat dækningsafgiftspromille på kommuneniveau vil sikre, at provenuet fra dækningsafgift på landsplan ikke bliver højere med de nye vurderinger end i 2017.

Skatteministeriet forventer, at de nye grundvurderinger bliver højere især i de større byområder. Da grundvurderingerne indgår i det kommunale udligningssystem, vil de nye vurderinger medføre byrdefordelingsmæssige tab. Københavns Kommune står umiddelbart til årligt at tabe 1,5 mia. kr. i udligning på baggrund af de nye grundværdier, hvis der ikke sker ændringer i udligningssystemet. I perioden 2021-2025 vil de byrdefordelingsmæssige tab blive fuldt ud kompenseret. Fra 2026 vil tabene blive indfaset. En del af de love, som skal udmønte de politiske aftaler, forventes fremsat i løbet af foråret 2019. Økonomiforvaltningen følger arbejdet med det nye ejendomsbeskatningssystem tæt.

3. Økonomiske målsætninger og overordnet økonomistyring

Københavns Kommune har gennem en årrække budgetlagt efter en række øvrige principper og økonomiske målsætninger, jf. nedenfor.

3.1. Rammestyring på udvalgenes budget til serviceudgifter

Hvert udvalg tildeles en serviceudgiftsramme med indkaldelsescirkulæret til budgettet. Rammen fastsættes på baggrund af sidste års budget, fremskrevet til årets pris- lønniveau og tilpasset allerede vedtagne politiske beslutninger. Inden for rammen kan udvalgene frit budgetlægge inden for de lovkrav, der gør sig gældende på deres område. Serviceudgiftsrammen kan kun ændres ved politiske beslutninger i ØU og BR i løbet af året. Rammestyring betyder, at et merforbrug på et område skal dækkes af kompenserende handlinger indenfor udvalgets ramme.

3.2. Råderum

Det finansielle råderum til budgetforhandlingerne beregnes som balancen (forskellen mellem udgifter og indtægter) i budgetåret samt en andel af balancen i de tre følgende år (overslagsårene).

3.4. Mål for reel kasse

Det er en forudsætning at have en robust kassebeholdning for at kommunen kan reagere, hvis der indtræffer uforudsete hændelser med økonomiske konsekvenser. Derfor har Københavns Kommune en målsætning om, at kommunens reelle kasse skal udgøre 700 mio. kr. Den reelle kasse er den del af likviditeten, som ikke er disponeret. Kommunen har 12.500 mio. kr. i likviditet, som er disponeret til politisk besluttede anlægsprojekter, som endnu ikke er eksekveret. Såfremt den reelle kasse overstiger 700 mio. kr. er der mulighed for at midlerne kan indgå som finansiering ifm. henholdsvis forhandlingerne om budgettet og overførselssagen.

3.5. Gældsafdrag

Københavns Kommune har over en længere årrække aktivt nedbragt kommunens langfristede gæld ved at prioritere afdrag på kommunens lån i budgetterne. Det sænker udgifterne til rentebetalinger og gør kommunens økonomi mere robust. Kommunen har en målsætning om at afdrage på den langfristede gæld med 202 mio. kr. om året, som er indarbejdet i budgettet for 2020. Med udgangen af 2018 forventes Københavns Kommunes gæld at være ca. 1.450 mio. kr.

3.6. Overholdelse af økonomiaftale

Københavns Kommune er medlem af KL, og aftalen om kommunernes økonomi mellem KL og regeringen for 2020 er grundlaget for kommunens budgetlægning i 2020. Københavns Kommune arbejder for, at kommunerne under ét kan overholde økonomiaftalen. På den baggrund tager Københavns Kommunes budgetlægning udgangspunkt i det af KL udmeldte servicemåltal til kommunerne for 2020. Kommunens vedtagne udgifter til service og bruttoanlæg samt skattesatser indgår i KL's koordinering af kommunernes samlede aftaleoverholdelse. Det sker i regi af den såkaldte faseopdelte budgetproces som KL koordinerer fra august til endelig vedtagelse af kommunernes budgetter senest den 15. oktober. Den faseopdelte budgetlægning kan derfor betyde, at Københavns Kommunes budget skal tilpasses efter budgetvedtagelsen d. 3. oktober 2019.

4. Københavns Kommunes økonomiske situation

4.1. Kommunens økonomiske situation

De stramme udgiftsrammer fastsat med økonomiaftalerne mellem regeringen og KL medfører, at Københavns Kommune er nødt til at prioritere udgifterne til anlæg og service, hvis københavnerne skal sikres mest mulig service og kapacitet indenfor de økonomiske rammer. Københavns Kommunes økonomiske udgangspunkt er forholdsvis solidt, men kan, som det fremgår ovenfor, blive udfordret i de kommende år. Kommunen har en høj strukturel driftsbalance pr. indbygger, beregnet som indtægter fra renter, skatter, tilskud og udligning fratrukket udgifter til service og overførsler. Det skal bl.a. ses i sammenhæng med kommunens flerårige effektiviseringsstrategi. Københavns Kommune har derfor haft økonomisk mulighed for at fastholde løbende driftsudgifter, samt et højt anlægsniveau til

investeringer i byen til gavn for både nuværende og kommende københavnere. Derudover har overskuddet på driften også muliggjort investeringer i smartere velfærdsløsninger, som bidrager til at fremtidssikre kommunens økonomi.

4.2. Demografisk udvikling

Københavns Kommunes høje befolkningsvækst vil ifølge befolkningsprognosen fortsætte de kommende år. I befolkningsprognosen fra februar 2018 forventes der i de næste fire år en årlig befolkningsvækst på lidt over 10.000 nye borgere pr. år, svarende til en stigning på 6 pct. fra 2019 til 2023, jf. tabel. De kraftigste stigninger i befolkningen sker på børneområdet (0-5 årige) og ældreområdet (+80-årige), Stigningen for de 0-5-årige børn er på 11 pct. og for de +80-årige på 10 pct. fra 2019 til 2023.

Tabel. Udvikling i folketal i Københavns Kommune

Antal	2019	2020	2021	2022	2023	Udvikling fra 2019-23 i pct.
0-5 år	46.465	47.791	49.154	50.497	51.754	11 pct.
6-16 år	58.348	58.894	59.472	60.094	60.841	4 pct.
17-64 år	455.266	462.859	469.876	476.356	482.412	6 pct.
65-79 år	51.211	52.183	53.182	54.242	54.871	7 pct.
80+ år	12.941	13.087	13.332	13.593	14.218	10 pct.
I alt	624.231	634.814	645.016	654.782	664.096	6 pct.

Kilde: Befolkningsprognose 2018. Tallene opdateres på baggrund af ny befolkningsprognose i februar 2019, som forelægges for ØU med indstillingen 'Demografiregulering 2019 og budgetårene 2020-2023'

4.3. Demografibetingede merudgifter

De mange nye indbyggere indebærer et øget udgiftspres til bl.a. børnepasning, handicap-, folkeskole- og ældreområdet. På baggrund af befolkningsprognosen fra februar 2018 er forvaltningernes budgetrammer for 2020 forhøjet med i alt 224 mio. kr. i 2020, jf. tabel. Heri indgår udvidelse af demografimodellen på handicapområdet ny demografiregulering af området for borgere med sindslidelse, som Økonomiudvalget med indstilling 'Demografiregulering i 2018 og budgetårene 2019-2022 samt håndtering af medlemsforslag om demografiregulering på socialområdet' den 24. april 2018 besluttede at omfatte i demografireguleringen. Udvidelsen af demografimodellen indebar en merudgift på 18 mio. kr. i 2020 og frem på baggrund af den demografiske udvikling.

Tabel. Demografibetingede merudgifter (årlige varige merudgifter)

Udvalg, mio. kr., 2020 p/l	2020	2021	2022	2023
Børne- og Ungdomsudvalget	148	152	149	148
Socialudvalget	41	40	37	35

Sundheds- og Omsorgsudvalget	36	49	59	67
I alt	224	241	245	250

Beløbene vil blive opdateret, når den nye befolkningsprognose foreligger i februar 2019. Indstillingen 'Demografiregulering 2019 og budgetårene 2020-2023' baseres på den nye befolkningsprognose for 2020 og forelægges Økonomiudvalget den 30. april 2019.

4.4. Midler til politisk prioritering

Det har i en årrække været en målsætning at sikre Borgerrepræsentationen mulighed for at foretage nye politiske prioriteringer i kernevelfærd indenfor den fastlagte serviceramme. I lighed med tidligere år er målsætningen 100 mio. kr. i 2020. Derudover kan der i budgetaftalerne fx være behov for at anvise finansiering til at forlænge bevillinger med udløb i budgetåret samt afsætte midler til tilfælde, hvor lovændringer medfører merudgifter for Københavns Kommune, som ikke fuldt ud kompenseres af staten (skæve DUT sager).

4.5. Bevillingsudløb/aktiviteter der bortfalder

Ved de årlige budgetforhandlinger ydes en række bevillinger til nye aktiviteter for en afgrænset periode. Det betyder, at Borgerrepræsentationen får mulighed for at tage fornyet stilling til tidligere politiske prioriteringer. Bevillingsudløb defineres som midlertidige driftsbevillinger, der er afsat i forbindelse med en politisk aftale (budgetaftale eller aftale i forbindelse med overførselssagen). Driftsbevillinger, der entydigt har karakter af engangsudgift optages ikke på listen. Det kan f.eks. være driftsudgifter til afholdelse af en specifik event, som ikke gentages, en analyse/rapport eller fysiske anlæg.

Fra og med budgetprocessen for 2020 indgår bevillingsudløb på styringsområdet *anlæg* ligeledes i opgørelsen af bevillingsudløb. Fagforvaltningerne har på den baggrund i samarbejde med Økonomiforvaltningen vurderet om anlægsbevillinger afsat i tidligere aftaler skal indgå i listen over bevillingsudløb.

Økonomiforvaltningen har i samarbejde med forvaltningerne identificeret bevillinger, der udløber i 2020 for 299,8 mio. kr. på service i 2020, jf. tabel. Herudover er der bevillinger, der udløber i 2020 for 18,2 mio. kr. på overførsler mv. og 0,5 mio. kr. på anlæg i 2020. En oversigt over de enkelte bevillingsudløb i 2020 fremgår af bilag 4. Oversigten har været i høring i forvaltningerne.

Tabel. Bevillinger der udløber fordelt på udvalg, mio. kr. 2020 p/l

Udvalg	Service	Overførsler mv.	Anlæg
Borgerrådsgiveren	-1,7	-	-
Intern Revision	-	-	-
Økonomiudvalget	-24,2	-	-0,5
Kultur- og Fritidsudvalget	-20,3	-10,3	-
Børne- og Ungdomsudvalget	-87,7	-	-

Sundheds- og Omsorgsudvalget	-29,3	-	-
Socialudvalget	-66,8	-	-
Teknik- og Miljøudvalget	-27,5	-	-
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-42,3	-7,9	-
I alt	-299,8	-18,2	-0,5

Hvert udvalg skal med behandlingen af udvalgets budgetbidrag for 2020 tage stilling til, hvorvidt midlertidige bevillinger med udløb i 2020 skal indarbejdes i udvalgets faste ramme.

4.6. Moderniserings- og effektiviseringsprogram

Københavns Kommunes årlige andel af det flerårige moderniserings- og effektiviseringsprogram (MEP) fra Økonomiaftalerne udgør 51,0 mio. kr. Den løbende nedjustering af kommunernes service-ramme som følge af MEP ligesom i de foregående år sænker Københavns Kommunes service-måltal og finansiering fra 2020 og frem. Status på forvaltningernes arbejde med MEP fremgår af bilag 6. I kraft af Københavns Kommunes egen effektiviseringsstrategi arbejdes der løbende med effektiviseringer i kommunen. En del af de effektiviseringer, som bliver anvist via Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet, kan derfor allerede helt eller delvist være gennemført i København.

4.7. Flerårig effektiviseringsstrategi

Københavns Kommune har siden slutningen af 1990'erne besluttet et årligt effektiviseringsniveau. Med budget 2019 besluttede Borgerrepræsentationen at fortsætte effektiviseringsstrategien i 2020. Strategien skal sikre midler til de ovennævnte demografibetingede merudgifter og politiske prioriteringer og på den baggrund indstilles det, at effektiviseringsniveauet i 2020 fastsættes til 398,7 jf. bilag 5.

Med budget 2019 blev der vedtaget en målsætning om at nedbringe de administrative udgifter pr. indbygger med 10 pct. fra 2018 til 2022. Med målsætningen sættes der fokus på, at administrative effektiviseringer i højere grad skal bidrage til indfrielse af udvalgenes effektiviseringsmåltal, jf. bilag 5. Det kan ske via reduktion af administrative lag, fokusering af centrale enheder og fortsat standardisering af administrative processer. Herudover blev der med budgetaftalen 2019 ligeledes vedtaget hensigtserklæringer om samling af rengøring og arealpleje, styrket indkøbsorganisation, optimering af m2 og en IT-redegørelse, som bl.a. skal sætte retning for digitalisering i Københavns Kommune. Realisering af hensigtserklæringerne kan bidrage til indfrielse af kommende års effektiviseringsmåltal.

4.8. Servicebufferpulje – sikring af overførselsadgang

Borgerrepræsentationen har besluttet, at de decentrale institutioner skal have mulighed for at overføre eventuel opsparing mellem årene, samt at der er overførselsadgang for kontraktlig forpligtede projekter og eksternt finansierede projekter på service. Der er derfor i lighed med tidligere år behov for at afsætte en servicemåltalspulje til at dække forventede overførsler fra budget 2019 til 2020. Puljen anbefales at udgøre 120 mio. kr. Puljens størrelse vil blive endeligt fastlagt med budgetvedtagelsen.

5. Øvrige fokusområder i budget 2020

5.1. Offensiv grundkøbsstrategi

Med budget 2018 blev det besluttet, at Økonomiforvaltningen hvert år til indkaldelsescirkulæret skal komme med oplæg til det årlige budget til grundkøb. Grundkøbspuljen gør det bl.a. muligt for kommunen at sikre grunde og ejendomme til den nødvendige udbygning af de kommunale servicebehov til den voksende befolkning.

Økonomiforvaltningen vurderer, at der i 2020 fortsat vil være behov for at opretholde puljens niveau på 350 mio. kr. til demografibetingede og strategiske grundkøb. Det svarer til niveauet i budget 2018 og budget 2019. Niveauet skal ses i sammenhæng med et behov for at erhverve et antal grunde til skoler og daginstitutioner som følge af det stigende børnetal samt yderligere behov for kapacitet på socialområdet samt kultur- og fritidsområdet mm. Grundkøbsbehovet vil blive konsolideret på baggrund af opdaterede skøn ifm. augustindstillingen.

Det bemærkes, at med økonomiaftalen for 2019 blev KL og regeringen enige om at igangsætte et fælles arbejde for at afdække konsekvenserne af den nuværende styring af de kommunale udgifter og indtægter til køb af jord og ejendomme. Arbejdet skal afdække forslag til justering af styringen, som ikke forringer den finanspolitiske styring af de offentlige investeringer. Københavns Kommune vurderer at det er uhensigtsmæssigt at køb af jord og ejendomme indgår i anlægsrammen. Det skal bl.a. ses i lyset af, at køb af grunde, byggeret og eksisterende ejendomme ikke isoleret set medfører aktivitet i bygge- og anlægssektoren.

5.2. Pulje til undgåelse af nedslidning af veje, broer mv.

Teknik- og miljøforvaltningen har til med indkaldelsescirkulæret for budget 2020 genberegnet forvaltningens skøn for nedslidning af veje og broer i 2020. Teknik- og Miljøforvaltningen skønner, at der udover allerede afsat vedligeholdelsesramme er behov for 164,2 mio. kr. i anlæg for at undgå yderligere nedslidning. Med indkaldelsescirkulæret for budget 2020 afsættes der en pulje på 164,2 mio. kr. i 2022 under Økonomiudvalget til imødegåelse af yderligere nedslidning af veje og broer. Puljen finansieres af råderummet i 2020.

Som en del af Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag skal der udarbejdes en oversigt over forslag til udmøntningen af puljen til at undgå nedslidning af veje, broer mv. samt periodering af udgifterne på år. Oversigten skal ligeledes indgå i forvaltningens anlægsinvesteringsoversigt, der angiver, hvordan en udmøntning af puljen kan håndteres indenfor Teknik- og Miljøudvalgets anlægsmåltal.

5.3. Sager henvist fra tidligere budgetaftaler, Overførselssager samt beslutninger i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen

I tidligere budgetaftaler og overførselssager samt i indstillinger behandlet af Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen er der besluttet, at en række sager på forskellig vis skal indgå i Overførselssagen 2018/2019, budgetforhandlingerne for 2020 eller senere politiske forhandlinger. Oversigten har været i høring i forvaltningerne i forhold til, hvornår sagerne forventes at skulle indgå i kommende politiske forhandlinger. Sagerne fremgår af bilag 9 og er opdelt i planlægningsbevillinger mv. og hensigtserklæringer. Sager håndteret med budget 2019 fremgår sidst i bilaget.

5.4. Disponering af grunde, hvor flere forvaltninger er involverede

De mange nye københavnere og behov for kommunale funktioner i eksisterende såvel som nye byområder skaber i kombination med få ledige arealer behov for, at stadigt flere løsninger omfatter flere funktioner, hvis arealer skal udnyttes bedst muligt.

For at sikre at sådanne sager er oplyst bedst muligt, når der skal træffes politisk beslutning, har Plankredsen godkendt, at Økonomiforvaltningen udarbejder et covernotat til budgetforhandlingerne på baggrund af fagforvaltningernes budgetnotater. Økonomiforvaltningen kan under budgetforhandlingerne orientere om den samlede plan for en pågældende grund, herunder forhold til disponering, særlige indbyrdes afhængigheder og tidsmæssige forhold relateret til den samlede plan. Proces og ansvarsdeling mellem forvaltningerne fremgår af bilag 2.

5.5. Den midlertidige indefrysningsordning

I årene 2018-2020 skal alle stigninger i grundskyld for ejerboliger indefrysnes i en midlertidig kommunal ordning. Det betyder, at kommunerne får et tilgodehavende over for grundejerne, da disse kun betaler den del af deres grundskyld, som ikke overstiger 2017-niveauet. Staten overtager indefrysningsordningen fra kommunerne i 2021. Da den kommunale indefrysningsordning er obligatorisk for boligejerne, tilskrives de indefrosne grundskyldsbetalinger ikke renter frem mod 2021.

Kommunerne skal i årene 2018 til 2020 budgetlægge og indtægtsføre den fulde grundskyldsindtægt inklusiv de indefrosne beløb. Råderummet til budgetforhandlingerne påvirkes dog umiddelbart negativt, da udviklingen i tilgodehavende også skal budgetlægges. Da indefrysningen er midlertidig og da staten har indikeret at ville overtage alle lån til kurs 100 er der tale om en midlertidig likviditetsforskydning. For at sikre, at råderummet til budgetforhandlingerne ikke påvirkes af den midlertidige indefrysning, oprettes en teknisk modpost på kassen, som neutraliserer påvirkningen af indefrysningen.

I Københavns Kommune udgør indefrysningen i 2018 omkring 50 mio. kr. og skønnes på den baggrund til 100 mio. kr. i 2019 og 150 mio. kr. i 2020. I 2021, hvor staten overtager de indefrosne lån, forventes en modgående udvikling i de kommunale tilgodehavender på 300 mio. kr.

5.6. Ny Ferielov om samtidighedsferie

Den nye ferieordning med samtidighed træder i kraft den 1. september 2020. Ferie, der er optjent i perioden fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020, indefrysnes, og udbetales når lønmodtageren forlader arbejdsmarkedet. Det svarer til, at man med den nuværende ferieordning udbetaler det sidste års optjente ferie, når man forlader arbejdsmarkedet. I stedet kan lønmodtageren afholde betalt ferie, der er optjent ved samtidighedsferie.

Ændringen har betydning for kommunens økonomi, idet den indefrosne ferie skal opgøres værdimæssigt og forvaltes i op til flere årtier, enten i kommunen eller hos Lønmodtagernes Dyrtdsfond. Økonomiforvaltningen er i dialog med KL om håndteringen heraf.

5.7. Initiativer i finanslov 2019 med særlig relevans for Københavns Kommune

Pulje til sundhedsindsatser

I finanslov 2019 afsættes der samlet 25 mio. kr. årligt i perioden 2019-2022 til en pulje til indsatser på sundhedsområdet, som udmøntes efter aftale mellem parterne. I den forbindelse prioriteres bl.a. mandecentre og nedbringelse af sagsbehandlingstiden i Medicinrådet for at understøtte hurtigere sagsbehandling af bl.a. medicin til livstruede patienter.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil frem mod juniindstillingen for budget 2020 følge op på udmøntningen af sundhedspuljen med henblik på at afklare, om det er muligt for Københavns Kommune at få andel i puljen til evt. etablering af flere Mænds Mødesteder i København.

Dagtilbud af høj kvalitet

Der afsættes 43 mio. kr. i 2019 og 239 mio. kr. årligt i perioden 2020-2022 til ansættelse af flere pædagoger og pædagogiske assistenter. Såfremt puljen udmøntes efter samme kriterier som ministeriets tidligere puljer til samme formål, kan Københavns Kommune forvente ca. 8 pct. svarende til ca. 3,4 mio. kr. og 19,1 mio. kr. i 2020-2021.

Der afsættes derudover 75 mio. kr. i 2019 til kompetenceløft af pædagoger, dagplejere og pædagogiske assistenter. Midlerne fordeles ift. andelen af indskrevne svarende til fordelingen af børn på tværs af dagtilbud. Det betyder, at Københavns Kommune forventes at få ca. 7,5 mio. kr. til kompetenceløft.

Børne- og Ungeforvaltningen vil frem mod juniindstillingen for budget 2020 følge op på Københavns Kommunes andel af puljerne.

Styrket indsats til de mest syge patienter i psykiatrien

Der afsættes i alt 100 mio. kr. årligt i perioden 2019-2022 til at styrke indsatsen for borgere med de sværeste psykiske lidelser. Derudover er der med 'Aftalen om satspuljen på sundhedsområdet for 2019-2022 afsat i alt ca. 900 mio. kr. i perioden 2019-2022 og med 'Aftale om regionernes økonomi for 2019 mellem regeringen og Danske Regioner' prioriteret 200 mio. kr. til løft af psykiatrien.

Socialforvaltningen vil nærmere afdække Københavns Kommunes andel af puljen forud for juniindstillingen for budget 2020.

Opsigelse af forliget om satspuljen fra 2015

Forliget om satspuljen fra 2015 opsiges med virkning fra næste folketingsvalg, hvilket bl.a. medfører at nyttilførsler til satspuljen ophører fra 2020. Socialforvaltningen modtager i 2018 ca. 56 mio. kr. fra satspuljen til igangværende projekter, som udløber i perioden 2018-2020. Socialforvaltningen vurderer, at de nærmere økonomiske konsekvenser ved opsigelsen af forliget om satspuljen ikke kan opgøres ud fra finansloven.

Socialforvaltningen følger opsigelsen af satspuljeforliget.

6. Videre proces for budget 2020

6.1. Videre proces

Med IC 2020 fastsættes rammer og tidsplan for arbejdet med Københavns Kommunes budget for 2020. Kommunens budget for 2020 vil frem mod budgetforslaget blive ændret som følge af en række politiske sager. Det kan overordnet illustreres som nedenfor.

Indkaldelsescirkulære for budget 2020

Budgettet for 2020 tager udgangspunkt i vedtaget budget 2019, som justeres for pris- og lønudviklingen, vedtagne politiske beslutninger, indarbejdelse af en række puljer til senere udmøntning og eventuelt opdaterede skøn for tidligere vedtagne beslutninger af økonomisk karakter, jf. boks. Ved behandlingen af indkaldelsescirkulæret skal Økonomiudvalget bl.a. beslutte årets effektiviseringsniveau til videre behandling i fagudvalgene.

Boks. Fra budget 2019 til Indkaldelsescirkulære for budget 2020

Vedtaget budget 2019

- + Pris- og lønfremskrivning/satsregulering
- + Tidligere beslutninger i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen med betydning for budget 2020
- + Opdaterede skøn med indkaldelsescirkulæret
- + Beslutninger i indkaldelsescirkulæret

= Budget 2020 ved indkaldelsescirkulæret 2020

Budgettet ved indkaldelsescirkulæret for 2020 vil blive ændret af en række sager henover foråret og sommeren frem mod budgetforslaget, jf. boks.

Boks. Fra Indkaldelsescirkulære til budgetforslag 2020

Budget ved indkaldelsescirkulæret 2020

- + Beslutninger i Borgerrepræsentationen og Økonomiudvalget
- + Regulerede budgetrammer som følge af ny befolkningsprognose (indstillingen Demografiregulering 2019 og budgetårene 2020-23)
- + Opdaterede skøn på overførsler samt omplaceringer ifm. fagudvalgenes budgetlægning - juni-indstillingen 2020
- + 2. anlægsoversigt herunder investeringsoversigt for 2020 og 2021 på anlægsprojektniveau
- + Aftale om kommunernes økonomi for 2020 ml. KL og regeringen
- + Opdaterede pris- og lønskøn
- + DUT-reguleringer
- + Opdaterede indtægter fra skatter og tilskud og udligning på baggrund af Økonomi- og Indenrigsministeriets udmelding til kommunerne.
- + Øvrige opdaterede skøn på overførsler mv. med augustindstillingen

= Budgetforslag 2020

Demografiindstilling

Demografiindstillingen behandles af Økonomiudvalget den 30. april 2019 og baseres på en opdateret befolkningsprognose, som foreligger ultimo februar. På baggrund af den nye befolkningsprognose og den eksisterende demografimodel foretages en efterregulering de økonomiske konsekvenser i indeværende år (2019) samt regulering af de økonomiske konsekvenser i budgetåret (2020) og overslagsårene (2021-2023). Med tiltrædelse af indstillingen kan de økonomiske konsekvenser af den eksisterende demografimodel for budgetåret indarbejdes i fagudvalgenes budgetrammer og derved indgå i fagudvalgenes behandling af budgetforslaget forud for oversendelse til Økonomiudvalget ifm. juniindstillingen for budget 2020.

Evt. justeringer og servicetjek af modellen kan ligeledes indgå i indstillingen.

Juniindstillingen

Med juniindstillingen (redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag 2020) forelægges Økonomiudvalget opdaterede skøn for budget 2020 samt de af forvaltningerne indberettede budgetbidrag pba. de i indkaldelsescirkulæret vedtagne budgetrammer. Centralt for udvalgenes budgetbidrag er, at alle fagudvalg forud for juniindstillingen (frist 3. maj 2019) har udvalgsbehandlet:

- Udvalgsafsnit, der beskriver udvalgenes overordnede udfordringer og prioriteringer
- Bevillingsoversigter og bevillingstabeller
- Takstoplysninger
- Effektiviseringsforslag
- Håndtering af bevillingsudløb
- Investeringsoversigt på anlægsprojektniveau for 2020 og 2021

Herudover bør udvalgene godkende eventuelle interne omprioriteringer. Udvalgene kan efter forvaltningernes egen vurdering oplyses om eller godkende de resterende dele af budgetbidraget. Juniindstillingen er dermed en samlet redegørelse for ovenstående bidrag samt en samlet status på investeringspuljerne.

Budgetforslaget (augustindstillingen)

Med den forventede aftale om kommunernes økonomi for 2020 mellem regeringen og KL i juni 2019 opdateres bl.a. pris- og lønskøn, DUT-reguleringer samt øvrige elementer i medfør af aftalen. Efterfølgende offentliggør Økonomi- og Indenrigsministeriet kommunernes statsgaranterede beskatningsgrundlag samt tilskuds- og udligningsbeløb for 2020, som erfaringsmæssigt kan medføre væsentlige ændringer af kommunens indtægtsside. Ændringerne indarbejdes i budgetforslaget for 2020 (augustindstillingen), som forelægges Økonomiudvalget til 1. behandling ifm. budgetseminar i d. 20. og 21. august 2019 og Borgerrepræsentationen den 29. august 2019.

Vedtaget budget 2020

Borgerrepræsentations 1. behandling af budgetforslaget markerer starten på forhandlingerne om budget 2020. Med udgangspunkt i budgetforslaget vil et eventuelt økonomisk råderum give Borgerrepræsentationen mulighed for at prioritere nye tiltag ifm. forhandlingerne. Som en del af forhandlingerne indgår de af fagudvalgene forelagte effektiviseringsforslag. Budgetforslaget og resultatet af forhandlingerne om budget 2020 bliver forelagt Borgerrepræsentationen til godkendelse ifm. 2. behandlingen d. 3. oktober 2019 af budgettet og udgør herefter Københavns Kommunes vedtagne budget for 2020, jf. boks.

Boks. Fra Budgetforslag til Vedtaget budget 2020

Budgetforslag 2020
+ Beslutninger i Borgerrepræsentationen og Økonomiudvalget (tekniske ændringsforslag, 3. anlægsoversigt mv.) mellem budgetforslag 2020 og vedtaget budget 2020
+ Resultat af forhandlinger om budget 2020 (afstemningsprogrammet)
+ Eventuelle periodiseringer for at understøtte kommunernes samlede overholdelse af økonomaftalen for 2020
= Vedtaget budget 2020

Det bemærkes generelt for budgetindstillingerne (indkaldescirkulæret, demografindstillingen, juniindstillingen og augustindstillingen), at de endelige økonomiske dispositioner om budgettet besluttes med Borgerrepræsentationens endelige vedtagelse af budgettet i oktober.

Nedenfor fremgår den samlede tidsplan for den politiske behandling af budget 2020.

Tabel. Tidsplan for politisk behandling af budget 2020

Aktivitet	Dato
Budgetseminar for Økonomiudvalget	22. og 23. jan.
ØU behandler indkaldescirkulæret for budget 2020 (IC 2020) herunder processen for Effektiviseringsstrategi 2020	23. jan.
ØU behandler indstilling demografiregulering 2019 og budgetårene 2020-2023 samt håndtering (demografireguleringen)	30. apr.
ØU behandler indstillingen redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag 2020 (juniindstillingen)	11. jun.
Budgetseminar for Økonomiudvalget	20. og 21. aug.
ØU 1. behandler budgetforslag 2020 (augustindstillingen)	21. aug.
BR 1. behandler budgetforslag 2020	29. aug.
Frist for aflevering af ændringsforslag dvs. indgåelse af budgetaftale og frist for eventuelle partier uden for aftalen til at indsende ændringsforslag til budgetforslag 2020 (kl. 12.00)	16. sep.
Ændringsforslagene til budgetforslag 2020 udsendes til Borgerrepræsentationen	20. sep.

ØU behandler indstillingen "Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2020" (TÆF)	24. sep.
ØU 2. behandler budgetforslag 2020	24. sep.
Frist for partiernes indsendelse af underændringsforslag til ændringsforslagene til budgetforslag 2020 (kl. 12.00)	25. sep.
Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag udsendes til Borgerrepræsentationen	27. sep.
BR behandler indstillingen "Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2020" (TÆF) samt indstillingerne Kirkeligning 2020 og valg mellem statsgaranti og selvbudgettering 2020	3. okt.
BR 2. behandler budgetforslag 2020	3. okt.

Den samlede tidsplan, herunder en række administrative frister mv. er vedlagt som bilag 7.

6.2. Need to mv. frem mod forhandlingerne om budget 2020

Det indstilles med IC2020, at forvaltningerne anmodes om at udarbejde budgetnotater vedrørende følgende

- Need to - Risikosager
- Need to - Kapacitet
- Need to - Renovering
- Rettidig omhu
- 1-3 enkeltstående budgetnotater på specifikke udfordringer inden for fagforvaltningens område
- Sager henvist til de politiske forhandlinger om budget 2020 eller senere jf. bilag 9

Der kan ligeledes udarbejdes tværgående budgetnotater, såfremt det ønskes administrativt eller politisk.

Budgetnotaterne udarbejdes efter følgende retningslinjer for kategorisering:

1. Need to - Risikosager

Uforudsete sager, der medfører større merudgifter i budgetåret og frem, og som er forårsaget af lovgivning, udefrakommende begivenheder (arbejdstilsyn, konkurser, kontraktafklaringer mv.) o.lign. For udfordringer i indeværende år henvises til bl.a. proceduren for kommunens risikoliste.

Forvaltningerne har ansvar for at undersøge, hvorvidt risikosagen kan skaleres, og det skal klart fremgå, at det er minimumssceneriet, der betegnes som need to. Det betyder bl.a. ved ny lovgivning, at need to – risikosager kun omfatter udgifter til omkostningseffektivt at levere det serviceniveau, der forudsættes som minimum i lovgivningen. Et højere serviceniveau end fastsat i lovgivningen vil således være op til særskilt politisk prioritering.

Forvaltningerne er forpligtede til at undersøge, hvorvidt udgifterne kan dækkes af kompenserende besparelser og interne omprioriteringer. Herudover skal der tages stilling til om need to udfordringen er afgrænset i tid eller varig.

2. Need to - Kapacitet

Etablering af den nødvendige kapacitet til tiden f.eks. daginstitutioner, skolespor, plejeboliger mv. samt afsættelse af midler til strategiske grundkøb. Forvaltningerne er forpligtede til at undersøge, om de selv kan dække behovet indenfor forvaltningens eksisterende bygningsmasse.

3. Need to - Renovering

Værdien af kommunens bygninger og veje mv. skal fastholdes. Der er afsat puljemidler i budgetforslag 2020 til at undgå yderligere nedslidning på henholdsvis veje, broer mv., samt afsat midler til genopretning af kommunens bygninger frem til 2027. Er der bygninger eller infrastruktur, som vil blive fordyret, såfremt finansieringen udskydes og ikke kan finansieres inden for de afsatte puljer eller inden for KEIDs og TMFs vedligeholdelses- og genopretningsbudgetter, kan disse indgå som need to.

4. Rettidig omhu

Rettidig omhu kan omfatte områder, hvor:

- udgifter stiger såfremt finansieringen udskydes,
- der er mulighed for at opnå ekstern medfinansiering, såfremt kommunen afsætter finansiering,
- der kan opnås en bedre udnyttelse af kommunens grunde i forbindelse med anlægsbyggerier
- der er behov for afsættelse af afledte driftsudgifter til anlægsprojekter i forbindelse med afgivelse af rådighedsbeløb til anlægsprojekter.

5. 1-3 Specifikke udfordringer

Udfordringerne skal være enkeltstående specifikke udfordringer inden for fagforvaltningens område.

De kategoriserede notater sendes til Økonomiforvaltningen senest torsdag den 8. august 2019 kl. 12.00. Arbejdet koordineres i kredsen af administrerende direktører med henblik på at fokusere udarbejdelsen af budgetnotater. Der er deadline for at sende budgetnotater i ejendomsfaglig høring den 3. juni 2019.

6.3. Afsættelse af nye driftsbevillinger i politiske aftaler

Når der i forbindelse med politiske aftaler (overførselssager og budgetforhandlinger) afsættes driftsbevillinger, træffes der beslutning om, hvorvidt driftsbevillingen afsættes varig eller midlertidig. Følgende er udgangspunkt for, hvornår driftsbevillinger afsættes hhv. varigt og midlertidigt.

Initiativer, hvor driftsbevillinger som udgangspunkt lægges ind i budgetterne som varige bevillinger

- Udmøntning af varigt afsatte driftsmidler i finanslove
- Udmøntning af varigt afsatte driftsmidler i økonomaftaler
- Afledte driftsudgifter til drift af nye kommunale ejendomme/faciliteter
- Afledte driftsudgifter til vedligeholdelse og drift af nye veje, broer og lignende

Initiativer, hvor driftsbevillinger som udgangspunkt lægges ind i budgetterne som midlertidige bevillinger

- Driftsudgifter afsat til specifikke events
- Driftsudgifter afsat i puljer
- Driftsudgifter afsat til undersøgelser
- Driftsudgifter afsat til tidsafgrænsede projekter
- Driftsudgifter og tilskud afsat til drift af tilbud, der drives af eksterne aktører samt driftsudgifter og tilskud til projekter, der udføres af eksterne aktører.

Midlertidige bevillinger vil altid kunne forlænges ved politisk prioritering ved bevillingsudløb.

Forvaltningerne skal udarbejde fyldestgørende budgetnotater, således at det fremgår klart, hvis et tiltag, der falder ind under kategorien for varig bevilling, fagligt set kun har behov for en midlertidig bevilling eller f.eks. en faldende profil.

En række driftsbevillinger vil ikke falde ind under ovenstående kategoriseringer, herunder bl.a. nye driftsbevillinger der har karakter af serviceløft eller opprioriteringer af et driftsområde. Disse driftsbevillinger vil som udgangspunkt blive afsat midlertidigt, da det bl.a. giver mulighed for at revurdere og evaluere initiativet, når finansieringen udløber. Såfremt nye driftsbevillinger politisk ønskes afsat varigt, vil det bero på det konkrete indhold og politisk stillingtagen til det under budgetforhandlingerne.