

# **Bilag 2**

**Redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag  
2021**

## Indholdsfortegnelse

1. Udviklingen i udvalgenes budgettrammer for budgetforslag 2021 .....	4
2. Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2021.....	5
2.1. Demografiregulering .....	5
2.2. Bevillinger der udløber i 2021 .....	6
2.3. Afledt drift og vedligehold fra overførselssagen 2019-2020.....	7
2.4. Korrektion af bevilling til huslejeudgifter til pavilloner ved Kirsebærhaven Skole.....	7
2.5. Nyt skøn for kontingentet til KL .....	7
2.6. Movia.....	7
2.7. Tjenestemandspension.....	8
2.8. Overgang fra tjenestemand- til overenskomstansættelse .....	8
2.9. Hovedstadens Beredskab .....	8
2.10. Opfølgning på finanslovspuljer .....	9
2.11. Modtagelse af gaver.....	9
2.12. Vejafvandingsbidrag, Teknik- og Miljøudvalget .....	10
2.13. Finansiering af nyt intranet i Københavns Kommune .....	10
2.14. Centrale puljer under Økonomiudvalget .....	10
2.15. Fællesordninger - forsikringsordningen.....	11
2.16. Fællesordninger - Fællessystemer og driftsaftaler, KOMBIT, LØN og KAS mv. ....	12
2.17 Fælles Arbejdsgiverfunktion.....	18
2.18. Fællesordninger - Administrationsudgifter til Udbetaling Danmark .....	19
2.19 Udfasning af KMD-systemer (monopolbruddet) .....	19
2.20. Tidlig indsats vedr. sygefravær .....	20
2.21. Udmøntning af stigende profiler på rengøring og fælles arealpleje .....	20
2.22. Håndtering af ændring af Børne- og Ungdomsudvalgets stigende profiler .....	20
2.23. Annullering af investeringsforslag fremsat af Økonomiudvalget.....	21
2.24. Tilpasning af Teknik- og Miljøudvalgets stigende profiler i effektiviseringsstrategien.....	21
2.25. Budgetopfølgning .....	21
3. Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2021 .....	22
3.1. Periodisering af anlægsudgifter .....	22
3.2. Centrale puljer - anlæg .....	22
3.3. Tilbageførsel af restbevilling vedr. byggehonorar til kassen .....	23
4. Udvalgenes overførsler mv. i budgetforslag 2021.....	24
4.1. Kultur- og Fritidsudvalget - nye skøn for overførsler.....	24
4.2. Sundheds- og Omsorgsudvalget - nye skøn for overførsler .....	25
4.3. Socialudvalget - nye skøn for overførsler .....	25
4.4. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget .....	25
4.5. Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet .....	27
4.6 Centrale puljer - overførsler .....	27
5. Finansposter i budgetforslag 2021 .....	29
5.1. Finansposter .....	29

5.2. Økonomiudvalget .....	29
5.3 Socialudvalget .....	29
5.4. Sundheds- og Omsorgsudvalget .....	30
5.5. Teknik- og Miljøudvalget .....	30
5.6. Deponeringsfrigivelser .....	30
5.7. Gældsafdrag og princip for afdrag på langfristet lån .....	30
6. Større områder der kan påvirke budget 2021 .....	31
6.1. Skatter, tilskud og udligning .....	31
6.2. Aftale om kommunernes økonomi for 2021 .....	31
6.3. Ny Ferielov om samtidighedsferie .....	31
7. Den videre proces for udarbejdelse af budget 2021 .....	32
7.1. Budgetproces og tidsplan .....	32
7.2. Proces for budgetnotater til forhandlingerne om budget 2021 .....	33
7.3. Opdateret budgetnotatskabelon .....	33
7.4. DUT-proces .....	33

# 1. Udviklingen i udvalgenes budgetrammer for budgetforslag 2021

På baggrund af Økonomiudvalgets udmelding af de økonomiske rammer i indkaldescirkulæret for budget 2021 har udvalgene indberettet budgetbidrag for 2021. Budgetrammerne i denne indstilling er ændret i forhold til budgetrammerne i indkaldescirkulæret for budget 2021, da der bl.a. er indarbejdet en række korrektioner som følge af nye politiske beslutninger i BR, herunder korrektioner vedrørende den demografiske udvikling og første delaftale om Overførselssag 2019-2020. Anden delaftale behandles af Borgerrepræsentationen den 4. juni og indarbejdes med augustindstillingen for budget 2021. Derudover foretages der med denne indstilling en række korrektioner af udvalgenes budgetter, som beskrives i dette afsnit. Se bilag 12 for en detaljeret gennemgang heraf.

Økonomien i denne indstilling tager udgangspunkt i de politisk vedtagne korrektioner fra indkaldescirkulæret for budget 2021 til og med Borgerrepræsentationens møde den 14. maj 2020. Øvrige Korrektioner som følge af Borgerrepræsentationens beslutninger på møderne den 4. juni og 24. juni 2020 vil blive indarbejdet i det endelige budgetforslag (augustindstillingen), som præsenteres for Økonomiudvalget den 19. august 2020.

Med denne indstilling er der pr. 9. juni 2020 vedtaget udgifter for i alt 43,9 mia. kr. fordelt med 27,5 mia. kr. til service, et nettoanlægsbudget på 4,0 mia. kr. og overførsler mv. på i alt 12,3 mia. kr., jf. tabel. Med Økonomiudvalgets beslutning den 31. marts 2020 er måltallet tillagt 0,7 mia. kr. som følge af fremrykningen af projekter i 2020 med afledt effekt i 2021. Anlægs måltallet for 2021 er derfor foreløbigt 4.260 mio. kr., heraf 51 mio. kr. i den centrale måltalspulje efter udmøntning af investeringspuljen og nye midler i Overførselssagen 2019-2020

**Tabel. Københavns Kommunes samlede udgifter i 2021**

Mia. kr., 2021 p/l	Service	Anlæg	Overførsler	I alt
Nettoudgifter	27,5	4,0	12,3	43,9

Note: Beløbene er opdateret med alle beslutninger til og med Borgerrepræsentationens møde den 14. maj 2020 samt korrektioner foretaget i denne indstilling.

De økonomiske ændringer på kommunens styringsområder service, anlæg, overførsler mv. og finansposter bliver gennemgået i kapitel 2-5, herunder en række korrektioner, der tiltrædes i forbindelse med denne indstilling. I kapitel 6 orienteres om en række forhold, der kan påvirke kommunens økonomi i 2021, men som Økonomiforvaltningen endnu ikke kan opgøre effekten af. Endelig angiver kapitel 7 den videre proces for udarbejdelse af budget 2021.

## 2. Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2021

Kommunens serviceudgifter i budgetbidraget for 2021 er 27.527 mio. kr. Tabellen viser også ændringen i udvalgenes serviceudgifter siden IC 2021, herunder demografireguleringen af 2020 og overslagssårene 2021-2024 samt Borgerrepræsentationens beslutninger til og med 14. maj 2020.

**Tabel. Udvalgenes serviceudgifter i budgetbidrag 2021**

Mio. kr., 2021 p/l	Serviceudgiftsramme i IC 2021	Demografiindstillingen	Øvrige korrektioner	Serviceudgiftsramme juniindstilling
Revisionen	19,6	0	0	19,6
Borgerrådgiveren	9,4	0	0	9,4
Økonomiudvalget	2.152,6	0	52,0	2.204,6
Kultur- og Fritidsudvalget	1.437,2	0	17,1	1.454,3
Børne- og Ungdomsudvalget	11.325,6	-40,3	36,1	11.321,5
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.712,1	41,5	5,1	4.758,7
Socialudvalget	5.895,2	-15,2	60,1	5.940,1
Teknik- og Miljøudvalget	773,4	0	3,3	776,7
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.053,1	0	-11,0	1.042,1
<b>I alt</b>	<b>27.378,2</b>	<b>-13,9</b>	<b>162,7</b>	<b>27.527,0</b>

### 2.1. Demografiregulering

En stor del af kommunens budget til service bliver reguleret efter, hvordan befolkningen og alderssammensætningen udvikler sig. Reguleringen skal sikre, at der er midler til at yde den samme service på de demografiregulerede områder, når befolkningen vokser. Tilsvarende vil et fald i antal borgere reducere budgetterne. Borgerrepræsentationen behandlede den 14. maj 2020 indstilling om demografiregulering for 2020 og budgetårene 2021-2024. De samlede merudgifter som følge af befolkningsstigningen på de demografiregulerede områder fra 2020 til 2021 udgør i alt 218,5 mio. kr., jf. tabel.

**Tabel. Merudgifter til demografi 2021-2024 ift. 2020**

1.000 kr., 2021 p/l	2021	2022	2023	2024
Børne- og Ungdomsudvalget	126.133	250.860	357.874	463.540
Sundheds- og Omsorgsudvalget	45.768	104.349	173.935	252.789
Socialudvalget	46.559	91.858	135.031	176.369
<b>I alt</b>	<b>218.460</b>	<b>447.068</b>	<b>666.840</b>	<b>892.698</b>

De samlede merudgifter er 13,9 mio.kr. lavere end budgetteret i indkaldelsescirkulæret for budget 2021, hvilket bl.a. skyldes, at befolkningstallet i 2020 er 1.901 lavere end ventet i befolkningsprognosen fra foråret 2019. Derudover indgår der i den nyeste befolkningsprognose fra foråret 2020 en lidt fladere udvikling for førskolebørn (328 færre) og personer i den erhvervsaktive alder (1.833 færre) end ventet i befolkningsprognosen fra foråret 2019, som var lagt til grund for budgetteringen af de demografibetinglyede udgifter i indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

I forhold til indkaldelsescirkulæret for budget 2021 medfører demografireguleringen en samlet nedjustering på i alt 13,9 mio. kr. i 2021, jf. tabel.

**Tabel. Merudgifter til demografi ift. det budgetterede ved IC2021**

1.000 kr., 2021 p/l	Regulering 2021			2021 i alt	2022	2023	2024
	Efter- regulering, folketal 2020	Efter- regulering, køb af pladser	Befolk- nings- udvik- ling				
Børne- og Ung- domsudvalget	-27.043	0	-13.215	<b>-40.258</b>	-53.726	-72.152	-100.689
Sundheds- og Omsorgsudvalget	27.166	12.396	1.946	<b>41.508</b>	44.230	46.441	47.996
Socialudvalget	-10.492	0	-4.701	<b>-15.193</b>	-19.198	-23.285	-27.434
<b>I alt</b>	<b>-10.369</b>	<b>12.396</b>	<b>-15.971</b>	<b>-13.944</b>	<b>-28.694</b>	<b>-48.996</b>	<b>-80.126</b>

Nedjusteringen på 13,9 mio. kr. dækker over en nedjustering på 10,4 mio. kr. som følge af den varige effekt af efterregulering vedr. folketallet i 2020, en opjustering på 12,4 mio. kr. vedr. efterregulering af køb af pladser i udenbys plejehjem og plejeboliger på Sundheds- og Omsorgsområdet, samt en nedjustering på 16,0 mio. kr. som følge af en lavere befolkningsudviklingen fra 2020 til 2021 end budgetteret ved indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

## 2.2. Bevillinger der udløber i 2021

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. Af budgetaftalen 2020 fremgår det, at hvert udvalg i forbindelse med 2. behandling af budgetbidragene for 2021 tager stilling til, hvorvidt midlertidige driftsbevillinger, der udløber i 2021, skal indarbejdes i udvalgets faste ramme.

Økonomiforvaltningen har i samarbejde med forvaltningerne identificeret bevillinger, der udløber i 2021 for 352,6 mio. kr. på service, jf. tabel. Herudover er der bevillinger, der udløber i 2021 for 30,8 mio. kr. på overførsler mv. jf. tabel.

**Tabel. Bevillinger der udløber i 2021**

I alt 1.000 kr., 2021 p/l	Bevillinger der udløber	Videreførte bevillinger (fagudvalgenes budgetlægning)	Bevillinger der af forvaltningerne ikke vurderes relevant at videreføre	Bevillingsudløb ekskl. videreførte af fagudvalg og ikke relevante, i alt*
Bevillinger der udløber i 2021 - service	352,6	12,4	13,0	327,2
Bevillinger der udløber i 2021 - overførsler	30,8	-	1,8	29,0
Bevillinger der udløber i 2021 - anlæg	-	-	-	-
<b>Udløb i alt*</b>	<b>383,4</b>	<b>12,4</b>	<b>14,8</b>	<b>356,2</b>

Note: Bevillingsudløb er jf. indkaldelsescirkulæret for budget 2021 afgrænset til midlertidige driftsbevillinger, der er afsat i forbindelse med en politisk aftale (budgetaftale eller aftale i forbindelse med overførselssagen). Anlægsbevillinger, der har karakter af løbende driftsbevillinger, er fra og med budget 2020 optaget på bevillingsudløbslisten. Drifts- og anlægsbevillinger, 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.

I fagudvalgenes budgetlægning er der med budget 2021 bevilget 12,4 mio. kr. til bevillingsudløb. Derudover er der midlertidige bevillinger, som af fagforvaltningerne ikke vurderes at have et fortsat finansieringsbehov og bevillinger, der ikke ønskes videreført for 14,8 mio. kr. Oversigten har været i høring i forvaltningerne. Der gives en fornyet status på bevillingsudløb i augustindstillingen for 2021. En oversigt over de enkelte bevillingsudløb i 2021 fremgår af bilag 10.

### 2.3. Afledt drift og vedligehold fra overførselssagen 2019-2020

Med overførselssagen 2019-2020 er der afsat varige midler til afledt drift vedrørende en række projekter. Midlerne er placeret i puljer under Økonomiudvalget. Budgetforslaget er opdateret med disse puljer.

### 2.4. Korrektion af bevilling til huslejeudgifter til pavilloner ved Kirsebærhaven Skole

Der blev med første delaftale om Overførselssagen 2019-2020 afsat 0,2 mio. kr. på service i 2020 og frem til øgede huslejeudgifter til pavilloner ved Kirsebærhaven Skole. Behovet for midlerne til husleje er ikke varige og der foretages derfor en korrektion, således at der bevilliges 0,2 mio. kr. på service i årene 2020-2024.

### 2.5. Nyt skøn for kontingentet til KL

KL's kontingent er blevet pris- og lønreguleret med 1,9 pct. fra 2020 til 2021. Kontingentsatsen for 2021 udgør dermed 3.865,73 kr. pr. 100 indbyggere opgjort pr. 1. januar 2014. KL's samlede kontingent for 2021 er 217,5 mio. kr. Kontingentet fordeles mellem kommunerne på baggrund af den sidst kendte befolkningsandel.

Med den seneste befolkningsfremskrivning fra Danmarks Statistik forventes udgifter til KL-medlemskabet i 2021 at udgøre 23,8 mio. kr. for Københavns Kommune, hvilket svarer til en stigning på 0,9 mio. kr. ift. budget 2020. Stigningen skyldes at det faktiske kontingent for 2020 var højere end budgetteret i 2020, samt stigende befolkningsandel og pris- og lønfremskrivning.

Udgifterne til kontingentet for 2021 kendes først endeligt, når Københavns befolkningsandel i 2021 kendes. KL beregner de enkelte kommuners befolkningsandel på baggrund af folketal pr. 1. januar 2021 fra Danmarks Statistik. Derudover kan KL i løbet af året justere kommunernes kontingent pga. reviderede pris- og lønfremskrivninger. Eventuelle justeringer håndteres med næstkommende sag om bevillingsmæssige ændringer.

### 2.6. Movia

Ved juniindstillingen for 2021 er udgifterne til busdriften i København opgjort til i alt 411,2 mio. kr. Det svarer til et fald på ca. 8,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede niveau i indkaldelsescirkulæret for budget 2021, jf. tabel.

**Tabel: Ændring i Movias Budget**

1.000 kr., 2021 p/l	2021	2022	2023	2024*
Budget i IC2021	419.675	418.840	416.064	416.064
Efterregulering vedr. 2019	-8.455	0	0	0
Movias budget i juniindstillingen	411.220	418.840	416.064	416.064

\*) Udgifterne i 2024 er lig 2023, da Movia først budgetlægger 2024 i forbindelse med budgetforslag 2021

Faldet skyldes, at Københavns Kommune på baggrund af Movias regnskab for 2019 skal have 8,4 mio. kr. tilbage fra Movia, da kommunens acantobetaling har været højere end de realiserede omkostninger. Årsagen til de færre omkostninger end budgetteret skyldes primært, at:

- Nyt Bynet blev udsat 2 mdr., hvilket medførte flere passagerindtægter end budgetteret af Movia
- Udgifter til løn og renter var i 2019 lavere end budgetteret af Movia ud fra Nationalbankens prognoser.

Budgettet for 2021 til Movia består af:

- A conto-betaling til Movia på 406,7 mio. kr., jf. Movias 2. behandling af budget 2020 fremskrevet til 21 p/l
- Et beløb til vedligehold, udvikling af trafikinformation på stoppesteder og mindre kapacitetsjusteringer mv. på 3 mio. kr.
- En buffer på 10 mio. kr. til at imødekomme fremtidige budgetusikkerheder.
- En efterregulering vedrørende Movias regnskab for 2019 på 8,4 mio. kr., der blev offentliggjort i februar 2020.

Bufferpuljen på 10 mio. kr. afsættes, i lighed med tidligere år, som følge af at budgettet i indkaldescirkulæret for budget 2021 er baseret på Movias foreløbige budgetoverslag for 2021 og frem. Dette overslag er en tidlig fremskrivning af økonomien og er derfor usikker. Historisk set er der omkring 5 pct. forskel på Movias budgetoverslag og det endelige budget. Budget 2021 er derudover behæftet med en yderligere usikkerhed. Det er forsat usikkert, hvordan passagererne vil ændre adfærd som følge af Metro Cityringen. Passagerernes rejsemønster har stor indflydelse på den indtægt, der genereres i busserne og dermed København Kommunes budget til Movia. Derudover kan coronasituationen i 2020 have effekt på passagerens adfærd og brugen af kollektiv trafik i 2021.

Movias bestyrelse førstebehandler Movias budget på deres bestyrelsesmøde den 23. juni 2020. Københavns Kommunes endelige udgifter til Movia for 2021 indarbejdes i budgetforslag 2021 (augustindstillingen). I forbindelse med budgetforhandlingerne for 2021 kan der komme nye trafikbestillinger for bussernes ruter og frekvens.

## 2.7. Tjenestemandspension

Budgettet til tjenestemandspension er uændret siden indkaldescirkulæret for budget 2021 og der forventes en samlet udgift til tjenestemandspensioner på 1.386 mio. kr., fordelt med 1.167 mio. kr. på service og 218 mio. kr. på forsyning, jf. tabel nedenfor.

**Tabel. Udgifter til tjenestemandspensioner**

1.000. kr., 2021 p/l	2021	2022	2023	2024
Service	1.167.457	1.179.216	1.189.194	1.199.258
Forsyning	218.315	218.315	218.315	218.315
<b>I alt</b>	<b>1.385.772</b>	<b>1.397.531</b>	<b>1.407.509</b>	<b>1.417.573</b>

I forbindelse med augustindstillingen for budget 2021 foretages der en revurdering af udgifterne til tjenestemandspensioner med afsæt i aktuarberegningen af de forventede betalingsstrømme. Endvidere opdateres udgiftsskønnet for 2021 i medfør af reviderede skøn for pris- og lønudviklingen samt opdateret kørsel af budgetteringsmodellen beskrevet i indkaldescirkulæret for budget 2021.

## 2.8. Overgang fra tjenstemands- til overenskomstansættelse

Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang fra tjenstemandsansatte til overenskomstansatte, indtil alle kommunens tjenstemandsansatte er erstattet af overenskomstansatte. Økonomiforvaltningen har beregnet kompensation på baggrund af en opgørelse af forvaltningernes afgang af tjenstemænd og tilgang af overenskomstansatte i 2019. Kompensationen indarbejdes i de respektive udvalgs budgettrammer i forbindelse med juniindstillingen. I tabellen nedenfor ses kompensationen til indarbejdelse i udvalgenes budgetter i 2021.

**Tabel. Kompensation vedr. tjenstemænd i budget 2021**

Udvalg	Antal	Kompensation i alt (1.000 kr.)
Økonomiudvalget	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	13	65
Børne- og Ungdomsudvalget	100	500
Sundheds- og Omsorgsudvalget	8	40
Socialudvalget	14	70
Teknik- og Miljøudvalget	2	10
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4	20
<b>I alt</b>	<b>141</b>	<b>705</b>

## 2.9. Hovedstadens Beredskab

Budgettet til Hovedstadens Beredskab er uændret siden indkaldescirkulæret for budget 2021. Bestyrelsen for Hovedstadens Beredskab godkender budgettet for 2021 samt budgetfordelingsnøglen den 24. juni 2020. Evt. ændringer til den nuværende budgetforudsætning for 2021 indarbejdes i forbindelse med augustindstillingen.



## 2.10. Opfølgning på finanslovspuljer

### 2.10.1. Opfølgning på finanslovspuljer - Minimumsnormeringer

Med finanslov for 2020 indføres lovbundne minimumsnormeringer på hhv. tre børn per voksen i vuggestuer og seks børn per voksen i børnehaver. Der afsættes 500 mio. kr. i 2020, 600 mio. kr. i 2021, 800 mio. kr. i 2022, 1,2 mia. kr. i 2023, 1,4 mia. kr. i 2024 og 1,6 mia. kr. i 2025, så kommunerne løbende øger normeringerne frem mod ikrafttrædelse af lovkravet i 2025. Fordelingen af midlerne mellem kommunerne i 2020 sker efter den enkelte kommunes andel af skønnede antal 0-5-årige børn i 2020. Københavns Kommune modtager på den baggrund 63,5 mio. kr. i 2020 til mere pædagogisk personale.

Der forhandles fortsat om midlerne til normeringer i 2021 og frem, herunder om en model for lovbundne minimumsnormeringer. Børne- og Ungdomsforvaltningen og Økonomiforvaltningen afventer udfaldet af forhandlingerne, så der i budgetlægningen for 2021 kan tages højde for tildelingen af statslige midler og model for lovbundne minimumsnormeringer.

### 2.10.2. Opfølgning på finanslovspuljer - Flere lærere i folkeskolen og styrkelse af den understøttende undervisning

Børne- og Ungeforvaltningens vurdering af dette initiativ er uændret siden indkaldelsescirkulæret for budget 2021. Med finanslov 2020 er der afsat en reserve til et generelt løft af folkeskolen på i alt 275 mio. kr. i 2020, 400 mio. kr. i 2021, 550 mio. kr. i 2022 og 807 mio. kr. i 2023. Fordelingen af midlerne mellem kommunerne i 2020 sker efter den enkelte kommunes andel af det samlede elevtal. På den baggrund vurderer Børne- og Ungdomsforvaltningen, at Københavns Kommune får ca. 20 mio. kr. i 2020, 30 mio. kr. i 2021, 41 mio. kr. i 2022 og 60 mio. kr. i 2023 til flere lærere i folkeskolen. Udgifter og indtægter indarbejdes i budgettet, når fordelingen af midlerne er fastlagt.

Der afsættes tillige 193,2 mio. kr. årligt fra 2020 til et kvalitetsløft af den understøttende undervisning. Børne og Ungdomsforvaltningen forventer at få tildelt ca. 10 pct. af de afsatte midler svarende til ca. 19 mio. kr. i 2020 og frem, såfremt udmøntningen sker efter DUT-nøglen.

### 2.10.3. Opfølgning på finanslovspuljer - Omsorg og nærvær i ældreplejen

Der blev i forbindelse med finansloven 2020 sat en pulje på 125 mio. kr. af i 2020 til investeringer i omsorg og nærvær. Sundheds- og Omsorgsudvalget afsøger løbende muligheden for at få del i disse midler – eventuelt sammen med de øvrige 6-byer. For nuværende er puljen endnu ikke opslået, hvorfor der ikke er klarhed over, hvor mange midler Københavns Kommune kan få andel i.

Forvaltningerne kan søge en indtægts- og udgiftsbevilling, hvis de ansøger om midler fra finanslovspuljer enten i forbindelse med de tekniske ændringsforslag til budget 2021, eller i en sag om bevillingsmæssige ændringer.

### 2.10.4. Opfølgning på finanslovspuljer - Cykelpulje

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer at fremlægge budgetnotat til Budget 2021, til at kunne ansøge den statslige cykelpulje. Teknik- og Miljøudvalget tager stilling til ansøgning om den statslige pulje i forbindelse med cykelredegørelsen den 22. juni.

Budgetnotatet skal dække egenfinansieringen ved ansøgning af den statslige cykelpulje. Teknik- og Miljøforvaltningen gennemfører en screening og konkretisering af de specifikke projekter, der skal indgå i ansøgningen i løbet af sommeren. Teknik- og Miljøforvaltningen forventer at have en konkret ansøgning klar i starten af august indenfor ansøgningsfristen.

## 2.11. Modtagelse af gaver

Af indkaldelsescirkulæret for budget 2021 fremgik det, at Teknik- og Miljøforvaltningen frem mod juni-indstillingen for budget 2021 vil afdække, hvilke gaver Københavns Kommune har modtaget fra eksterne parter, som medfører driftsbehov i Teknik- og Miljøforvaltningen fra 2021 og frem jf. modellen for gavemodtagelse besluttet i budget 2018. Forvaltningen oplyser, at der ikke er modtaget gaver siden indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

## 2.12. Vejafvandingsbidrag, Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen betaler årligt et vejafvandingsbidrag til HOFOR for deres investeringer i det offentlige kloakanlæg. Med Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag disponeres et forventet mindreforbrug til vejafvandingsbidrag i 2021 og 2022 til at håndtere tilbagebetaling af for høje takster på vejområdet. HOFOR har varslet, at der sker en ændring i afregningsmodellen fra 2023, og det forventede forbrug fra 2023 er derfor pt. ukendt. Såfremt det viser sig, at der efter ny afregningsmodel forventes et mindreforbrug, skal Teknik- og Miljøforvaltningens ramme korrigeres svarende til det strukturelle mindreforbrug fra 2023 og frem. Teknik- og Miljøforvaltningen vil i samarbejde med Økonomiforvaltningen vurdere det strukturelle mindreforbrug frem mod Budget 2022.

## 2.13. Finansiering af nyt intranet i Københavns Kommune

Borgerrepræsentationen har den 14. maj 2020 godkendt, at der skal implementeres en ny intranetplatform i Københavns Kommune. Implementeringen hører under Kultur- og Fritidsudvalgets resort og er finansieret med et internt lån på i alt 9,971 mio. kr. Afdragene på det interne lån finansieres ligeligt mellem forvaltningerne i Københavns Kommune og indarbejdes i udvalgenes budgetter med juniindstillingen i perioden 2021-2025. Kultur- og Fritidsudvalget og Socialudvalget har derudover valgt at optage internt lån til lokal implementering for hhv. 1,065 mio. kr. og 0,846 mio. kr. De øvrige udvalg finansierer de lokale implementeringsudgifter inden for egen ramme.

**Tabel. Fordeling af udgifter til afdrag på internt lån til implementering af nyt intranet**

1.000 kr., 2021 p/l	2021	2022	2023	2024	2025	I alt
BIU	126	291	291	291	165	1.164
BUU	126	291	291	291	165	1.164
KFU	126	505	505	505	378	2.019
SUD	126	560	560	560	434	2.240
SOU	126	291	291	291	165	1.164
TMU	126	291	291	291	165	1.164
ØU	126	291	291	291	165	1.164
<b>I alt</b>	<b>882</b>	<b>2.520</b>	<b>2.520</b>	<b>2.520</b>	<b>1.637</b>	<b>10.079</b>

## 2.14. Centrale puljer under Økonomiudvalget

Der er afsat en række centrale puljer på service på i alt 319,8 mio. kr., jf. tabel. Puljerne er placeret under Økonomiudvalget.

**Tabel. Centrale puljer - service.**

1.000 kr., 2021 p/l	2021	2022	2023	2024
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), IC2021	115.000	0	0	0
Innovationspulje, IC2021	20.000	0	0	0
Pulje til overenskomstfornyelse	19.840	19.840	19.840	19.840
Pulje til uforudsete udgifter, service	67.175	67.175	67.175	67.175
Pulje til vedligehold vedr. demografi	23.300	32.366	45.075	44.958
Puljer til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter	74.507	92.011	111.962	111.769
<b>I alt</b>	<b>319.822</b>	<b>211.392</b>	<b>244.052</b>	<b>243.742</b>

### *Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), IC 2021*

Med IC 2021 blev der afsat 115,0 mio. kr. på service i 2021 til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2022. Puljen udmøntes med overførselssag 2020-2021 og vedtagelsen af budget 2022.

### *Innovationspulje, IC 2021*

Med IC 2021 blev der afsat 20,0 mio. kr. på service i 2021 til en innovationspulje i forbindelse med effektiviseringsstrategien for 2022. Puljen udmøntes med overførselssag 2020-2021 og vedtagelsen af budget 2022.

#### *Pulje til overenskomstfornyelse*

Siden Overenskomsten for 2011 er der indgået centrale udgifter til fælleskommunale uddannelsespuljer i overenskomsterne. Finansieringen af disse udgifter kommer fra lønfremskrivningen af arbejdsgiverbetalte ATP-beløb. Til overenskomsten for 2021, som forhandles i 2021, blev puljen i forbindelse med IC2021 fastlagt til 19,8 mio. kr.

#### *Pulje til uforudsete udgifter, service*

Puljen til uforudsete serviceudgifter er i 2021 fastholdt på 67,2 mio. kr. Puljen bliver løbende udmøntet i løbet af budgetåret 2021, såfremt der opstår behov herfor.

#### *Pulje til vedligeholdelsesbidrag vedr. demografi*

Puljen omfatter midler til vedligeholdelsesbidrag til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter, der vedrører de demografiregulerede områder. Der er med juniindstillingen til budget 2021 23,3 mio. kr. i puljen i 2021. Puljen udmøntes løbende.

Vedligeholdelsesbidraget dækker KEID's udgifter til udvendigt vedligehold af bygninger mv. og er pr. 1. januar 2016 udgået af demografimodellen. Bidraget er nu bevillingsstyret under KEID. Der vil være en overgangsperiode, hvor anlægsprojekter på de demografiregulerede områder, der er vedtaget i tidligere budgetter, bliver færdige, men hvor der ikke er bevilget vedligeholdelsesbidrag sammen med anlægsmidlerne. Der er derfor oprettet en central pulje under Økonomiudvalget, som kan dække udgifter til vedligeholdelsesbidrag for de demografiregulerede områder i overgangsperioden.

#### *Puljer til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter*

Der er afsat en række puljer under Økonomiudvalget til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter i udvalgene på i alt 74,5 mio. kr. i 2021, jf. bilag 10. Når anlægsprojekterne er færdiggjorte overføres de tilsvarende driftsmidler til fagudvalget i en sag om bevillingsmæssige ændringer. I bilag 10 fremgår en oversigt over de anlægsprojekter under opførelse, hvor der optræder driftsmidler under Økonomiudvalget.

Økonomiforvaltningen vil i forbindelse med augustindstillingen for budget 2021, i samarbejde med de øvrige forvaltninger, gennemgå de afsatte puljemidler med henblik på at undersøge, om der er overskydende midler i puljerne til afledte driftsudgifter, som kan indgå i forhandlingerne om budget 2021.

#### *Øvrige puljer*

Det kan supplerende oplyses, at der i Københavns Ejendomme & Indkøb's driftsbudget er afsat en pulje til salgsreservationsleje på 25,0 mio. kr. i 2021. Puljen afsættes i henhold til principperne for salgsreservationsleje, som blev besluttet af Borgerrepræsentationen den 10. december 2015.

## 2.15. Fællesordninger - forsikringsordningen

Budgettet til forsikringsordningen er uændret siden indkaldescirkulæret for budget 2021. I forbindelse med augustindstillingen for budget 2021 vil datagrundlaget blive opdateret, og dermed bliver udvalgenes betalinger til ordningen også opdateret.

**Tabel. Forvaltningernes præmier i 2021**

<b>1.000 kr., 2021 p/l</b>	<b>IC 2021/juni 2021</b>
Økonomiudvalget	6.800
Kultur- og Fritidsudvalget	6.361
Børne- og Ungdomsudvalget	21.086
Sundhed- og Omsorgsudvalget	4.923
Socialudvalget	5.829
Teknik- og Miljøudvalget	4.467
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.567
<b>I alt</b>	<b>51.033</b>

## 2.16. Fællesordninger – Fællessystemer og driftsaftaler, KOMBIT, LØN og KAS mv.

Fællesordningerne er Københavns Kommunes tværgående ordninger, der administreres af Koncernservice (KS). Fællesordningerne består af

- OPUS Løn og Københavns Arbejdstidsplanlægningssystem (KAS)
- Barselsfonden
- Arbejdsskade
- Økonomisystemer

Fællessystemerne er Københavns Kommunes tværgående ordninger, der administreres af Koncern IT (KIT). Fællessystemerne er både bevillings- og opkrævningsfinansierede og består af:

- Fællessystemer og driftsaftaler
- KOMBIT-systemerne (Monopolbruddet)

I nedenstående tabel fremgår overblik over de samlede ordninger samt ændringerne, der indarbejdes med juniindstillingen for budget 2021.

Budgetterne til Fællessystemer og Driftsaftaler samt budgetterne til KOMBIT-systemer (Monopolbrud) er uændrede siden indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

**Tablet. Overblik over fællesordninger og ændringer for 2021 med juniindstillingen 2021.**

	<b>Ordning</b>	<b>2021 (IC)</b>	<b>2021 (juni-indstilling)</b>	<b>Ændring</b>
Opkrævningsfinansieret	Fællessystemer og Driftsaftaler	32.238	32.238	0
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	18.394	18.394	0
Bevillingsfinansieret	Fællessystemer og Driftsaftaler	11.398	11.398	0
	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	5.657	5.657	0
	OPUS Løn og KAS	36.597	39.202	2.605
	Barselsfond	155.115	152.978	-2.137
	Arbejdsskade	54.663	59.274	4.611
	Økonomisystem	41.261	41.261	0
	<b>I alt</b>	<b>355.323</b>	<b>360.402</b>	<b>5.079</b>

Ændringen vedr. OPUS Løn og KAS på 2,6 mio. kr. påvirker ikke udvalgenes budgetter. I indkaldelsescirkulæret for 2021 var der ved en fejl budgetteret midler under på hhv. barselsfonden på 1,2 mio. kr. og Koncernservices almindelig servicebevilling på 1,4 mio. kr., som rettelig hører under OPUS Løn og KAS.

Ændringerne vedr. Barselsfonden påvirker ligeledes ikke udvalgenes budgetter. Af ændringen vedr. Barselsfonden på -2,1 mio. kr. skyldes 1,2 mio. kr. ovennævnte omplacering af budget til OPUS Løn og KAS, mens 0,9 mio. kr. skyldes en omplacering af budget til Arbejdsskadeordningen der ved en fejl var budgetteret under Barselsordningen i indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

Budgettet til Arbejdsskadeordningen stiger med 4,6 mio. kr. Heraf vedrører 4,0 mio. kr. en opskrivning af ordningens budget, som finansieres af udvalgene. Derudover skyldes 0,9 mio. kr. ovennævnte omplacering fra Barselsordningen, mens 0,2 mio. kr. skyldes øvrige justeringer og -0,5 mio. kr. skyldes modsatrettede bevægelser vedrørende afviklingen af et internt lån grundet merforbrug i 2019.

I alt påvirkes udvalgenes budgetter med 4,2 mio. kr. jf. tabellen nedenfor. -0,2 mio. kr. skyldes en bevilningsoverførsel med modpost på kassen vedr. mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Barselsordningen i regnskabet for 2019, 0,4 mio. kr. skyldes afvikling af et lån vedrørende et merforbrug på 8,8 mio. kr. i regnskabet for 2019 på Arbejdsskadeordningen og 4,0 mio. kr. skyldes stigende udgifter pr. arbejdsskadesag. I forbindelse med indkaldelsescirkulæret for budget 2021 overførte udvalgene 0,46 mio. kr. til håndtering af merudgifterne til arbejdsskadeordningen og i forlængelse af juniindstillingen overføres yderligere 0,42 mio. kr. til afdrag på et internt lån.

**Tabel. Overblik over ændringer for udvalgenes økonomi fra IC2021 til juniindstillingen 2021**

	Opkrævningsfinansieret			Bevillingsfinansieret						
1.000 kr. 2021 p/l	Fælles-systemer og driftsaftaler	KOMBIT-systemer (monopolbrud)	OPUS Løn og KAS	Fælles-systemer og driftsaftaler	KOMBIT-systemer (monopolbrud)	OPUS Løn og KAS	Barselsfond	Arbejdsskade	Økonomisystem	I alt
REV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ØU	0	0	0	0	0	0	-16	306	0	290
KFU	0	0	0	0	0	0	-10	177	0	167
BUU	0	0	0	0	0	0	-98	1.767	0	1669
SOU	0	0	0	0	0	0	-48	840	0	792
SUD	0	0	0	0	0	0	-43	796	0	753
TMU	0	0	0	0	0	0	-15	266	0	251
BIU	0	0	0	0	0	0	-15	266	0	251
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-245</b>	<b>4.418</b>	<b>0</b>	<b>4.173</b>

### Opkrævningsfinansierede fællesordninger og -systemer

Til budgettering for opkrævning i forbindelse med fællesordningerne i 2021 fremgår nedenfor de forventede udgifter. Udvalgenes bidrag til de opkrævningsfinansierede fællesordninger og -systemer udgør i alt 50,6 mio. kr. i 2021 og er uændret siden indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

**Tabel. Budgetforudsætning for samlet opkrævning til fællesordninger i 2021**

1.000. kr., 2021-p/l	Fællessystemer og Driftsaftaler	KOMBIT-systemer (Monopolbrud)	I alt
REV	40	0	40
BOR	31	0	31
ØU	5.527	546	6.073
KFU	3.776	4459	8.235
BUU	3.114	578	3.692
SOU	3.581	539	4.120
SUD	6.445	9370	15.815
TMU	4.962	531	5.493
BIU	4.762	2372	7.134
<b>I alt</b>	<b>32.238</b>	<b>18.394</b>	<b>50.632</b>

Nedenfor beskrives budgetteringen af de enkelte ordninger.

### Fællessystemer og Driftsaftaler

Ordningen omfatter de bevillingsfinansierede fællessystemer KKweb, Schultz Lovsystem og Budgetweb. Hertil kommer Multisites, som er bevillingsgjort med første sag om bevillingsmæssige ændringer 2020. Bevillingsgørelsen er udgiftsneutral for forvaltningerne. Desuden omfatter ordningen følgende systemer, som Koncern IT afregner aktivitetsbaseret med forvaltningerne: eDoc, KMD Indkomst og AD, samt driftsaftalerne. Udgifterne til fællessystemer og driftsaftaler forventes i 2021 at være 43,6 mio. kr.

**Tabel. Ændringer i bevillings- og opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler i 2021**

1.000.kr.,2021-p/l	IC2021	Juniindstilling 2021	Ændring
<b>Opkrævningsfinansierede fællessystemer og driftsaftaler</b>			
eDoc	17.946	17.946	0
KMD Indkomst	2.050	2.050	0
AD - Windows brugerstyring	2.548	2.548	0
Driftsaftaler	9.694	9.694	0
<b>I alt</b>	<b>32.238</b>	<b>32.238</b>	<b>0</b>
<b>Bevillingsfinansierede fællessystemer</b>			
KKweb	11.081	11.081	0
Schultz Lovsystem	925	925	0
Budgetweb	416	416	0
Bevillingsgørelse af Multisites	1.695	1.695	0
Interne lån	-2.719	-2.719	0
<b>I alt</b>	<b>11.398</b>	<b>11.398</b>	<b>0</b>
<b>Fællessystemer og driftsaftaler i alt</b>	<b>43.636</b>	<b>43.636</b>	<b>0</b>

Note: Positivt fortegn er merudgifter, negativt fortegn er mindreudgifter.

De samlede opkrævninger, som udvalgene skal budgettere med i 2021 til fællessystemer og driftsaftaler i 2021, fremgår af nedenstående tabel.

**Tabel. Opkrævning til fællessystemer og driftsaftaler i 2021**

1.000. kr., 2021-p/l	Juniindstilling 2021		
	Fælles-systemer	Driftsaftaler	Opkrævning i alt
Rev	40	0	<b>40</b>
Bor	31	0	<b>31</b>
ØU	4.558	969	<b>5.527</b>
KFU	1.837	1.939	<b>3.776</b>
BUU	2.145	969	<b>3.114</b>
SOU	2.612	969	<b>3.581</b>
SUD	4.506	1.939	<b>6.445</b>
TMU	3.993	969	<b>4.962</b>
BIU	2.823	1.939	<b>4.762</b>
<b>I alt</b>	<b>22.544</b>	<b>9.693</b>	<b>32.238</b>

Positivt fortegn er merudgifter, negativt fortegn er mindreudgifter.

### **KOMBIT-systemer (Monopolbrud)**

Borgerrepræsentationen i Københavns Kommune besluttede i december 2012, at kommunen skulle tilslutte sig den fælleskommunale aftale om at frigøre kommunerne fra 18 KMD-systemer kaldet Monopolbruddet. Udskiftning og implementering af disse systemer foretages af kommunernes it-fællesskab, KOMBIT. Udgifterne til KOMBIT-systemerne i 2021 udgår i alt 24,1 mio. kr. jf. tabel og er uændret siden indkaldescirkulæret for budget 2021.

**Tabel. Udgifter til KOMBIT-systemer (Monopolbrud) i 2021.**

<b>1.000. kr., 2021-p/l</b>	<b>Juniindstilling 2021</b>
Sags- og Partsoverblik (SAPA)	6.184
Social Pension (SPK)	3.171
Serviceplatformen	3.643
Nye systemejerudgifter på Støttesystemerne	807
It-infrastruktur	4.590
Merudgifter til eksisterende KMD-systemer	0
<b>Samlet opkrævning</b>	<b>18.394</b>
Bevilling til betaling af IT-infrastruktur vedr. systemerne KSD og KY	5.657
<b>Samlet KOMBIT-systemer</b>	<b>24.051</b>

Udgifter til de nye systemer håndteres ved opkrævning i forvaltningerne, baseret på de vedtagne fordelingsnøgler for de enkelte systemer i businesscasen for monopolbruddet. Udgiften til it-infrastrukturen fordeles efter nøglen for Serviceplatformen. Opkrævningen for de nye systemer fremgår af tabellen nedenfor.

**Tabel. Opkrævning fordelt på udvalg**

<b>1.000. kr., 2021-p/l</b>	<b>SAPA</b>	<b>Social Pension (SPK)</b>	<b>Serviceplatform</b>	<b>Systemejer-udgifter til støttesystemerne</b>	<b>It-infrastruktur</b>	<b>Opkrævning i alt</b>
Økonomiudvalget	9	0	364	81	92	<b>546</b>
Kultur- og Fritidsudvalget	141	3.171	729	161	257	<b>4.459</b>
Børne- og Ungdomsudvalget	29	0	364	81	104	<b>578</b>
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5	0	364	81	89	<b>539</b>
Socialudvalget	5.181	0	729	161	3.296	<b>9.367</b>
Teknik- og Miljøudvalget	0	0	364	81	86	<b>531</b>
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	817	0	729	161	665	<b>2372</b>
<b>I alt</b>	<b>6.182</b>	<b>3.171</b>	<b>3.643</b>	<b>807</b>	<b>4.589</b>	<b>18.392</b>

**OPUS Løn og Københavns arbejdstidsplanlægningssystem (KAS)**

Ordningen omfatter udgifter til drift, administration og licenser for:

- Lønssystemet OPUS Løn
- Ledelsesinfo Personale (OPUS LIS)
- Københavns arbejdstidsplanlægningssystem KAS
- Særopgaver for Børne- og Ungdomsforvaltningen

Ordningen har et samlet budget for 2021 på 39,2 mio. kr. i forhold til indkaldelsescirkulæret for budget 2021 er det en stigning på 2,6 mio. kr. Ændringen påvirker ikke udvalgenes økonomi idet 1,2 mio. kr. vedrører budget på styringsområdet "overførsler mv.", som i indkaldelsescirkulæret fejlagtigt var tillagt Barselsfonden og 1,4 mio. kr. vedrører overført budget fra Koncernservices almindelige servicebevilling, idet budgettet retteligt vedrører OPUS Løn og KAS. Ændringerne påvirker ikke udvalgenes økonomi og indarbejdes med første sag om bevillingsmæssige ændringer 2020, som Borgerrepræsentationen behandler den 4. juni 2020.

**Tabel. Budgetforudsætninger for Løn og KAS i 2021**

1.000. kr., 2021-p/l	IC 2021	Juniindstilling 2021	Ændring
<b>OPUS Løn</b>			
OPUS Løn Driftsvederlag	16.603	16.603	0
OPUS Løn Udvikling	1.818	1.818	0
OPUS Løn Forbrug	1.208	1.208	0
OPUS Løn på Overførsler mv.	0	1.242	1.242
<b>KAS</b>			
KAS Driftsvederlag	5.850	5.850	0
KAS Udvikling	2.781	2.781	0
KAS Forbrug	158	158	0
<b>Øvrige</b>			
OPUS LIS	4.258	4.258	0
Særopgaver for BUF vedr. OPUS Løn og KAS	3.921	5283	1.362
<b>I alt</b>	<b>36.597</b>	<b>39.202</b>	<b>2.605</b>

**Barselsfonden**

Københavns Kommunes Barselsfond er en centralt administreret fond, som alle syv forvaltninger bidrager til. Med fonden udlignes forvaltningernes merudgifter til vikardækning under ansattes barselsorlov.

Barselsfonden skal følge hvile-i-sig-selv-princippet, og ordningens udgifter finansieres solidarisk af kommunens forvaltninger fordelt efter lønforbrug (inklusive alle selvejende institutioner). I overensstemmelse med kommunens principper for hvile-i-sig-selv-regulering afvikles ordningens over- og underdækning inden for en løbende periode på 10 år.

Aktuelt forventes der i 2021 udgifter for 153,0 mio. kr. vedrørende barselsfonden. Det svarer til et fald i forhold til indkaldescirkulæret på -2,1 mio. kr., jf. nedenstående tabel. Faldet skyldes at budget på styringsområdet "overførsler mv." på i alt 2,1 mio.kr. fejlagtigt var tillagt Barselsfonden i stedet for Arbejdsskadeordningen (0,9 mio. kr.) og Løn og Kas (1,2 mio. kr.). Denne ændring påvirker ikke forvaltningernes budgetter.

**Tabel. Budget og forventet forbrug i 2021 for Barselsfonden**

1000 kr., 2021-p/l	IC 2021	Juni 2021	Ændring
Forventet udgifter til Barselsfonden	152.449	150.312	-2.137
Afvikling over- og underdækning i tidligere år	2.666	2.666	0
<b>I alt</b>	<b>155.115</b>	<b>152.978</b>	<b>-2.137</b>

Note: Positivt fortegn er merudgifter, negativt fortegn er mindreudgifter.

Hertil kommer at Barselsfonden i Regnskab 2019 havde et mindreforbrug på 0,245 mio. kr. Idet barselsfonden skal hvile-i-sig-selv, tilbagebetales beløbet til udvalgene som et engangsbeløb i 2021 fremfor at blive afviklet over 10 år henset til mindreforbrugets størrelse.



**Tabel. Et-årig bevillingsoverførsel vedr. mindreforbrug i regnskab 2019 for Barselsfonden**

1.000. kr., 2021-p/l	Bevillingsoverførsel et-årig vedr. mindreforbrug fra regnskab 2019
Økonomiudvalget	-16
Kultur- og Fritidsudvalget	-10
Børne- og Ungdomsudvalget	-98
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-48
Socialudvalget	-43
Teknik- og Miljøudvalget	-15
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-15
<b>I alt</b>	<b>-245</b>

Note: Positivt fortegn er merudgifter, negativt fortegn er mindreudgifter.

### Arbejdsskadeordningen

Københavns Kommune er selvforsikret gennem Arbejdsskadeordningen. Ordningen skal følge hvile-i-sig-selv princippet, hvor under- eller overdækning dækkes inden for ordningens egen økonomi ved optagelse af lån. Der forventes udgifter for 59,3 mio. kr. i 2021 til Arbejdsskadeordningen, jf. tabellen nedenfor.

**Tabel. Budget og forventet forbrug for Arbejdsskadeordningen i 2021**

1.000.kr., 2021-p/l	IC 2021	Juni 2021	Ændring
Skadeudbetalinger mv.	50.198	55.270	5.072
Administrationsudgifter	4.004	4.004	0
Afvikling af over-/underdækning vedr. tidligere år	461	0	-461
<b>I alt</b>	<b>54.663</b>	<b>59.274</b>	<b>4.611</b>

Note: Positivt fortegn er merudgifter, negativt fortegn er mindreudgifter.

Det svarer til en ændring i forhold til indkaldelsescirkulæret på 4,6 mio. kr. Heraf vedrører

- 4,0 mio. kr. en opskrivning af ordningens budget, som finansieres af udvalgene.
- 0,9 mio. kr. er tillagt budgettet på styringsområdet "overførsler mv." som fejlagtigt var opført som en del af Barselsfonden i indkaldelsescirkulæret for budget 2021.
- 0,2 mio. skyldes øvrige mindre ændringer indenfor bevillingen.
- -0,5 mio. kr. vedr. afvikling af over-/underdækning skyldes at ordningen i 2021 skal afdrages 0,9 mio. kr. til kassen vedr. et merforbrug i 2019 på 8,8 mio. kr., samt at udvalgene som konsekvens skal bidrage med yderligere 0,4 mio. kr. i 2021 end det var skønnet med indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

Opskrivningen af bevillingen med 4,0 mio. kr. i 2021, sker som følge af stigende udgifter pr. sag. Dette skyldes ny praksis, hvor et større engangsbeløb bliver udbetalt ved afgørelsen af en sag og et mindre beløb i varige ydelser. Det har afspejlet sig i de senere års merforbrug på ordningen og derfor hæves ordningens budget. Fordelingen af budgetændringen mellem udvalgene fremgår nedenfor.

Arbejdsskadeordningen havde i regnskabet for 2019 et merforbrug på 8,8 mio. kr., hvilket er håndteret gennem optagelse af et internt lån. Af indkaldelsescirkulæret for budget 2021 fremgik det, at tilbagebetalingen fra arbejdsskadeordningen til kassen indarbejdes med juniindstillingen for budget 2021. Ved indkaldelsescirkulæret overførte udvalgene i alt 0,46 mio. kr. årligt i ti år til håndtering af en tillægsbevilling på 4,6 mio. kr. Med regnskabsresultatet for 2019 var der et yderligere merforbrug på 4,2 mio. kr. Udvalgene skal derfor overføre yderligere 0,42 mio. kr. til arbejdsskadeordningen i 2021 og ti år frem. Fordelingen mellem udvalgene i forhold til afbetalingen af lånet fremgår nedenfor, jf. tabel.

**Tabel. Fordeling af bevillingsmæssig ændring for arbejdsskadeordningen i 2021**

1.000. kr., 2021-p/l	Fordelingsnøgle: Lønsum	Fordelingsnøgle i pct.	Bevillingsoverførsel for internt lån for merforbrug i regnskab 2019	Bevillingsoverførsel vedr. øget budget.	I alt
Intern Revision	11	0%	0	0	<b>0</b>
Borgerrådgiveren	7	0%	0	0	<b>0</b>
Økonomiudvalget	1.094	6%	27	280	<b>307</b>
Kultur- og Fritidsudvalget	691	4%	17	160	<b>177</b>
Børne- og Ungdomsudvalget	6.843	40%	167	1.600	<b>1767</b>
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.315	19%	81	760	<b>841</b>
Socialudvalget	3.069	18%	75	720	<b>795</b>
Teknik- og Miljøudvalget	1.092	6%	27	240	<b>267</b>
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.046	6%	26	240	<b>266</b>
<b>I alt</b>	<b>17.172</b>	<b>100%</b>	<b>418</b>	<b>4.000</b>	<b>4.418</b>

Note: Positivt fortegn er merudgifter, negativt fortegn er mindreudgifter.

Tilbagebetalingen af den resterende del af det interne lån indarbejdes i udvalgenes budgetter i forlængelse af juniindstillingen og vil indgå i budgetforslaget for 2021 (augustindstillingen).

## Økonomisystemer

Fællesordningen er oprettet i 2018 i forlængelse af ibrugtagningen af Kvantum og omfatter betaling af driftsvederlag mv. for økonomisystemerne Kvantum og OPUS Debitor.

I 2021 udgør de forventede udgifter for ordningen 41,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til indkaldelsescirkulæret for Budget 2021.

**Tabel. Budget og forventet forbrug for økonomisystemer i 2021**

1.000. kr., 2021-p/l	Juni 2021
Kvantum, driftsvederlag	8.645
Kvantum, support	5.443
Kvantum, vedligehold	14.758
<b>Kvantum i alt</b>	<b>28.846</b>
OPUS debitor, driftsvederlag	3.442
OPUS debitor, vedligehold	4.878
OPUS debitor, forbrug	4.095
<b>OPUS Debitor i alt</b>	<b>12.415</b>
<b>Økonomisystemer i alt</b>	<b>41.261</b>

### 2.17 Fælles Arbejdsgiverfunktion

Den Fælles Arbejdsgiverfunktion administrerer de centrale udgifter i forhold til arbejdsgivers finansiering af tillidsrepræsentanternes arbejde, som kommunen har forpligtet sig til i forbindelse med overenskomstforhandlingerne. Midlerne forvaltes af de faglige organisationer.

Udgiftsniveauet fastsættes ved aftale mellem KL og de faglige organisationer med de kommunale overenskomstforhandlinger.

Det forventes, at udgifterne til Fælles Arbejdsgiverfunktion i 2021 vil udgøre 21,7 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til indkaldelsescirkulæret for Budget 2021.

**Tabel. Udgifter til den fælles arbejdsgiverfunktion i 2021**

<b>1.000. kr., faktisk prisniveau</b>	<b>Juniindstillingen 2021</b>
UTK (Uddannelse af TR-repræsentanter i København)	15.119
Lokal AKUT (Pulje til lokale aktiviteter for TR-repræsentanter)	932
AUA (Bidrag til Andre Udviklingsmæssige Aktiviteter)	5.655
<b>I alt</b>	<b>21.707</b>

Skønnet for udgiftsniveauet i 2021 er baseret på tidligere stigninger i forbindelse med overgangen fra én overenskomstperiode til den næste, da de nye aftaler for 2021-2024 først forhandles i starten af 2021.

## 2.18. Fællesordninger – Administrationsudgifter til Udbetaling Danmark

Københavns Kommune skal årligt betale et it-administrationsbidrag og et administrationsbidrag til kundedrift til Udbetaling Danmark (UDK). Med juniindstillingen fastholdes budgettet fra Indkaldelsescirkulæret på 112,9 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

**Tabel. Administrationsbidrag Udbetaling Danmark**

<b>1000 kr. 2021 p/l</b>	<b>Juniindstillingen 2021</b>
Administrationsbidrag til IT	38.983
Administrationsbidrag til Kundedrift	73.900
<b>I alt</b>	<b>112.883</b>

Der forventes en stigning i udgiften til Udbetaling Danmark i det en række systemer herunder pensionsystemet er overdraget til Udbetaling Danmark i 2020. UDK's bestyrelse forventes at godkende budgettet for 2021 i juni måned. Økonomiforvaltningen vil på den baggrund indarbejde et nyt skøn for udgifterne i 2021 i forbindelse med augustindstillingen.

### **Administrationsbidrag til IT**

Posten vedrører driftsudgifter til IT-systemer til sagsbehandlingsområder, som UDK har overtaget driften af fra kommunerne. Det drejer sig om systemerne Barsel, Familie, Bolig, Pension og Statens Administrationsløsning (SAL). Administrationsbidraget til IT opdateres i augustindstillingen, således at sammenhængen med implementering af KOMBIT systemer, der anvendes af UDK, kan medtages i den samlede budgettering.

### **Administrationsbidrag til kundedrift**

Posten dækker over UDK's administration af sagsbehandlingsområderne, som UDK har overtaget fra kommunerne, eks. udgifter til personale, husleje mv. Beløbet forventes at udgøre 73,9 mio. kr. i 2021.

## 2.19 Udfasning af KMD-systemer (monopolbruddet)

Borgerrepræsentationen besluttede i december 2012, at kommunen skulle tilslutte sig den fælleskommunale aftale om at frigøre kommunerne fra 18 KMD-systemer kaldet monopolbruddet. Udskiftning og implementering af disse systemer foretages af kommunernes it-fællesskab, KOMBIT og Udbetaling Danmark (UDK). Københavns Kommune har udgifter til udvikling og drift af de KMD-systemer, som KOMBIT på vegne af kommunerne arbejder på at udskifte. Koncern IT administrerer en række af

systemerne, som skal udfases med monopolbruddet, hvorfor bevillingerne ligeledes er overflyttet til Koncern IT. Systemerne håndteres således som bevillingsfinansierede fællessystemer, og udgifterne har modpost på råderummet.

Den samlede udgift for disse systemer forventes at udgøre 7,5 mio. kr. i 2021, hvilket er uændret i forhold til indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

**Tabel. Budget og forventet regnskab for KMD-systemer**

1.000. kr., 2021-p/l	Juniindstilling 2021
KMD Sag Basis	2.405
KMD Sag Journal	811
P-data	3.878
KMD Socialpension	0
Øvrige systemudgifter	372
<b>I alt</b>	<b>7.466</b>

## 2.20. Tidlig indsats vedr. sygefravær

”Tidlig Indsats” er et tværgående tilbud i sygefraværarbejdet bestående af kortere afklarende forløb om psykosociale eller fysiske problemstillinger, der har betydning for arbejdet. Ordningen er forankret i Arbejdsmiljø København under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og er finansieret af udvalgene. Forvaltningernes bidrag til finansieringen opgøres ud fra en fordelingsnøgle baseret på forvaltningernes træk på ordningen i senest afsluttede regnskabsår. Med denne indstilling justeres forvaltningernes bidrag til ”Tidlig Indsats” derfor på baggrund af aktiviteten i 2019. I nedenstående tabel fremgår de bevillingsmæssige konsekvenser.

**Tabel. Omfordeling af udvalgenes bidrag til finansiering af ”Tidlig Indsats” pba. aktivitet i 2019**

1.000 kr., 2021 p/l	2021 og frem
Økonomiudvalget	62
Kultur- og Fritidsudvalget	213
Børne- og Ungdomsudvalget	-34
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-450
Socialudvalget	-59
Teknik- og Miljøudvalget	231
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	37
<b>I alt</b>	<b>0</b>

## 2.21. Udmøntning af stigende profiler på rengøring og fælles arealpleje

I forbindelse med indkaldelsescirkulæret for budget 2021 blev der indarbejdet en central reservation på -25,4 mio. kr. i 2021 under Økonomiudvalget til udmøntning af forvaltningernes stigende profiler på de to businesscases ’Etablering af rengøringsfællesskab i Københavns Kommune’ og ’Synergier for fælles arealpleje og viceværtsdrift på tværs af KK’ fra budget 2020. Med juni-indstillingen for budget 2021 er reservationen tilpasset med 5,8 mio. kr. i 2021, hvilket afspejler de stigende profiler der er indarbejdet i budgettet.

## 2.22. Håndtering af ændring af Børne- og Ungdomsudvalgets stigende profiler

Børne- og Ungdomsudvalget har siden indkaldelsescirkulæret for budget 2021 tilpasset investeringsforslaget ’Effektivisering af administrative m2’, der havde til formål at optimere de administrative m2 i fire områdeforvaltninger. En del af forslaget annulleres, da det ikke har været muligt at realisere effekten i to af de fire områder som forventet.

Tilpasningen har medført et fald i effekten fra forslaget, hvilket medfører et fald i de stigende profiler ift. det, der fremgår af indkaldelsescirkulæret for budget 2021, svarende til 2,0 mio. kr. Børne- og Ungdomsudvalgets budget løftes som følge heraf med 2,0 mio. kr. årligt fra 2021 og frem.

Børne- og Ungdomsudvalget har anvist kompenserende effektiviseringer, så udvalgets samlede effektiviseringsmåltal overholdes.

## 2.23. Annullering af investeringsforslag fremsat af Økonomiudvalget

Investeringsforslaget 'Energirigtig Legionellabekæmpelse' under Økonomiudvalget fik med overførselsagen 2017-18 bevilget 5,9 mio. kr. (2020 pl.) til at mindske klimabelastningen og samtidig bekæmpe legionella i varmtvandssystemet. På grund af ændringer i lovgrundlaget kan investeringsforslaget alligevel ikke gennemføres.

Implementeringen af forslaget er endnu ikke påbegyndt. Økonomiudvalget har derfor returneret de fulde bevilligede investeringsmidler til kassen i forbindelse med overførselsagen 2019/2020. Effektiviseringerne, der var planlagt med forslaget, annulleres med juniindstillingen. Effektiviseringerne var planlagt fra 2022. Fagudvalgenes budgetter løftes som følge heraf med samlet 1,3 mio. kr. årligt fra 2022 og frem, jf. tabel.

**Tabel. Tilpasninger til udvalgenes budgetter- annullering af Energirigtig Legionellabekæmpelse**

1.000 kr., 2021 p/l	2022 og frem
Økonomiudvalget	52
Kultur- og Fritidsudvalget	221
Børne- og Ungdomsudvalget	667
Sundheds- og Omsorgsudvalget	13
Socialudvalget	210
Teknik- og Miljøudvalget	75
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	45
I alt	1.282

## 2.24. Tilpasning af Teknik- og Miljøudvalgets stigende profiler i effektiviseringsstrategien

De stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer overstiger Teknik- og Miljøudvalgets måltal for 2021 med 5,6 mio. kr. Derfor nedjusteres Teknik- og Miljøudvalgets stigende profil for effektiviseringscasen vedrørende *Kvantum* med 5,6 mio. kr. og udvalgets serviceudgiftsramme løftes således med 5,6 mio. kr. årligt fra 2021 og frem.

## 2.25. Budgetopfølgning

Udvalgene kan i løbet af året vælge at omprioritere 50 pct. af indmeldte mindreforbrug til nye aktiviteter. Denne mulighed forudsætter, at de resterende 50 pct. tilgår kommunens reelle kasse, jf.

Økonomiudvalgets principper for tværgående prioriteringer af mindreforbrug på service. I forbindelse med augustprognosen 2020 vil Økonomiforvaltningen sammen med de øvrige forvaltninger i lighed med tidligere år vurdere omfanget af mindreforbrug, der forventes overført i forbindelse med Overførselsagen 2020-2021.

Den reelle kasse opdateres i august i forbindelse med august-prognosen for 2020. Såfremt der ved augustprognosen konstateres, at kassebeholdningen ligger under det anbefalede niveau på 700 mio. kr., bør der ske kasseopbygning. Hvis den reelle kasse ligger over det anbefalede niveau kan de overskydende midler eventuelt indgå som finansiering i budgettet for 2021.

### 3. Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2021

Økonomiudvalgets beslutning den 31. marts 2020 om fremrykning af anlægsinvesteringer for 0,7 mia. kr. i 2020, har afledt effekt på bruttoanlægsudgifter og -måltal i 2021. Anlægsmåltallet for 2021 er foreløbigt 4.260 mio. kr., hvoraf den centrale måltalspulje efter udmøntning af investeringspuljen og nye midler i Overførselssagen 2019-2020 udgør 51 mio. kr. Såfremt der i lighed med tidligere år tillægges 5 pct. til det forventede anlægsmåltal, øges det ledige måltal med 213 mio. kr., der f.eks. kan anvendes til investeringspuljen, overførselssagen 2020-2021 og nye initiativer i budgetforhandlingerne.

Københavns Kommunes andel af bruttoanlægsrammen for 2021 kendes endnu ikke. For at sikre, at kommunerne under ét overholder økonomiaftalens rammer for anlæg, koordinerer KL kommunernes budgetter som led i den faseopdelte budgetproces frem mod den endelige vedtagelse af de kommunale budgetter. Københavns Kommunes andel af bruttoanlægsrammen er vanligtvis kendt primo/medio oktober 2020.

#### 3.1. Periodisering af anlægsudgifter

Siden indkaldelsescirkulæret har udvalgene har tilpasset deres anlægsrammer i forbindelse med sagen om første anlægsoversigt 2020 fra BR den 23. april 2020. Desuden er der indarbejdet øvrige politiske beslutninger frem til og med BR møde d. 14. maj 2020. Øvrige korrektioner efter BR-mødet den 14. maj 2020 vil blive indarbejdet i det endelige budgetforslag med augustindstillingen. Herunder disponeringer i forbindelse med anden del af overførselssagen 2019-2020, som BR behandler 4. juni 2020. I nedenstående tabel fremgår udviklingen i udvalgenes nettoanlægsudgifter i 2021 fra udvalgenes anlægsramme i indkaldelsescirkulæret til budget 2021 til juniindstillingen.

Kommunens samlede nettoanlægsudgifter i 2021 kan opgøres til 4,0 mia. kr., hvilket svarer til en stigning på 0,4 mia. kr. siden IC2021, hvilket primært skyldes fremrykning af anlægsudgifter i forbindelse med 1. anlægsoversigt 2020.

**Tabel. Udvalgenes anlægsudgifter i 2021, netto**

1.000 kr., 2021 p/l	IC2021	Periodisering af anlægsbudgetter	Øvrige Korrektioner	Juni 2021
Økonomiudvalget	2.245.684	194.049	55.800	2.495.533
Kultur og Fritidsudvalget	79.508	-14.138	1.350	66.719
Børne- og Ungdomsudvalget	256.042	-9.767	338	246.613
Sundheds- og Omsorgsudvalget	86.968	-3.084	1.075	84.959
Socialudvalget	66.842	-2.236	3.050	67.657
Teknik- og Miljøudvalget	860.510	189.055	12.936	1.062.501
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	14.267	7.399	0	21.677
<b>I alt</b>	<b>3.606.820</b>	<b>361.278</b>	<b>74.549</b>	<b>4.045.648</b>

#### 3.2. Centrale puljer - anlæg

Der er i 2021 afsat en række centrale puljer til anlæg, der beløber sig til 93,0 mio. kr. i 2021, jf. tabel. Puljerne ligger under Økonomiudvalget.

**Tabel. Centrale puljer - anlæg**

1.000 kr., 2021 p/l	2021	2022	2023	2024
Pulje til investering i kernevefærden (investeringspuljen), anlæg, budget 2020	65.00	65.000	65.000	64.031
Pulje til investering i kernevefærden (investeringspuljen), anlæg, budget 2021	0	0	0	315.00
Puljen til uforudsete udgifter, anlæg	27.989	27.631	27.276	26.926
Europaskolen, anlæg	0	10.179	0	0
Pulje til renovering af veje og broer mv.	0	0	0	167.300
Pulje til grundkøb	0	0	0	350.000
<b>I alt</b>	<b>92.989</b>	<b>102.810</b>	<b>92.276</b>	<b>923.257</b>

*Pulje til investering i kernevelværdien (investeringspuljen), budget 2020*

Med vedtagelsen af budget 2020 blev der afsat 325 mio. kr. (2020 p/l) på anlæg i investeringspuljen til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2021. Efter udmøntningen af puljen i 1. del af Overførselssagen 2019/2020 resterer 259,0 mio. kr. (2021-pl) i puljen på anlæg. Puljen er periodiseret med 65 mio. kr. årligt frem mod 2024. Resten af puljen udmøntes ifm. budget 2021.

*Pulje til investering i kernevelværdien (investeringspuljen), IC 2021*

Med indkaldelsescirkulæret for budget 2021 blev der afsat 315,0 mio. kr. på anlæg i 2021 til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2022. Puljen er periodiseret til 2024 og udmøntes med overførselssag 2020-2021 og vedtagelsen af budget 2022.

*Puljen til uforudsete udgifter, anlæg*

Puljen til uforudsete anlægsudgifter i 2021 udgør 28,0 mio. kr. Puljen udmøntes efter behov i løbet af 2021.

*Europaskole, anlæg*

Med BR 27. november 2014 blev der afsat en pulje på 10,2 mio. kr. (2021 p/l) i 2018 til anlægssagen om Europaskolen, herunder til finansiering af eventuelle stigninger i byggeomkostningsindekset for boliger ift. KL's anlægs p/l. Midlerne er periodiseret til 2022.

*Pulje til renowing af veje og broer*

Med IC 2021 blev der afsat en pulje på 167,3 mio. kr. i 2024 til imødegåelse af yderligere nedslidning af veje og broer, jf. bilag 1. Puljen kan udmøntes med vedtagelsen af budget 2021.

*Pulje til grundkøb*

Med IC 2021 blev der afsat en pulje på 350,0 mio. kr. i 2024 til opkøb af grunde og byggerettigheder. Puljen udmøntes løbende af Borgerrepræsentationen.

### 3.3. Tilbageførsel af restbevilling vedr. byggehonorar til kassen

I forbindelse med oprettelsen af Byggeri København tildelte Borgerrepræsentationen den 28. maj 2015 en årlig bevilling på 18,9 mio. kr. til byggehonorar (2015 p/l). I forlængelse af Budget 2017 blev modellen for byggehonorar ændret. Der tilbagestår en restbevilling på 1,2 mio. kr., som er periodiseret til 2029. Med juniindstillingen annulleres restbevillingen og tilbageføres til råderummet.

## 4. Udvalgenes overførsler mv. i budgetforslag 2021

I indkaldescirkulæret for budget 2021 blev der fastlagt midlertidige skøn for kommunens udgifter på overførselsområdet. Forvaltningerne har i forbindelse med indleveringen af budgetbidraget opdateret skønnene for udgifterne på området og afleveret redegørelser i de tilfælde, hvor der er krav om en obligatorisk redegørelse for det forventede udgiftsniveau i 2021, jf. indkaldescirkulæret for budget 2021. Ændringerne i de skønnede udgifter for overførsler fremgår af tabellen nedenfor.

**Tabel. Udvalgenes udgifter til overførsler mv. i 2021**

1.000 kr., 2021 p/l	IC 2021 (måltal)	Ændring	Juniindstilling 2021
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>515.054</b>	<b>0</b>	<b>519.054</b>
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>555.604</b>	<b>0</b>	<b>555.604</b>
<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>	<b>46.544</b>	<b>0</b>	<b>46.544</b>
- Erhvervsgrunduddannelse mv.	50.016	0	50.016
- Særligt dyre enkeltsager	-3.472	0	-3.472
<b>Sundheds- og Omsorgsudvalget</b>	<b>2.015.543</b>	<b>0</b>	<b>2.015.543</b>
- Aktivitetsbestemt medfinansiering	1.988.447	0	1.988.447
- Ældreboliger mv.	29.567	0	29.567
- Særligt dyre enkeltsager	-2.472	0	-2.472
<b>Socialudvalget</b>	<b>147.617</b>	<b>22.400</b>	<b>170.017</b>
- Aktivitetsbestemt medfinansiering	190.522	0	190.522
- Personlige tillæg mv.	126.495	22.400	148.895
- Særligt dyre enkeltsager	-169.399	0	-169.399
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>-2.250</b>	<b>0</b>	<b>-2.250</b>
- Boligsikring (byfornyelse)	2.950	0	2.950
- Affaldsområdet	-4.785	0	-4.785
- Klima - drift	-415	0	-415
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>	<b>7.515.094</b>	<b>1.485.487</b>	<b>9.000.581</b>
- Dagpenge, kontanthjælp og lignende	5.367.681	1.193.944	6.561.624
- Beskæftigelsesindsats	553.023	0	553.023
- Førtidspensioner	1.594.391	291.543	1.885.934
<b>I alt</b>	<b>10.797.206</b>	<b>1.507.887</b>	<b>12.305.092</b>

Frem mod 1. behandlingen af kommunens budget i august vil Økonomiforvaltningen i samarbejde med forvaltningerne revurdere kommunens udgifter til overførsler i tilfælde af nye konjunkturskøn, DUT-korrekationer mv. Nedenstående tabel viser udviklingen i kommunens udgifter til overførsler mv.

### 4.1. Kultur- og Fritidsudvalget - nye skøn for overførsler

Kultur- og Fritidsudvalget varetager overførslerne til boligsikring, boligydelse, personlige tillæg og daghøjskolerne. Kultur- og Fritidsforvaltningen skønner, at udbetalinger i 2021 til efterspørgselsstyrede overførsler vil udgøre 529,1 mio. kr. i alt. Dette svarer til den ramme, der blev udmeldt med indkaldescirkulæret for budget 2021, jf. tabel.

**Tabel 1. Nyt skøn for overførselsudgifter i 2021**

Mio. kr., 2021 p/l	IC 2021	Ændring	Juniindstilling 2021
Personlige tillæg mv.	95,7	0	95,7
Personlige tillæg mv. - refusion	-44,9	0	-44,9
Boligydelse til pensionister	219,3	0	219,3
Boligsikring	259,0	0	259,0
<b>Udgifter i alt</b>	<b>529,1</b>	<b>0</b>	<b>529,1</b>

Forbruget på overførslerne til boligsikring, boligydelse og personlige tillæg afhænger af, hvor mange borgere som søger støtte og opfylder de lovbestemte kriterier for udbetaling af ydelserne. Ydelserne tildeles på baggrund af en individuel vurdering, og derfor påvirkes udbetalingerne både af den demografiske udvikling og den socioøkonomiske udvikling.



#### 4.2. Sundheds- og Omsorgsudvalget – nye skøn for overførsler

Sundheds- og Omsorgsudvalgets skøn for Overførselsudgifter er uændret siden indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

**Tabel. Sundheds- og Omsorgsudvalgets skøn for overførselsudgifter**

Mio. kr., 2021 p/l	IC 2021	Ændring	Juniindstillingen 2021
Ældreboliger	27,9	0	27,9
EGU-elever	1,6	0	1,6
<b>Overførsler i alt</b>	<b>29,5</b>	<b>0</b>	<b>29,5</b>

#### 4.3. Socialudvalget – nye skøn for overførsler

Socialforvaltningens samlede skøn for udgifterne på overførsler er 170,0 mio. kr. i 2021. Det er 22,4 mio. kr. højere end budgettet udmeldt med indkaldelsescirkulæret for budget 2021, jf. tabel.

**Tabel: Socialudvalgets skøn for overførselsudgifter**

Mio. kr., 2021 p/l	IC 2021	Ændring	Juniindstillingen 2021
Sociale ydelser	125,8	23,1	148,9
EGU-elever	0,7	-0,7	0,0
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	190,5	0,0	190,5
Indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkelt-sager)	-169,4	0,0	-169,4
<b>I alt</b>	<b>147,6</b>	<b>22,4</b>	<b>170,0</b>

Justeringen af niveauet for overførsler på Socialudvalgets ramme fordeler sig med en opjustering af skønnet for sociale ydelser på 23,1 mio. kr. samt at budgettet til EGU-elever på 0,7 mio. kr. flyttes til Børne- og Ungeudvalget med juniindstillingen for budget 2021.

Socialforvaltningens opjustering af skønnet for sociale ydelser skyldes, at de forventede indtægter fra statsrefusion er opdateret på baggrund af tidligere regnskabsresultater, samt at der forventes en stigning i udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne.

Det bemærkes, at der er en særskilt proces for budgetlægningen vedrørende indtægter fra den centrale refusionsordning. Justeringer af disse poster håndteres i augustindstillingen for budget 2021.

#### 4.4 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets forventede udgifter til efterspørgselsstyrede overførsler er 1.485,5 mio. kr. højere end forudsat i indkaldelsescirkulæret for budget 2021. Merudgifterne er behæftet med usikkerhed, da de fulde konsekvenser af coronakrisen endnu ikke er kendte og udvikler sig løbende. I juniindstillingen forudsættes det foreløbigt, at stigningen i ledigheden som følge af coronakrisen er den samme i 2021, som den er i 2020 i den ledighedsudvikling der er lagt til grund for Overførselssagen 2019-2020. Merudgifterne på efterspørgselsstyrede overførsler opdateres til augustindstillingen for budget 2021 på baggrund af Økonomisk Redegørelse, maj 2020 og Økonomiaftalen mellem regeringen og KL.

Yderligere revurderes ledighedsskønnet ultimo august 2020 på baggrund af Økonomi Redegørelse august 2020 og eventuelle korrektioner indarbejdes med de tekniske ændringsforslag (TÆF) og kan dermed indgå i forhandlingerne om Budget 2021.

##### *Udvikling i antal ydelsesmodtagere*

Det forventede antal af ydelsesmodtagere er opjusteret med 11.115 helårsmodtagere i forhold til skønnet i indkaldelsescirkulæret for budget 2021, jf. tabel.

**Tabel. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets skøn for ydelsesmodtagere i 2021**

<b>Antal helårsmodtagere</b>	<b>IC 2021</b>	<b>Ændring</b>	<b>Juniindstilling 2021</b>
Kontanthjælp m.m.*	16.244	947	17.191
A-dagpenge	13.000	8.536	21.536
Sygedagpenge	6.000	354	6.354
Ressourceydelse	5.000	-372	4.628
Førtidspension	12.500	1.450	13.950
Øvrige**	3.800	200	4.000
<b>Total</b>	<b>56.544</b>	<b>11.115</b>	<b>67.659</b>

\* Omfatter kontanthjælp, uddannelseshjælp, revalideringsydelse, integrationsydelse, kontantydelse og beskæftigelsesordninger. \*\* Omfatter fleks- og skånejobs, ledighedsydelse og seniorjob.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer 8.536 flere helårsmodtagere på dagpenge, 1.450 flere helårsmodtagere på førtidspension, 947 flere helårsmodtagere på kontanthjælp m.m., 354 flere helårsmodtagere på sygedagpenge, og 200 flere helårsmodtagere på øvrige indkomstoverførsler.

Af de 8.536 flere dagpengemodtagere skyldes 7.003 coronakrisen og 1.533 skyldes, at Københavns Kommunes andel af ydelsesmodtagere i 2019 er steget relativt til resten af landet. Af de 947 flere kontanthjælpsmodtagere mm. skyldes 1.647 coronakrisen, hvilket delvist modgås af 700 færre modtagere som følge af, at Københavns Kommunes andel af kontanthjælpsmodtagere i 2019 er faldet relativt til resten af landet.

Modsat forventer Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen et fald i antallet af helårsmodtagere på 372 på ressourceforløb m.m. Nedjusteringen skyldes, at der forventes en større tilgang til andre målgrupper, bl.a. førtidspension m.m.

#### Udvikling i udgifter til indkomstoverførsler

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets forventede udgifter til efterspørgselsstyret overførsler er 1.485,5 mio. kr. højere end forudsat i indkaldelsescirkulæret for budget 2021, jf. tabel.

**Tabel. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets skøn for overførselsudgifter i 2021**

<b>Mio. kr., 2021 p/l</b>	<b>IC 2021</b>	<b>Ændring</b>	<b>Juniindstilling 2021</b>
Kontanthjælp m.m.*	1.848,6	38,0	1.886,7
A-dagpenge	1.755,1	1.172,3	2.927,3
Sygedagpenge	714,6	23,9	738,5
Ressourceydelse	620,0	-49,9	570,0
Førtidspension	1.594,4	291,5	1.885,9
Øvrige**	435,1	9,7	444,9
<b>Total</b>	<b>6.967,9</b>	<b>1.485,5</b>	<b>8.453,3</b>

\*) Omfatter kontanthjælp, uddannelseshjælp, revalideringsydelse, integrationsydelse, kontantydelse og beskæftigelsesordninger. \*\*) Omfatter fleks- og skånejobs, ledighedsydelse og seniorjob.

De forventede merudgifter på 38,0 mio. kr. til kontanthjælp skyldes, at der forventes flere ydelsesmodtagere som følge af coronakrisen.

De forventede merudgifter på 1.172,3 mio. kr. til a-dagpenge skyldes, at der forventes flere ydelsesmodtagere og en højere udgift per ydelsesmodtagere. Ændringen skyldes især ledighedsudviklingen som følge af coronakrisen.

De forventede mindreudgifter på 49,9 mio. kr. til ressourceydelse, skyldes færre ydelsesmodtagere samt en lavere udgift per ydelsesmodtagere. Nedjusteringerne skyldes bl.a., at der forventes en større tilgang til andre målgrupper bl.a. førtidspension.

De forventede merudgifter til førtidspension på 291,5 mio. kr. skyldes, at der forventes flere førtidspensionister på baggrund af en øget pensionsalder samt en stigning i antallet af tildelinger i Københavns Kommune. Hertil forventes en højere udgift per ydelsesmodtagere.

De forventede merudgifter på 23,9 mio. kr. til sygedagpenge og 9,7 mio. kr. til øvrige skyldes, at der forventes flere ydelsesmodtagere, som delvis imødegås af en lavere udgift pr ydelsesmodtagere.

#### 4.5. Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Budgettet til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet er delt mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Socialforvaltningen, hvoraf Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har budgettet til det somatiske område og sygesikringen (ca. 91 pct.), mens Socialforvaltningen har budgettet til psykiatriområdet (ca. 9 pct.). Der er ikke sket ændringer i budgettet siden indkaldelsescirkulæret for budget 2021.

Budgettet til kommunal medfinansiering bliver lagt på baggrund af Københavns Kommunes egen prognose for udgiftsniveauet, hvormed der tages højde for både den demografiske udvikling og forventet meraktivitet i forhold til KL's skøn. I forbindelse med indkaldelsescirkulæret for 2021 blev der i lighed med tidligere år afsat en pulje på 35,8 mio. kr. til at håndtere udgiftsstigningen sfa. den demografiske udvikling. Derudover blev der afsat usikkerhedspulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet på 28,6 mio. I alt er der under Økonomiudvalget afsat puljemidler for 64,4 mio. kr., jf. tabel.

**Tabel. Udgifter til Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) i budgetforslag 2021**

1.000 kr., 2021 p/l	Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Socialudvalget	Økonomiudvalget	KMF i alt
Budget for 2021	1.988.447	190.521	64.424	2.243.392

Som en del af Økonomaftalen for 2021 mellem regeringen og KL er det besluttet, at den løbende kommunale afregning af den kommunale medfinansiering (KMF) fastfryses uændret i 2021 svarende til afregningsniveauet i 2020. I forbindelse med augustindstillingen for budget 2021 vil der på baggrund af økonomaftalen blive tages stilling til udmøntningen af puljerne under Økonomiudvalget. Skønnet af udgifterne til kommunal medfinansiering vil blive kvalificeret frem mod augustindstillingen.

I aftalen om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem fra 5. maj 2020 fremgår det af aftaleteksten, at kommuner med en høj budgettering af medfinansieringen ikke skal tabe på ordningen uforholdsmæssigt. Endvidere fremgår det, at aftaleparterne inddrages i det videre arbejde med ændringer i den fremadrettede indretning af den kommunale medfinansiering.

#### 4.6 Centrale puljer – overførsler

Der er i budget 2021 afsat en række centrale puljer på styringsområdet Overførsler mv. Puljerne beløber sig til 299,2 mio. kr., jf. nedenstående tabel. Puljerne ligger under Økonomiudvalget.

**Tabel. Centrale puljer, Overførsler mv.**

1.000 kr., 2021 p/l	2021	2022	2023	2024
Pulje til demografiregulering af kommunal medfinansiering	35.814	35.814	35.814	35.814
Pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet vedr. kommunal medfinansiering	28.609	28.497	28.386	28.274
Pulje til merudgifter for forsikrede ledige	28.816	28.816	28.816	28.816
Pulje til neutralisering af indtægter fra budgetgarantien	205.608	352.942	400.842	400.842
Pulje til overenskomstfornyelse	364	364	364	364
<b>I alt</b>	<b>299.211</b>	<b>446.433</b>	<b>494.221</b>	<b>494.110</b>

##### *Pulje til demografiregulering af kommunal medfinansiering*

Pga. usikkerhed om, hvordan afregningen for kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2021 vil blive foretaget, blev der i forbindelse med IC 2021 lighed med tidligere år reserveret en pulje på 35,8 mio. kr. årligt fra 2021 og frem til dækning af kommunal medfinansiering på baggrund af Københavns Kommunes forventede demografiudvikling fra 2020 til 2021. Puljen tilpasses og udmøntes til

Sundheds- og Omsorgsudvalget, når der er klarhed over budgettet til området med augustindstillingen for budget 2021.

*Pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet for kommunal medfinansiering*

Der er stor usikkerhed om aktivitetsdata for kommunal medfinansiering. For at imødegå usikkerheden om aktivitetsdata, er der i budget 2021 fortsat afsat en pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet under Økonomiudvalget på 28,6 mio. kr.

*Pulje til merudgifter for forsikrede ledige*

Puljen er afsat siden budgetforslaget til 2013 og skal dække eventuelle merudgifter til forsikrede ledige. Fra 2021 og frem udgør puljen 28,8 mio. kr. svarende til Københavns Kommunes merudgifter, hvis ledigheden for kommunens forsikrede ledige bliver 0,5 pct.-point højere end forventet.

*Pulje til neutralisering af indtægtsstigning på overførselsområdet*

Kommunens overførselsudgifter i budgetoverslagsårene budgetteres fladt, hvilket betyder, at der ikke indarbejdes nye skøn for konjunkturudviklingen, vedtagne reformer mv. Indtægter fra tilskud og udligning budgetteres imidlertid på baggrund af KL's tilskudsmodel, hvor der i budgetoverslagsårene bl.a. tages højde for vedtagne reformer på overførselsområdet. Kommunens udgifter og indtægter budgetteres derfor forskelligt på dette område, hvilket kan medføre en overvurdering af råderummet i budgetoverslagsårene.

Der er derfor afsat en pulje under Økonomiudvalget til at neutralisere denne råderumseffekt i 2021-2024. Puljen er opgjort ved at beregne kommunens forventede udgifter til overførsler på baggrund af KL's skøn for udviklingen i overslagsårene på indtægtssiden. Puljen er afsat med augustindstillingen for budget 2020 og udgør 205,6 mio. kr. i 2021. Puljen genberegnes ifm. augustindstillingen for budget 2021.

*Pulje til overenskomstfornyelse - overførsler*

Der er afsat en varig pulje på i alt 0,4 mio. kr. under Økonomiudvalget til centrale udgifter aftalt ved overenskomstfornyelsen i 2015. Puljen udmøntes løbende efter opkrævning fra KL.

## 5. Finansposter i budgetforslag 2021

Som en del af udvalgenes budgetbidrag har forvaltningerne i maj indleveret bidrag for finansposter. Økonomiforvaltningen tilretter skøn for kommunal indkomstskat og selskabsskat, tilskud og udligning i budget 2021 efter en indgået Økonomiaftale mellem regeringen og KL. Budgettet for indtægten fra grundskyld og dækningsafgift samt udgifter til tilbagebetaling af ejendomsskat revurderes ultimo juli og kvalitetssikres ultimo august på baggrund af SKATs seneste vurderingsændringer og august-prognosen.

### 5.1. Finansposter

Finansposterne består af renteudgifter og -indtægter, indtægter fra skatter, tilskud og udligning samt balanceforskydninger. De ændringer, som forvaltningernes budgetbidrag har resulteret i, fremgår af nedenstående tabel.

**Tabel. Ændringer i finansposter som følge af budgetbidrag til budgetforslag 2021, mio. kr.**

Forvaltning	2021	2022	2023	2024
Økonomiudvalget	70,4	57,8	81,6	141,4
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	0,4	0,4	0,4	0,4
Teknik- og Miljøudvalget	-3,0	-2,9	-2,8	-2,6
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget*	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>67,8</b>	<b>55,4</b>	<b>79,2</b>	<b>139,2</b>

Positive beløb indikerer mindreindtægter eller merudgifter, og negative beløb indikerer merindtægter eller mindreudgifter. \*) Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har ingen budgetlagte finansposter.

### 5.2. Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets finansposter justeres med 70,4 mio. kr. i budgetbidraget i 2021, hvilket især skyldes nedsat statstilskud som følge af skattesanktion og lavere afkast fra indskud i investeringsforening, samt flere mindre forhold, hvoraf nogle trækker i forskellig retning.

Den forventede skattesanktion forårsaget af kommunale skattestigninger under ét på 293 mio. kr. i 2020 indarbejdes fra 2021 og frem. Københavns Kommunes andel forventes at medføre en modregning i statstilskuddet på 31,9 mio. kr.

Københavns Kommunes likviditet, som i høj grad udgøres af de af Borgerrepræsentationen afsatte midler til anlægsprojekter, der endnu ikke er eksekveret, er anbragt i investeringsforeninger, realkreditobligationer samt bankindestående. Selvom det indskudte beløb i investeringsforeninger er omtrent uændret, forventes afkastet i 2021 og 2022 at være henholdsvis 36 mio. kr. og 35 mio. kr. lavere end hidtil forventet, hvilket skyldes at renten er lavere end tidligere forventet.

Afkastet på obligationer forventes at være 1 mio. kr. højere end hidtil forventet i 2021 og uændret i 2022 og frem, hvilket hænger sammen med at obligationsrenten forventes at være en anelse højere end tidligere forventet.

Garantiprovisionen vedr. lån, som HOFOR har optaget og kommunen garanteret for, stiger med 2 mio. kr. årligt på baggrund af en stigning i de garanterede beløb.

Kommunens udgift til deposita for lejemål forventes at være 2 mio. kr. lavere i årene fra 2021 og frem end hidtil. Udgiften til beboerindskud øges med 3,5 mio. kr. fra 2021.

Derudover er der øvrige justeringer for 0,3 mio. kr. i 2021.

### 5.3 Socialudvalget

Socialudvalgets finansposter ændres med 0,4 mio. kr. i 2021 til og med 2024, hvilket hovedsageligt skyldes udgifter til beboerindskud vedrørende beboere, der flytter fra et kommunalt botilbud til et alment botilbud øges med 0,5 mio. kr. årligt. Beboerindskuddet gives i de tilfælde, hvor det kommunale

botilbud nedlægges, hvorved beboerne fraflytter. I fald det nye botilbud er et alment botilbud, som forudsætter indbetaling af et beboerindskud, finansierer kommunen dette. Endvidere nedjusteres de selv-  
ejende institutioners afdrag på langfristet gæld med 0,05 mio. kr. årligt på baggrund af den historiske udvikling.

#### *Håndtering af ubalance i Socialudvalgets finansposter*

I budget 2019 blev der afsat midler til et nyt botilbud med 24 pladser til borgere med senhjerneskade i Folehaven inkl. 2,4 mio. kr. i finansposter til grundkapitalindskud. Anlægsmidlerne blev efterfølgende periodiseret til 2022, men Socialforvaltningen har ikke flyttet midlerne afsat til grundkapitaltilskuddet med.

I budget 2020 blev projektet annulleret, da Socialforvaltningen vurderede, at det vil være tilstrækkeligt at udnytte eksisterende kvadratmeter. De afsatte midler indgik i finansieringen af sagen og de forudsatte beløb til grundkapitaltilskud blev tilført kassen i 2022. Som konsekvens heraf, er der en ubalance i Socialforvaltningens finansposter på 2,4 mio. kr. i 2022, som håndteres med denne sag gennem mellemfinansiering over kassen.

#### 5.4. Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundhed- og Omsorgsudvalget opjusterer udgifterne med 0,6 mio. kr. i årene 2021-2024. Udgiften vedrører tilgodehavender i relation til leveret hjemmepleje og sygeplejeydelser til udenlandske statsborgere, som opholder sig i Københavns Kommune uden at have et dansk sygesikringsbevis. De leverede ydelser afregnes efterfølgende med borgerens sygeforsikring i det respektive hjemland.

#### 5.5. Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets finansposter nedjusteres med 3,0 mio. kr. i 2021. Forbedringen vedrører hovedsageligt en nedjustering af udgiften til byfornyelseslån, hvor Københavns Kommune på baggrund af tidligere byfornyelseslovgivning har forpligtet sig til at yde hel eller delvis refusion for ydelser på realkreditlån til ejerne af byfornyeede ejendomme, hvor byfornyelsen er finansieret gennem ejerens lånoptagelse. Derudover ændres Teknik- og Miljøudvalgets finansposter som følge af en forventet lavere renteudgift på forsyningsområdet.

#### 5.6. Deponeringsfrigivelser

Der forventes på nuværende tidspunkt ingen deponeringsfrigivelser i de kommende år. Københavns Kommune lader ikke deponeringsfrigivelser påvirke kommunens råderum, og tilfører derfor midlerne til kassen. Kassekorrektionerne justeres derfor for at tage højde for, at der modsat tidligere ikke forventes deponeringsfrigivelser.

#### 5.7. Gældsafdrag og princip for afdrag på langfristet lån

Københavns Kommune har et mål om at afdrage 202 mio. kr. af den langfristede gæld om året. De 202 mio. kr. defineres i forhold til kommunens skattefinansierede langfristede gæld, dvs. at bevægelsen på klimatilpasningslåne (der er takstfinansierede) ikke medtages i beregningen.

Fra og med 2019 budgetlægges kommunens betalinger til byfornyelseslån under gammel lovgivning ligeledes på gældsafdrag. Denne ændring er af konterings teknisk karakter og ikke udtryk for en anden økonomisk ramme, hvorfor kommunens gældsafdrag skal fastholdes som defineret hidtil. Målet for gældsafdraget opgøres derfor som 202 mio. kr. eksklusive klimatilpasningslån og gældsafdrag på byfornyelsen.

Som følge af Socialudvalgets nedjustering af afdraget på den langfristede gæld, jf. afsnit 5.3, opjusteres Økonomiudvalgets budget således med 0,05 mio. kr. i 2021 og frem, for at afdraget samlet set er uændret.

## 6. Større områder der kan påvirke budget 2021

### 6.1. Skatter, tilskud og udligning

Den enkelte kommune har først vished om indtægterne i 2021, når Social- og Indenrigsministeriet offentliggør "Kommunal udligning og generelle tilskud 2021", som vanligtvis offentliggøres på baggrund af Økonomaftalen mellem regeringen og KL. Heri fremgår bl.a. den enkelte kommunes garanterede indtægt fra indkomstskat, selskabsskat, tilskud og udligning samt reguleringsprocenten på grundskyld.

De opdaterede indtægter fra skatter, tilskud og udligning vil være skønnet på baggrund af udligningsreformen, der træder i kraft fra 2021. Social- og Indenrigsministeriets beregninger af effekten af udligningsreformen viser, at Københavns Kommune på sigt taber 466 mio. kr. i forhold til 2020. Tabet vil blive indfaset over fire år med 0,1 pct. af beskatningsgrundlaget årligt, hvilket svarer til 127 mio. kr. København Kommunens indtægter forventes på den baggrund af falde ved opdateringen. Social- og Indenrigsministeriets vurdering af effekten af reformen er lavet på baggrund af statsgaranti 2020. Konsekvenserne for budget 2021 kan afvige herfra, da de årlige opdateringer af beregningsgrundlaget for udligningssystemet kan medføre betydelige forskydninger mellem kommunerne.

Med reformen videreføres finansieringstilskuddet permanent. Det betyder, at Københavns Kommune fremover har sikkerhed om indtægten herfra, som i 2020 udgør 163 mio. kr.

De opdaterede indtægter fra skatter, tilskud og udligning indarbejdes med augustindstillingen for budget 2021.

### 6.2. Aftale om kommunernes økonomi for 2021

Regeringen og KL indgik den 29. maj 2020 Aftale om kommunernes økonomi for 2021. Hovedelementerne i Økonomaftalen for 2021 mellem regeringen og KL er nævnt i indstillingen, mens de økonomiske konsekvenser for budgettet indarbejdes med augustindstillingen for budget 2021 (budgetforslaget).

Det bemærkes, at Københavns Kommunes andel af service- og bruttoanlægsrammen for 2021 fastlægges som led i den faseopdelte budgetproces frem mod den endelige vedtagelse af de kommunale budgetter medio oktober.

### 6.3. Ny Ferielov om samtidighedsferie

Økonomiudvalget forelægges 9. juni 2020 indstilling om håndtering af indefrosne midler i forbindelse med overgangen til den nye ferielov, som for Københavns Kommune inkl. kommunalt finansierede selvejende institutioner og Hovedstadens Beredskab udgør 1,95 mia. kr. Der lægges med indstillingen op til en løsning, hvor der sker en central indbetaling af midlerne i efteråret 2020, herunder også for selvejende institutioner med driftsoverenskomst. Likviditet til indbetalingen tilvejebringes primært fra kassen, som derefter genopbygges ved at forlænge gældsafdraget til 2030. Endvidere finansierer forvaltningerne 9 mio. kr. årligt svarende til mindredgifter ved den nye ferielov. Dette sker igennem en varig rammereduktion, som indarbejdes i budget 2021. Såfremt indstillingen tiltrædes, vil de økonomiske konsekvenser blive indarbejdet med budgetforslaget for 2021 (augustindstillingen).

## 7. Den videre proces for udarbejdelse af budget 2021

### 7.1. Budgetproces og tidsplan

Budgetforslaget for 2021 udarbejdes på grundlag af Økonomaftalen for 2021 mellem regeringen og KL og tilskudsudmeldingen for 2021 til kommunerne. Budgetprocessen frem mod vedtagelsen af budgettet for 2021 fremgår af tabellen nedenfor.

**Tablet. Oversigt over politisk behandling i budgetprocessen for budget 2021**

	Politisk behandling af budgetindstillinger	Dato
Juniindstilling	Økonomiudvalget behandler redegørelse for udvalgenes budgetbidrag til budgetforslag 2021 (juniindstillingen)	9. jun.
Augustindstilling	Budgetseminar for Økonomiudvalget	18.-19. aug.
	Økonomiudvalget 1. behandler budgetforslag 2021 (augustindstillingen)	19. aug.
	Borgerrepræsentationen 1. behandler budgetforslag 2021	27. aug.
Vedttaget budget	Frist for indgåelse af budgetaftale og frist for eventuelle partier uden for aftalen til at indsende ændringsforslag til budgetforslag 2021 (kl. 12.00)	14. sep.
	Ændringsforslagene til budgetforslag 2021 udsendes til Borgerrepræsentationen	18. sep.
	Økonomiudvalget behandler indstillingen "Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2021" (TÆF), "Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering i 2021" samt "Kirkeligning 2021"	22. sep.
	Frist for partiernes indsendelse af underændringsforslag til ændringsforslagene til budgetforslag 2021 (kl. 12.00)	23. sep.
	Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag udsendes til Borgerrepræsentationen	25. sep.
	Borgerrepræsentationen behandler indstillingen "Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2021" (TÆF) "Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering i 2021" samt "Kirkeligning 2021"	1. okt.
	Borgerrepræsentationen 2. behandler budgetforslag 2021	1. okt.

#### Formelle retningslinjer for udarbejdelse af budgetforslag 2021

Økonomiforvaltningen står for den endelige opsætning af kommunens samlede budgetforslag, der forelægges Økonomiudvalget den 19. august 2020. Dette vil ske i samarbejde med fagforvaltningerne, der bidrager med afsnit, beregninger mv. som følge af nye budgetrammer.

Der lægges op til, at de pr. 28. maj 2020 indberettede budgetbidrag fra udvalgene inkl. de foreslåede korrektioner og bemærkninger, som fremgår detaljeret i bilag 12, indgår i det videre arbejde med udarbejdelsen af Københavns Kommunes samlede budgetforslag for 2021.

Økonomiforvaltningen bemyndiges til at afklare tekniske udeståender vedrørende udvalgenes rammer for 2021 med forvaltningerne samt at tilrette udvalgenes budgetter som følge af ændringer i pris- og lønfremskrivningen i medfør af økonomaftalen for 2021.

Herudover bemyndiges Økonomiforvaltningen til i samarbejde med forvaltningerne at revurdere kommunens udgifter til overførsler mv. frem mod Økonomiudvalgets behandling af budget 2021 den 19. august 2020 (augustindstillingen). Niveauet for overførselsudgifterne kan blive påvirket af nye konjunkturskøn mv., jf. også afsnit 4.4.



## 7.2. Proces for budgetnotater til forhandlingerne om budget 2021

Med indkaldelsescirkulæret for budget 2021 blev det besluttet, at forvaltningerne skal 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 2021 eller senere
- tværgående budgetnotater, såfremt det ønskes administrativt eller politisk

Som noget nyt har Økonomiforvaltningen opgjort udviklingen i need to i budgetaftalerne og overførselsagerne fra 2016-2020, jf. bilag 11. Der henvises til indkaldelsescirkulæret for definitionerne af need to og øvrige budgetkategorier.

Fristen for indlevering af endelige budgetnotater vedrørende need to, rettidig omhu, specifikke udfordringer samt sager henvist til kommende forhandlinger til Økonomiforvaltningen er torsdag den 6. august 2020 kl. 12.00.

## 7.3. Opdateret budgetnotatskabelon

Økonomiforvaltningen har i lighed med tidligere år udsendt en skabelon til forvaltningerne til udarbejdelse af budgetnotater til budgetforhandlingerne 2021.

I skabelonen indgår i lighed med tidligere et afsnit vedrørende adfærdsmæssig effekt for enten borgere eller virksomheder, som har konsekvens for kommunens økonomi på overførselsområdet. Der skal redegøres for opfølgning på indsatsen og evt. evaluering af indsatsens effekt. Herudover er der foretaget mindre rettelser til skabelonen sammenlignet med skabelonen til budget 2020.

## 7.4. DUT-proces

Processen for indarbejdelse af DUT-sager (sager fra lov- og cirkulærepragrammet) indebærer i Københavns Kommune, at den samlede DUT-kompensation fordelt på udvalg indarbejdes i budgetforslag 2021 med augustindstillingen og behandles af Borgerrepræsentationen med vedtagelsen af budgettet. Når der foreligger en Økonomiaftale for 2021 udsender Økonomiforvaltningen materiale til forvaltningerne til brug for fordelingen af kompensationen fra DUT mellem forvaltningerne i Københavns Kommune. Forvaltningerne har frist for tilbagemelding på DUT-sager til Økonomiforvaltningen senest den 27. juli 2020 kl. 12.00. En uddybning af proces- og tidsplan fremgår af bilag 9 i indkaldelsescirkulæret for budget 2021.