

Budgetbidrag 2007
Bilag 1

Indholdsfortegnelse

UDVALGENES BUDGETTER I 2007	3
GENERELLE FORUDSÆTNINGER OG KRAV TIL BUDGETFORSLAG 2007.....	13
OVERHOLDELSE AF STATSLIGE REGLER	13
OVERHOLDELSE AF KØBENHAVNS KOMMUNES BEVILLINGSREGLER	14
GENERELLE FORUDSÆTNINGER FOR BUDGET 2007:	16
PRIS- OG LØNSKØN	16
INTERN RENTE	17
LØNPULJE 2005	17
LØNPULJE 2006	17
PRIORITERINGSRUM.....	18
KØBENHAVNS KOMMUNES ØKONOMISKE KONSEKVENSER AF DUT 2005-2008.....	19
STRATEGISK INDKØB	19
OMFORDELING AF BESPARELSE SOM FØLGE AF NEMKONTO	20
PULJER AFSAT UNDER ØKONOMIUDVALGET	20
FORSIKRINGER	21
ARBEJDSULYKKE	21
HUSLEJEMODELLEN	22
KVALITETSSIKRING AF MOMSSAGEN.....	22
SÆRLIGE FOKUSOMRÅDER	22
INTEGRATION I BUDGETFORSLAGET 2007	22
INTEGRATIONSINDTÆGTER.....	23
AFSÆTTELSE AF ADMINISTRATIONS BIDRAG I FORBINDELSE MED NYE ANLÆGSBEVILLINGER DER OVERFØRES TIL KØBENHAVNS EJENDOMME.....	30
BUDGETPROCES OG TIDSPLAN FOR DET VIDERE BUDGETARBEJDE, HERUNDER FORMELLE RETNINGSLINIER FOR UDVALGENES UDARBEJDELSE AF BUDGETBIDRAGET.....	31
BUDGETPROCES OG TIDSPLAN	31
FORMELLE RETNINGSLINIER FOR UDVALGENES UDARBEJDELSE AF BUDGETBIDRAG	32

Udvalgenes budgetter i 2007

De 4 bevillingstyper og korrektioner

Udvalgenes rammer i 2007 er baseret på det ombrudte vedtaget budget 2006, korrigeret for beløbsændringer som følge af beslutninger i Borgerrepræsentationen, tekniske korrektioner og pris- og lønfremskrivning.

Desuden er indarbejdet den fordeling af prioriteringsrummet, som er foreslået Økonomiudvalget i indstillingen herom. Eventuelle ændringer i indstillingen om prioriteringsrum vil medføre konsekvensrettelser i overensstemmelse med Økonomiudvalgets beslutning.

Budgetteringsformen for det samlede budget kan illustreres på følgende vis:

Vedttaget budget 2006, ombrudt
+ Effekt af tidligere budgetvedtagelser
+ Tillægsbevillinger
+ Pris- og lønfremskrivning/Satsregulering
+ Demografi
+ Prioriteringsrum
Vedttaget budget 2007

Forskelle i budgetteringsformen mellem de fire bevillingstyper fremgår nedenfor:

Rammebelagte område 2006	Eftersp. Serviceområde 2006	Eftersp. overførsler 2006	Anlæg 2006
+ Effekt af tidligere budgetvedtagelser	+ Effekt af tidligere budgetvedtagelser	+ Effekt af tidligere budgetvedtagelser	+ Effekt af tidligere budgetvedtagelser
+ Tillægsbevillinger	+ Tillægsbevillinger	+ Tillægsbevillinger	+ Tillægsbevillinger
+ Pris- og lønfremskrivning	+ Pris- og lønfremskrivning	+ Satsregulering	+ Pris- og lønfremskrivning
	+ Demografi		
+ Prioriteringsrum	+ Prioriteringsrum		
Rammebelagte område 2007	Eftersp. Serviceområde 2007	Eftersp. overførsler 2007	Anlæg 2007

De enkelte udvalgs budget gennemgås nedenfor.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiverens ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	5.121	5.341	5.512	5.688	5.870
Efterspørgselsstyrede service	0	0	0	0	0
Prioriteringsrum		-102	-213	-315	-417
Samlet driftsramme	5.121	5.239	5.299	5.374	5.454
Anlæg	0	0	0	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	0	0
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	5.121	5.239	5.299	5.374	5.454

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	5.121	0	5.121
IC	62	159	220
IC 2007, i alt	5.183	159	5.341

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-102

For yderligere oplysninger kontakt venligst Ulrik Bundgaard, Økonomiforvaltningens 2. kontor, ubu@okf.kk.dk

Revisionen

Revisionens ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	19.666	20.580	21.239	21.918	22.620
Efterspørgselsstyrede service	0	0	0	0	0
Prioriteringsrum		-409	-857	-1.267	-1.677
Samlet driftsramme	19.666	20.171	20.382	20.652	20.943
Anlæg	0	0	0	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	0	0
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	19.666	20.171	20.382	20.652	20.943

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	19.666	0	19.666
IC	292	622	914
IC 2007, i alt	19.958	622	20.580

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-409

For yderligere oplysninger kontakt venligst Ulrik Bundgaard, Økonomiforvaltningens 2. kontor, ubu@okf.kk.dk

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	709.541	788.728	790.532	770.114	768.280
Efterspørgselsstyrede service	0	0	0	0	0
Prioriteringsrum		-5.248	-10.982	-16.240	-21.497
Samlet driftsramme	709.541	783.480	779.550	753.875	746.783
Anlæg	71.623	84.290	251.138	228.710	229.093
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.085.375	870.491	887.901	905.659	923.772
Finansposter	-30.233.639	-24.392.253	-24.392.253	-24.392.253	-24.392.253
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	-28.367.100	-22.653.992	-22.473.665	-22.504.009	-22.492.605

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	709.541	0	709.541
IC	-202.522	14.081	-188.441
IC Kommunalreform	259.833	7.795	267.628
IC 2007, i alt	766.852	21.876	788.728

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-5.248

Anlæg, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	71.623	0	71.623
IC	12.094	574	12.667
IC 2007, i alt	83.717	574	84.290

ØKF skøn for EO, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	1.085.375	0	1.085.375
IC	0	21.708	21.708
IC - Kommunalreform	-231.953	-4.639	-236.592
IC 2007, i alt	853.422	17.068	870.491

ØKF skøn for Finansposter, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	-30.233.639	0	-30.233.639
IC	5.841.386	0	5.841.386
IC 2007, i alt	-24.392.253	0	-24.392.253

For yderligere oplysninger kontakt venligst Ulrik Bundgaard, Økonomiforvaltningens 2. kontor, ubu@okf.kk.dk

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalgets ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	784.727	701.665	718.166	741.148	764.864
Efterspørgselsstyrede service	0	0	0	0	0
Prioriteringsrum		-8.220	-17.200	-25.434	-33.668
Samlet driftsramme	784.727	693.446	700.966	715.714	731.197
Anlæg	51.319	-288	-298	-307	-317
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0
Finansposter	-1.037.752	-1.037.752	-1.037.752	-1.037.752	-1.037.752
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	-201.706	-344.595	-337.084	-322.345	-306.872

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	784.727	0	784.727
IC	-98.789	20.426	-78.364
IC kommunalreform	-4.561	-137	-4.698
IC 2007, i alt	681.377	20.289	701.665

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-8.220

Anlæg, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	51.319	0	51.319
IC	-51.300	-307	-51.607
IC 2007, i alt	19	-307	-288

ØKF skøn for Finansposter, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	-1.037.752	0	-1.037.752
IC	0	0	0
IC 2007, i alt	-1.037.752	0	-1.037.752

For yderligere oplysninger kontakt venligst Peter Krogsgaard, Økonomiforvaltningens 2. kontor, pkr@okf.kk.dk

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalgets ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	1.120.595	628.726	648.709	670.292	692.563
Efterspørgselsstyrede service	6.016.012	6.350.393	6.688.947	6.950.305	7.208.794
Prioriteringsrum		-92.021	-192.557	-284.731	-376.905
Samlet driftsramme	7.136.607	6.887.099	7.145.099	7.335.866	7.524.452
Anlæg	389.557	368.239	39.902	41.179	42.725
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0
Finansposter	2.117	2.117	2.117	2.117	2.117
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	7.528.281	7.257.455	7.187.118	7.379.162	7.569.294

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	1.120.595	0	1.120.595
IC	88.207	34.989	123.196
IC kommunalreform	-597.151	-17.915	-615.065
IC 2007, i alt	611.852	17.074	628.726

ES, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	6.016.012	0	6.016.012
IC	143.938	190.444	334.381
IC 2007, i alt	6.159.950	190.444	6.350.393

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-92.021

Anlæg, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	389.557	0	389.557
IC	-29.774	8.456	-21.318
IC 2007, i alt	359.783	8.456	368.239

ØKF skøn for Finansposter, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	2.117	0	2.117
IC	0	0	0
IC 2007, i alt	2.117	0	2.117

For yderligere oplysninger kontakt venligst Marianne Sørensen, Økonomiforvaltningens 1. kontor, mar@okf.kk.dk

Socialudvalget

Socialudvalgets ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	2.478.324	2.405.603	2.549.003	2.690.686	2.816.759
Efterspørgselsstyrede service	1.224.422	1.274.146	1.319.493	1.365.567	1.412.985
Prioriteringsrum		-39.577	-82.817	-122.459	-162.102
Samlet driftsramme	3.702.746	3.640.172	3.785.680	3.933.794	4.067.642
Anlæg	40.015	30.573	31.551	3.098	3.197
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.513.488	1.616.613	1.794.352	1.830.239	1.866.843
Finansposter	9.672	9.672	9.672	9.672	9.672
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	5.265.921	5.297.030	5.621.254	5.776.803	5.947.354

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	2.478.324	0	2.478.324
IC	-6.422	70.754	64.332
IC kommunalreformen	-133.061	-3.992	-137.053
IC 2007, i alt	2.338.841	66.762	2.405.603

ES, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	1.224.422	0	1.224.422
IC	14.648	35.077	49.724
IC 2007, i alt	1.239.070	35.077	1.274.146

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-39.577

Anlæg, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	40.015	0	40.015
IC	-10.100	657	-9.442
IC 2007, i alt	29.915	657	30.573

ØKF skøn for EO, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	1.513.488	0	1.513.488
IC	71.427	31.698	103.125
IC 2007, i alt	1.584.915	31.698	1.616.613

ØKF skøn for Finansposter, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	9.672	0	9.672
IC	0	0	0
IC 2007, i alt	9.672	0	9.672

For yderligere oplysninger kontakt venligst Christina Wetterlind, Økonomiforvaltningens 1. kontor, chw@okf.kk.dk

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	661.944	679.397	701.267	714.407	737.268
Efterspørgselsstyrede service	144	149	153	158	163
Prioriteringsrum		-6.566	-13.741	-20.318	-26.896
Samlet driftsramme	662.088	672.979	687.680	694.247	710.536
Anlæg	775	794	819	845	872
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.289.929	2.337.334	2.384.081	2.431.762	2.480.398
Finansposter	0	0	0	0	0
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	2.952.792	3.011.107	3.072.580	3.126.855	3.191.806

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	661.944	0	661.944
IC	45.430	21.410	66.840
IC kommunalreform	-47.949	-1.438	-49.387
IC 2007, i alt	659.426	19.972	679.397

ES, 1.000 KR.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	144	0	144
IC	0	5	5
IC 2007, i alt	144	5	149

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-6.566

Anlæg, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	775	0	775
IC	0	19	19
IC 2007, i alt	775	19	794

ØKF skøn for EO, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	2.289.929	0	2.289.929
IC	1.574.998	45.830	47.405
IC 2007, i alt	2.291.504	45.830	2.337.334

For yderligere oplysninger kontakt venligst Christina Wetterlind, Økonomiforvaltningens 1. kontor, chw@okf.kk.dk

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalgets ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	650.215	841.104	902.556	935.993	972.922
Efterspørgselsstyrede service	3.166.782	3.227.200	3.271.167	3.327.171	3.390.471
Prioriteringsrum		-39.406	-82.459	-121.930	-161.402
Samlet driftsramme	3.816.997	4.028.898	4.091.264	4.141.233	4.201.991
Anlæg	9.316	22.800	6.237	7.843	8.094
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.894.462	1.923.755	1.981.337	2.042.472	2.105.518
Finansposter	19.375	19.375	19.375	19.375	19.375
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	5.740.150	5.994.828	6.098.214	6.210.923	6.334.978

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	650.215	0	650.215
IC	5.725.119	189.471	5.914.590
IC kommunalreform	-5.556.991	-166.710	-5.723.701
IC 2007, i alt	818.343	22.761	841.104

ES, 1.000 KR.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	3.166.782	0	3.166.782
IC	-34.202	94.621	60.418
IC 2007, i alt	3.132.580	94.621	3.227.200

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-39.406

Anlæg, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	9.316	0	9.316
IC	12.874	610	13.484
IC 2007, i alt	22.190	610	22.800

ØKF skøn for EO, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	1.894.462	0	1.894.462
IC	-25.201	54.494	29.293
IC 2007, i alt	1.869.261	54.494	1.923.755

ØKF skøn for Finansposter, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	19.375	0	19.375
IC	0	0	0
IC 2007, i alt	19.375	0	19.375

For yderligere oplysninger kontakt venligst Hans Martin Kühl, Økonomiforvaltningens 2. kontor, hmk@okf.kk.dk

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets ramme er nedenfor vist på bevillingsniveau og i hele budgetperioden.

Løbende priser, 1.000 kr.	2006	2007	2008	2009	2010
Drift, rammebelagt	962.916	970.096	928.368	925.994	930.696
Efterspørgselsstyrede service	0	0	0	0	0
Prioriteringsrum		-8.118	-16.987	-25.119	-33.251
Samlet driftsramme	962.916	961.978	911.380	900.875	897.445
Anlæg	327.348	379.246	409.643	400.518	446.690
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0
Finansposter	38.999	37.095	38.782	38.782	38.782
Udvalgets samlede budget (løbende priser)	1.329.263	1.378.319	1.359.805	1.340.176	1.382.917

For udvalget er der sket ændringer som følge af korrektioner, pris- og lønfremskrivning samt prioriteringsrum som vist i tabellen. Nedenfor er uddybende oplysninger for hvert styringsområde.

Drift, rammebelagt, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	962.916	0	962.916
IC	-584	25.214	24.630
IC kommunalreform	-16.942	-508	-17.450
IC 2007, i alt	945.391	24.705	970.096

Prioriteringsrum, 1.000 kr.	I alt
IC 2007, i alt	-8.118

Anlæg, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	327.348	0	327.348
IC	67.063	6.190	73.253
IC kommunalreform	-20.732	-622	-21.354
IC 2007, i alt	373.678	5.568	379.246

ØKF skøn for Finansposter, 1.000 kr.	Korrektion	P/L	I alt
Budget 2006	38.999	0	38.999
IC	-1.904	0	-1.904
IC 2007, i alt	37.095	0	37.095

På udvalgets bevilling Vej & Park (anlæg) er der indlagt rådighedsbevilling til påbegyndelse af anlæg af 4000 parkeringspladser i konstruktion i de indre brokvarterer, jf. BR 399/05. Rådighedsbevillingen er dog korrigeret som følge af ØU 550/2005

Udvalgets ramme for byfornyelse er beregnet ud fra Økonomiforvaltningens fortolkning af den redegørelse om byfornyelse som blev udarbejdet i forbindelse med budgetvedtagelsen 2006. Teknik- og Miljøforvaltning har bemærket, at der udestår en afklaring af behovet for ydelsesstøtte og fordelingen mellem drift og anlæg på området.

For yderligere oplysninger kontakt venligst Dorrit Thøgersen, Økonomiforvaltningens 2. kontor, dth@okf.kk.dk

GENERELLE FORUDSÆTNINGER OG KRAV TIL BUDGETFORSLAG 2007

I dette afsnit beskrives hvilke krav, der stilles til udvalgenes budgetlægning. Det er vigtigt at være opmærksom på at der i forhold til de tidligere år er sket en række ændringer fsva. kravene til budgetteringen pga. den nye budgetmodel. I det følgende gennemgås hhv. krav vedrørende:

- overholdelse af statslige regler
- overholdelse af Københavns Kommunes bevillingsregler
- konkrete tekniske forudsætninger for kommunens budgetforslag for 2007

Overholdelse af statslige regler

Helt overordnet skal udvalgene (fortsat) udarbejde budgetforslaget i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets og Københavns Kommunes bevillingsregler. Statens regler fremgår af ”Budget- og regnskabssystem for kommuner og amtskommuner” og kan læses på www.im.dk.

Det fremgår af Den kommenterede styrelseslov, at ”*Indtægter og udgifter, som med høj grad af sandsynlighed må antages at blive aktuelle for kommunen, skal indgå i budgettet*” (Den kommenterede styrelseslov, § 38). Udvalget skal således tage højde for alle kendte ændringer i årets løb. Derudover skal budgetforslaget være realiserbart. Det betyder, at udvalgets opgaver skal kunne løses inden for den af ØU udmeldte budgetramme.

Udvalgene er ansvarlige for at placere udgifter og indtægter på de rigtige konti, arter og grupperinger, jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler herfor, ligesom det er udvalgenes opgave løbende at være orienteret om ændringer i kontoplanen. Det skal bemærkes, at der for budget 2007 vil ske ændringer grundet kommunalreformen.

Særligt henvises til sondringen mellem drifts- og anlægsudgifter, jf. nedenstående tekstboks.

Konteringen af drifts- og anlægsudgifter

Som nogle mere generelle forhold, der må indgå i overvejelserne om sondringen mellem driftsudgifter og anlægsudgifter skal peges på følgende:

- En vurdering af udgiftens størrelse og karakter (type) i forhold til den pågældende institutions eller aktivitets sædvanlige udgiftsniveau
- En vurdering af, om der som følge af udgiften sker en væsentlig ændring i den pågældende institutions eller aktivitets sædvanlige udgiftsniveau
- Styringsmæssige overvejelser, jf. det ovenfor anførte
- Nybyggeri af større omfang bør altid henføres til anlægssiden
- Udgifter til ombygning, renovering m.v. vedrørende lejede lokaler bør som hovedregel henføres til driftssiden. Der kan dog forekomme situationer, hvor lejemålets længde og udgiftens størrelse kan begrunde en henføring til anlægssiden.

Vejledende for, om en udgift til vedligeholdelses- og ombygningsarbejder bør henføres under drift eller under anlæg, er dels om arbejdet indebærer væsentlige ændringer i bestående bygninger eller anlæg, dels om formålet med eller brugen af bygningen m.v. ændres væsentligt. Er dette tilfældet, bør udgiften konteres under anlæg.

Udgifter til anskaffelser af materiel, inventar m.v. bør som hovedregel henføres under drift. Anskaffelser, der medfører en væsentlig forskydning af institutionens driftsudgiftsniveau, bør dog henføres under anlæg. Vægten lægges således ikke på, om den konkrete anskaffelse er ordinær eller ekstraordinær. Anskaffelser af materiel og inventar i forbindelse med kommunalt nybyggeri afholdes i alle tilfælde som en del af byggeudgiften.

(Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem)

Overholdelse af Københavns Kommunes bevillingsregler

Som følge af den nye budgetmodel, har Borgerrepræsentationen i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2006 vedtaget nye bevillingsregler. Bevillingsreglerne er optrykt i det vedtagne budget. De bevillingsmæssige bindinger på de forskellige styringsområder i budgettet fremgår overordnet i nedenstående tabel, men mere uddybende i bevillingsreglerne.

Styringsområder i budgettet	Ændringer som fagudvalg selv kan beslutte	Ændringer som skal godkendes af ØU/BR
Rammestyrede område	Fagudvalget kan selv beslutte omflytninger inden for bevillinger. Såfremt der på én bevilling er såvel rammebelagt drift som anlæg kan fagudvalget dog ikke selv beslutte omflytninger i mellem de 2 styringsområder efter budgettets vedtagelse. Fagudvalget kan selv beslutte ændringer i priser og mængder.	ØU/BR skal altid godkende omflytninger mellem bevillinger som sker efter at budgetbidraget er afleveret fra udvalgene primo maj.
Efterspørgselsstyrede serviceområder	Fagudvalget kan selv beslutte ændringer i priser, mængder og dækningsgrader i	ØU/BR skal altid godkende omflytninger mellem bevillinger som sker efter at

	forbindelse med udarbejdelse af budgettet – ændringerne skal dog beskrives i budgetbidraget. Når budgetbidraget er afleveret primo maj, kan udvalget kun ændre i priser, mængder og dækningsgrader, hvis dette sker inden for den af ØU udmeldte udgiftsramme. Ændringen skal dog altid godkendes af ØU/BR.	budgetbidraget er afleveret fra udvalgene primo maj. ØU/BR skal godkende ændringer i priser, mængder og dækningsgrader efter budgetbidraget er afleveret fra udvalgene primo maj. ØU og BR skal dog ikke godkende ændringer i priser og mængder, såfremt ændringerne er af mindre væsentlig karakter eller følger af tekniske reguleringer mv.
Anlæg		Omflytning mellem anlæg og drift skal godkendes af ØU/BR.
Efterspørgselsstyrede overførsler	Fagudvalget budgetterer selv de efterspørgselsstyrede overførsler. Når budgetbidraget er afleveret primo maj, kan udvalget kun ændre i priser, mængder og dækningsgrader, hvis dette sker inden for den af ØU udmeldte udgiftsramme. Ændringen skal dog altid godkendes af ØU/BR.	ØU/BR skal godkende ændringer i priser og mængder efter budgetbidraget er afleveret fra udvalgene primo maj. ØU og BR skal dog ikke godkende ændringer i priser og mængder, såfremt ændringerne er af mindre væsentlig karakter eller følger af tekniske reguleringer mv.

Det skal bemærkes at én ydelse ikke må ligge på mere end en bevilling.

Derudover skal det bemærkes, at der i indstillinger skal beskrives den evt. effekt på priser og mængder for de ydelser, der er relevante ifht. indstillingen. Udvalgene må frem til aflevering af budgetbidraget omprioritere og herunder ændre i de ydelser som udvalgene præsenterer i deres budgetbidrag.

Udgangspunktet er fortsat, at Københavns Kommune anvender et *nettobevillingsprincip*. Tilsvarende er det et højt bevillingsniveau i kommunen, som skal sikre muligheden for at prioritere indenfor de enkelte bevillinger, dog med de bindinger, der følger af den nye budgetmodel, jf. bevillingsreglerne.

Fsva. budgettering af:

- det rammebelagte område
- de efterspørgselsstyrede serviceområder
- de efterspørgselsstyrede overførsler

- anlæg
- finansposter

henvises til materialesamlingen til den nye budgetmodel, som kan rekvireres ved henvendelse til 1. kontor i Økonomiforvaltningen. Hovedtrækkene er desuden beskrevet i indstillingen.

Generelle forudsætninger for budget 2007:

I nedenstående er angivet de generelle forudsætninger til budgetforslaget for 2007:

De generelle forudsætninger vedrører:

- pris- og lønfremskrivning (P/L)
- Intern rente
- lønpulje 2005
- lønpulje 2006
- prioriteringsrum
- Københavns kommunes økonomiske konsekvenser af DUT 2005-2008
- strategisk indkøb
- omfordeling af besparelse som følge af Nemkonto
- puljer afsat under Økonomiudvalget
- kommunalreformen

Pris- og lønskøn

Den indarbejdede pris- og lønfremskrivning i budget 2007 bygger på KLs seneste skøn, som er baseret på Finansministeriets Økonomiske Redegørelse fra maj 2005.

Budget 2006	Pris	Løn	Sammenvejet pl	Satsreguleringspct.
KL	2,4	3,2	3,0 ¹	2,0 ²

1. Den sammenvejede p/l er tilpasset Københavns Kommunes vægte i forhold til fordelingen mellem priser og løn.
2. Satsreguleringsprocenten er baseret på FM's seneste skøn i december-redegørelsen 2005.

Prisudviklingen fra 2005-2006 forudsættes at være på 2,4 pct. og lønskønnet på 3,2 pct.

Den sammenvejede pris- og lønfremskrivning på 3,0 pct. er beregnet ud fra den faktiske fordeling mellem løn og priser for Københavns Kommune i vedtaget budget 2006. I budgetoverslagsårene anvendes et skøn for en sammenvejet pris- og lønfremskrivning fra KL på 3,2 pct.

Satsreguleringsprocenten

Satsreguleringsprocenten skal anvendes ved budgettering af de efterspørgselsstyrede overførsler. Skønnet for satsreguleringsprocenten, jf. Økonomisk redegørelse fra Finansministeriet, december 2005, er uændret siden budgetvedtagelsen, dvs. fortsat på 2,0 pct. I forhold til budget 2006 øger dette iflg. Økonomiforvaltningens skøn udgifterne på de efterspørgselsstyrede overførsler i Budgetforslaget 2007 med ca. 202 mill., inkl. tilførte DUT-midler.

Med hensyn til sygesikring under SOUs efterspørgselsstyrede overførsler fremskrives disse med den sammenvejede p/l på 3,0 pct.

Intern rente

Den interne rente anvendes bl.a. til at udregne profilen på interne lån.

Den interne rente i Københavns Kommune fastsættes på baggrund af regeringens skøn over forrentningen af en 30-årig obligation i budgetlægningsåret til 5,0 pct. (jf. Økonomisk Redegørelse, december 2005, Finansministeriet).

På den baggrund skal Økonomiforvaltningen anmode udvalgene om at udarbejde eventuelle nye interne lån i budgetbidragene for 2007 med en intern rente på 5,0 pct. Vejledning om beregning af profil for interne lån kan fås hos Økonomiforvaltningens 1. kontor.

Lønpulje 2005

15. december 2005 tiltrådte Borgerrepræsentation ved en tillægsbevilling at udmønte 2005-lønpuljen ligeligt på 0,2 pct. svarende til 25.133 mill. kr. (2005 p/l), herunder at de varige effekter indarbejdes efterfølgende. De varige effekter kunne på daværende tidspunkt ikke udmøntes grundet ombrydning af budget som følge af ny udvalgs- og forvaltningsstruktur.

I udvalgsrammerne er der givet et permanent rammeløft på i alt 26.741 mill. kr. (2007 p/l). Den hidtil afsatte pulje under ØU elimineres dermed og udmøntes ligeligt til udvalgene med udgangspunkt i lønudgifterne i det ombrudte budget 2006.

Udmønte af lønpulje 2005 fordeler sig således (2006 P/L):

Udvalg	1.000 kr. (2006 pl)
Revisionen	34
Borgerrådgiveren*	-
Økonomiudvalget	845
Kultur- og Fritidsudvalget	1.119
Socialudvalget	4.049
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.521
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.281
Børne og Ungeudvalget	11.454
Teknik- og Miljøudvalget	1.659
Hele kommunen	25.962

*Borgerrådgiveren får ikke tildelt midler i forbindelse med udmøntning af lønpulje 2005, da Borgerrådgiveren i 2004 ikke havde selvstændigt budget.

Økonomiforvaltningen vil snarest indarbejde lønpulje 2005 midlerne i budget 2006.

Lønpulje 2006

Efter at budget 2006 er blevet ombrudt på nye udvalg er det nu muligt at fordele en del af lønmidlerne ud fra udvalgenes andel af Københavns kommunes samlede lønmidler.

Der udestår en udmøntet lønpulje under Økonomiudvalget på 218 mill. kr. (2006 p/l) svarende til 1,72 pct. af lønsummen.

Forvaltningerne har ønsket at få lønpuljen udmøntet så hurtigt som muligt.

Med henblik på at imødekomme dette ønske og øge budgetsikkerheden udmøntes hermed 1,40% af de nævnte 1,72%, idet det forventes, at overenskomstresultaterne ikke vil resultere i en lavere udmøntning for nogen forvaltning. I modsat fald vil der ske den fornødne regulering.

Der fordeles dermed ligeligt til udvalgene med udgangspunkt i lønudgifterne i det ombrudte budget 2006. Den udmøntede andel af lønpulje 2006 fordeler sig således (2006 P/L):

Udvalg	1.000 kr. (2006 pl)
Revisionen	234
Borgerrådgiveren	56
Økonomiudvalget	5.771
Kultur- og Fritidsudvalget	7.642
Socialudvalget	27.656
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	10.386
Sundheds- og Omsorgsudvalget	36.073
Børne og Ungeudvalget	78.237
Teknik- og Miljøudvalget	11.333
Hele kommunen	177.390

Herefter resterer en pulje under Økonomiudvalget på 0,32 pct. svarende til 40,5 mill. kr. (2006 p/l). Grundet ny udvalgs- og forvaltningsstruktur foreligger der ikke før tidligst 1. april 2006 et grundlag, som denne kan fordeles efter. Fordelingen af de resterende midler vil - med udgangspunkt i overenskomstresultaterne, der vil belaste forvaltningerne forskelligt - ske snarest herefter.

Økonomiforvaltningen vil snarest indarbejde ovenstående andel af lønpulje 2006 i budget 2006.

Prioriteringsrum

I forbindelse med vedtagelsen af budgettet for 2006 besluttede Borgerrepræsentationen, at der skal gennemføres en reform for hvordan midler til tværgående prioritering tilvejebringes i budgetprocessen.

Samtidig med nærværende indstilling forlægges Økonomiudvalget en indstilling om Københavns kommunes prioriteringsrum. Det foreslåede prioriteringsrum er indarbejdet i udvalgenes rammer, med forbehold for den politiske behandling af indstillingen om prioriteringsrum.

Prioriteringsrummet fordelt på udvalg:

	Prioriteringsrum incl. DUT- difference, mill. kr.
Borgerrådgiver	-0,102
Revisionen	-0,409
Økonomiudvalget	-5,248
Kultur- og Fritidsudvalget	-8,220
Børn- og Ungeudvalget	-92,021
Socialudvalget	-39,577
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-6,566
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-39,406
Teknik- og Miljøudvalget	-8,118
I alt	-199,667

Udmøntningen foretages efter retningslinjer som hidtil. Prioriteringsrummet skal udmøntes af udvalgene som varige besparelser på rammebelagt drift eller de efterspørgselsstyrede serviceområder.

Den konkrete udmøntning udarbejdes af udvalgene som en del af budgetbidraget, idet det dog forudsættes, at besparelserne ikke har service- eller udgiftsmæssige konsekvenser for opgaveløsningen i andre udvalg. Der må desuden ikke udmøntes besparelser, som Økonomiudvalget eller Borgerrepræsentationen tidligere har afvist. Ligesom besparelserne ikke må udmøntes på puljer afsat af Borgerrepræsentationen til bestemte formål. Endelig må besparelserne ikke udmøntes indenfor områder der vedrører kommunens integrationsindsats.

Det skal bemærkes, at de budgetmidler der overføres fra fagudvalgene til ejendomsenheden i 2006, ikke kan anvendes til andre formål i Kultur- og Fritidsudvalget.

Københavns kommunes økonomiske konsekvenser af DUT 2005-2008

Borgerrepræsentation besluttede den 3. nov. 2005 de samlede økonomiske konsekvenser af DUT for udvalgenes rammer i 2005-2008 (BR 568/05). DUT-korrektionerne for 2007 og frem er indarbejdet i udvalgsrammerne. Det skal bemærkes, at på Sundheds- og Omsorgsudvalget er der i forhold til BR 568/05 korrigeret med 413 t. kr. mindre, da der ved beregning af en DUT-korrektion var sket en fejl i forbindelse med fremskrivningen.

Strategisk indkøb

I forbindelse med budgetvedtagelsen vedtog Borgerrepræsentationen følgende:

”Forvaltningernes muligheder for at effektivisere gennem indkøb og tilvejebringelse af fordelagtige indkøbsaftaler fastholdes. På denne baggrund opretholdes det af Økonomiudvalget vedtagne finansieringsforslag vedr. indkøbsenheden. Dette betyder, at merudgifterne på ca. 3 mill. kr. årligt til indkøbsfunktionen i Økonomiforvaltningen fordeles mellem udvalgene på baggrund af deres andel af den samlede indkøbsvolumen med virkning fra 1. januar 2007 og frem.”

Fordeling af den udgiftsneutrale korrektion på udvalg er beregnet på baggrund af udvalgenes indkøbsvolumen med udgangspunkt i det ombrudte budget 2006 og fordeler sig således.

2006 P/L	Indkøb af varer og tjenesteydelser, i alt	Andel i %	Beløb
Borgerrådgiveren	kr 900.000	0,01%	kr 371
Revisionen	kr 2.790.000	0,04%	kr 1.149
Økonomiudvalget	kr 561.304.000	7,70%	kr 231.075
Kultur- og Fritidsudvalget	kr 282.131.000	3,87%	kr 116.146
Sundheds- og Omsorgsudvalget	kr 1.193.137.000	16,37%	kr 491.184
Børne- og Ungdomsudvalget	kr 2.592.215.000	35,57%	kr 1.067.150
Teknik- og Miljøudvalget	kr 1.254.753.000	17,22%	kr 516.550
Socialudvalget	kr 1.032.162.000	14,16%	kr 424.915
Beskæftigelse- og Integrationsudvalget	kr 367.913.000	5,05%	kr 151.461
I alt	kr 7.287.305.000	100 %	kr 3.000.000

Omfordeling af besparelse som følge af Nemkonto

3. november 2005 besluttede Borgerrepræsentationen indstilling (BR 589/05) som dannede grundlag for ændringer i de udmeldte DUT-korrektioner vedr. Nemkonto, således at der udmeldes realistiske budgetter til berørte institutioner, herunder lokalcentrene.

Borgerrepræsentation besluttede at for 2007 skal forskellen mellem den udmeldte besparelse og den beregnede besparelse udmøntes ved brug af de nye DUT-principper. Princippet betyder, at en forskel mellem det af staten udmeldte DUT-beløb og det beløb, der kan videreføres til udvalgene fordeles mellem udvalgene ved hjælp af omstillingsnøglen.

Omstillingsnøglen er fundet med udgangspunkt i det foreslåede prioriteringsrum. Nemkonto korrektionen er indarbejdet i udvalgenes rammer, med forbehold for den politiske behandling af indstillingen om København kommunes prioriteringsrum.

Jf. indstillingen ”omfordeling af besparelse som følge af Nemkonoto” (BR 589/05) skal 11,16 mill. kr. (2004 P/L) lægges permanent ind i udvalgenes rammer.

Nemkonto-korrektionen fordeler sig således:

	1.000 kr. (2006 P/L)
Revisionen	24
Borgerrådgiveren	6
Økonomiudvalget	310
Kultur- og Fritidsudvalget	486
Socialudvalget	2.338
Beskæftigelse- og Integrationsudvalget	388
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.328
Børn- og Ungeudvalget	5.435
Teknik- og Miljøudvalget	479
I alt	11.793

Puljer afsat under Økonomiudvalget

Der er afsat en række puljer under Økonomiudvalget, hvoraf følgende skal fremhæves

Puljen til uforudsete udgifter

Der er på linie med tidligere års budgetter afsat en pulje på 88 mill. kr. til uforudsete udgifter.

Lønpuljen 2006

Jf. ovenstående afsnit om lønpulje 2006 er der i Økonomiforvaltningen afsat 40,5 mill. kr.(2006 p/l) til den del af overenskomsten 2005, der rammer udvalgene skævt.

Demografinivilleringspuljen

I forbindelse med beregning af udgift- og indtægtssiden er der taget højde for at den kommende befolkningsprognose for 2007 formentlig vil vise en forskel i forhold til den prognose der er benyttet i budget 2006. Med henblik på at vise et retvisende budget er der lagt en midlertidig pulje under Økonomiudvalget. I foråret 2006 kommer ny befolkningsprognose, hvorefter puljen vil blive erstattet med opdaterede aktivitetsforudsætninger.

Forsikringer

Kommunen har en intern forsikringsordning, der er en solidarisk ordning, der i princippet skal "hvile i sig selv". Forsikringsordningen dækker flere forskellige områder, jf. nedenfor. I visse tilfælde kan selvejende institutioner tilknyttes ordningen (dog ikke for ansvar). Ordningen dækker alene værdier, der på skadestidspunktet er registreret i kommunens fælles forsikringsregister.

Bygninger og løsøre

Kommunens bygninger og løsøre forsikres med udgangspunkt i den værdi, der er registreret i forsikringsregistret.

Forvaltningernes præmiebetaling udgør 0,50 promille af den registrerede værdi.

Ordningen omfatter betaling for:

- All-risks skader f.eks. brand, hærværk, graffiti m.v.
- Stormskader.
- Ansvarsskader.
- Erhvervs- og produktansvarsforsikring.
- Bestyrelsesansvarsforsikring.

Forvaltningerne har en selvrisko på 100.000 kr. til hver skade. Undtaget herfra er brandskader og krav dækket af bestyrelsesansvarsforsikringen.

Biler mv.

Køretøjer er forsikret i en særskilt ordning, der også over årene skal "hvile i sig selv".

Forvaltningernes betaling omfatter både ansvar- og kaskoforsikring. Præmiebetalingen sammensættes således:

	Præmiebetaling pr. køretøj
Ansvarsforsikring	5.000 kr.
Kaskoforsikring 2% af den registrerede værdi, dog minimum	2.000 kr.
Minimumsbetaling	7.000 kr.

Der er en selvrisko på 5.000 kr. pr. skade.

Rejseforsikring

Rejseforsikringen betales med 10,50 kr. pr. fuldtidsansat i kommunen og afregnes særskilt med forvaltningerne. Forsikringen dækker alle ansatte, politikere og kommunens brugere af institutionerne, skoler mv., hvis rejsen sker i kommunalt regi.

Arbejdsulykke

Forvaltningerne afholder alle udgifter vedrørende arbejdsulykker. Økonomiforvaltningen udbetaler alle erstatninger for anmeldte arbejdsulykker til den skadelidte, og opkræver derefter udgifterne hos forvaltningerne. Erstatninger som følge af en opstået arbejdsulykke i et flexjob afholdes dog af Økonomiforvaltningen.

AES, AER m.v.

Udgifter til disse ordninger, der vedrører alle arbejdsgivere, afholdes af den enkelte forvaltning.

Huslejemodellen

I forhold til indførelse af huslejemodellen vil det i budgetopfølgningen i 2006 være nødvendigt at foretage efterreguleringer af udvalgenes kompensation, så det sikres, at den tildelte kompensation svarer til den faktiske merudgift ved huslejemodellen. Dette vil ske i takt med, at Københavns Ejendomme tilvejebringer oplysninger, fx om eksisterende huslejebetaling mellem forvaltningerne indbyrdes og mellem forvaltninger og tredjemand, som er nødvendige for at færdiggøre de nye standardlejekontrakter. Derfor foretages der i 2006 én samlet lejeopkrævning for lejemaal omfattet af standardlejekontrakterne, idet det først er muligt at foretage opkrævning, når såvel lejekontrakter som kompensation er helt på plads.

Kvalitetssikring af momssagen

I forbindelse med vedtagelsen af tekniske ændringsforslag til budget 2006, BR 541/2005, blev der afsat 44,9 mio. kr. til merudgifter som følge af ændring af momsrefusionsordningen på området for personlig og praktisk hjælp.

Udgiftstallene er nu blevet kvalitetssikret, og det har vist sig, at merudgifterne til madservice på Sundheds- og Omsorgsudvalgets område er lavere end skønnet. Der var afsat 13,8 mio. kr. til dette formål, men de reelle merudgifter udgør kun 11,8 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalgets rammer er som følge heraf blevet reduceret med et beløb svarende til 2,0 mio. kr.

Særlige fokusområder

I indstillingen er beskrevet en række fokusområder. 3 af dem er uddybet nedenfor:

- integration i budgetforslaget 2007
- integrationsindtægter
- afsættelse af Administrationsbidrag i forbindelse med nye anlægsbevillinger der overføres til Københavns Ejendomme

Integration i budgetforslaget 2007

Borgerrepræsentationen har besluttet, at et nyt forslag til integrationspolitik for Københavns Kommune skal kunne behandles inden d. 1. juni 2006 (BR 325/05). Ligeledes har Integrationsudvalget tiltrådt at arbejdet med den nye integrationspolitik skal have et særskilt fokus på arbejdet med at opstille mål og resultatkrav. (IU25/05). Processen med at udarbejde en ny integrationspolitik overgik fra 1.1.06 til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

For at tilvejebringe et grundlag for at prioritere integrationsindsatsen i forhandlingerne om budget 2007, skal udvalgene påbegynde arbejdet med at formulere resultatkrav og aktivitetsmål i budgetbidraget. Det forudsættes således, at BIUs forslag til en revideret integrationspolitik

indeholder resultatkrav og aktivitetsmål, som BR kan tage stilling til. De øvrige udvalg får det samlede forslag til integrationspolitik (jf. BR 325/05) - herunder resultatkrav og aktivitetsmål - i høring, inden Borgerrepræsentationens behandling. Udvalgene vil her blive anmodet om at vurdere BIUs konkrete forslag til resultatkrav og aktivitetsmål, herunder hvorvidt de kan realiseres indenfor udvalgets budgetramme.

Dermed bliver det ved behandlingen af den reviderede integrationspolitik i BR muligt at prioritere ambitionsniveauet for en ny integrationspolitik, og lade finansieringen heraf indgå i forbindelse med forhandlingerne om budget 2007.

BIU udsender primo februar et inspirationsmateriale til brug for drøftelserne i de enkelte udvalg. Materialet indeholder blandt andet en analyse af styrker, svagheder, muligheder og trusler i den nuværende integrationsindsats i kommunen. Denne analyse vil konkret kunne indgå i de stående udvalgs budgetarbejde, og dermed sikre at resultatkrav og aktivitetsmål i integrationsafsnittet i budgetforslagene forholder sig til udfordringerne på integrationsområdet.

Om resultatkrav og aktivitetsmål

Et resultatkrav er et opstillet ”endeligt” målbart krav til udvalgets integrationsindsats i budgetåret (f.eks. at beskæftigelsesfrekvensen blandt personer med anden etnisk baggrund en dansk vokser til xx procent), mens et aktivitetsmål udtrykker hvilke(t) midler, der skal igangsættes for at resultatkravet nås (f.eks. x antal flere vejledningsforløb til personer med anden etnisk baggrund end dansk). Såvel resultatkrav som aktivitetsmål skal fremgå af særskilte tabeller i stil med de grønne budgetmål.

Med henblik på at understøtte dette arbejde, skal udvalgene endvidere i et særskilt bilag redegøre for ressourceanvendelsen på integrationsområdet. Opgørelsen skal være opdelt i projekter og den almindelige integrationsindsats overfor flygtninge og indvandrere. Ligeledes skal forudsætningerne fremgå.

Det skal således være muligt på baggrund af udvalgenes budgetbidrag, som oversendes til Økonomiudvalget i maj 2006, at danne sig et overblik over ressourceforbruget på integration, samt hvilke resultater, der forventes at kunne opnås hermed.

Integrationsindtægter

Principper for budgettering af integrationsindtægter

I de seneste år har der været et fald i kommunens integrationsindtægter, som følge af ændringer i integrationsloven og i statens regler til refusion. Lovændringerne medførte bl.a., at der for 2006 forventes et fald i indtægterne på 72,9 mill. kr. set i forhold til 2005. Nedgangen i indtægter er i Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets vedtagne budget finansieret ved en varig besparelse på 40,9 mill. kr. og en engangsbesparelse på 32 mill. kr. Det betyder, at der i budget 2007 igen er en manglende finansiering på 32 mill. kr., som i udgangspunkt vil medføre en tilsvarende manko i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i budgetforslaget for 2007.

Integrationsindtægterne er gennem årene udmøntet til alle Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningens bevillingsområder, til finansiering af serviceydelser på områder der oplever en øget efterspørgsel fra personer med etnisk minoritetsbaggrund.

Per 1. januar 2006 finansierer integrationsindtægterne en integrationsindsats i 3 forskellige forvaltninger. Ansvarsmæssigt vil integrationsindtægterne være placeret i Beskæftigelses- og

Integrationsforvaltningen (BR 604/2005). Der udestår imidlertid en afklaring på, hvordan integrationsindsatsen skal finansieres i de 3 nye forvaltninger fra 2007 og frem.

I dette afsnit adresseres og gives et samlet løsningsforslag på:

- Mankoen i 2007
- Den fremadrettede styring af integrationsindtægterne fra 2007 og frem

Hvad er integrationsindtægter?

Kommunerne overtog fra 1. januar 1999 hele opgaven omkring integration af nyindrejste udlændinge¹. Dette indebærer i grove træk, at kommunen i de første 3 år efter udlændingens indrejse er forpligtet til at tilbyde et introduktionsprogram (danskundervisning, aktivering m.v.), foretage opfølgning, yde vejledning/rådgivning, samt samordne den almindelige integrationsindsats i kommunen.

Til finansiering af denne opgave yder staten kommunerne en række tilskud. Tilskuddene kan overordnet opdeles i 3 grupper:

1. *Grundtilskud.* Ydes til kommunen pr. udlænding pr. måned vedkommende er bosiddende i kommunen i de første tre år efter indrejsen. Pr. 1. januar 2005 udgør grundtilskuddet 4.420 kr. pr. måned for udlændinge indrejst før 1. juli 2002, og 3.322 kr. pr. måned for udlændinge indrejst efter den 1. juli 2002. Grundtilskuddet ydes til dækning af sociale merudgifter som følge af integrationsopgaven, herunder til dækning af kommunale udgifter til introduktionsydelse.
2. *Resultattilskud.* Ydes til kommunen når en udlænding inden for den treårige introduktionsperiode opnår 6 måneders sammenhængende beskæftigelse og/eller afslutter en danskuddannelse med bestået prøve. Resultattilskuddet udgør pr. 1. januar 2005 20.992 kr. ved bestået danskuddannelse, og 31.487 kr. ved 6 måneders sammenhængende beskæftigelse. I Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen indgik resultattilskuddet i budgettet på lige fod med grundtilskuddet, dvs. til dækning af sociale merudgifter.
3. *Programtilskud.* Ydes til kommunen pr. måned pr. udlænding, der deltager i konkrete aktiviteter i introduktionsprogrammet. Programtilskuddet er differentieret efter hvilken aktivitet udlændingen deltager i. Pr. 1. januar 2005 udgør programtilskuddet 6.823 kr. pr. måned for udlændinge, der deltager i aktiveringsforanstaltninger, og 4.693 kr. pr. måned for udlændinge, der alene modtager danskuddannelse.

Der er planlagt en revision af tildelingen af integrationstilskud til kommunerne i forbindelse med regeringens integrationsplan "Ny chance for alle".

Fordelingen af integrationsindtægter forventes i 2006 at være:

Tabel 1 Fordeling af integrationsindtægterne på indtægtstype

¹ Alle flygtninge og familiesammenførte udlændinge, der er statsborgere i et land uden for norden og EU og har fået opholdstilladelse efter 1. januar 1999, er eller har været omfattet af integrationsloven i de tre første år, efter de har taget ophold i Danmark. Dog gælder loven ikke for familiesammenførte til personer, der opholder sig i landet på en arbejdstilladelse.

1000.kr.	Budgetforslag 2006
Programtilskud	39.664
Grundtilskud	60.545
Resultattilskud	9.242
I alt	109.451

Hvad går tilskuddene til?

1. Grundtilskuddet er sammen med resultattilskuddet blevet udmøntet til en række forskellige formål fordelt på alle bevillingsområder i Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen. Udmøntningen er sket til integrationsinitiativer og til styrkelse af det sociale område, på områder hvor der er en stigende efterspørgsel efter serviceydelser fra etniske minoriteter.
2. Resultattilskuddet har hidtil været udmøntet sammen med grundtilskuddene. Resultattilskuddet er en følge af den effekt der opnås med beskæftigelsesindsats og Danskundervisning, en indsats der fremover er samlet i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.
3. Programtilskuddet tages hjem på baggrund af konkret aktivitet for introduktionslovsudlændinge. I Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen var indsatsen tilrettelagt således, at aktiviteterne i introduktionsprogrammet er 100 pct. finansieret af programtilskuddet.

Danskundervisningen udføres bl.a. af sprogcentre, som hidtil har været under driftsoverenskomst med Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen. Per 1. januar flytter ansvaret til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, hvilket betyder at ansvaret for indsatsen og hjemtagelse af programtilskud fremover er samlet under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Programtilskuddet indgår derfor ikke i indeværende notats problemstilling og løsningsforslag.

Integrationsindtægterne og budget 2006

I budget 2006 er der, som følge af de faldende integrationsindtægter, fundet anden finansiering for en del af de serviceopgaver der hidtil har været finansieret af integrationsindtægterne. Finansieringen er dels en varig finansiering på 40,9 mill. kr og engangsfinansiering for 32 mill. kr.

Den *varige finansiering* er hovedsageligt sket ved en takstforhøjelse på daginstitutionsområdet (27,3 mill. kr. under Børne- og Ungdomsudvalget) og ved en aktivitetsnedgang i integrations- og beskæftigelsesindsatsen svarende til en besparelse på 9,9 mill. kr. i Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget. Den resterende varige besparelse på 3,8 mill. kr. er sket gennem overskydende midler fra omstillingsbidragsbesparelsen på alle budgetområder i Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen.

Engangsbesparelsen på 32 mill. kr. er finansieret ved en overførsel af Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets mindreforbrug i 2004. Derfor er der et tilsvarende finansieringsbehov i 2007. Rent teknisk er engangsfinansieringen håndteret således, at Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen i 2006 budgetterede med en indtægt på 32 mill. kr. på beskæftigelsesområdet, for at finansiere udgifter for 32 mill. kr. på socialområdet, som ikke dækkes

af integrationsindtægter. Indtægten på beskæftigelsesområdet nulstilles når engangsoverførslen gennemføres fra 2004 til 2006. Denne finansieringsform i 2006, kombineret med den nye ressortfordeling, betyder, at det er Beskæftigelses- og Integrationsudvalget som vil have en manko på 32 mill. kr. i 2007, med mindre Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ramme opskrives tilsvarende.

Indtægtsbudgettet i 2006 er samtidig justeret, således at alle serviceområder – undtagen på dagpasningsområdet – har nedskrevet integrationsindtægtsbudgettet til ca. det halve.

Integrationsindtægterne til den generelle integrationsindsats er i vedtaget budget for 2006 fordelt mellem Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Socialudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget, som vist i tabel 2.

Tabel 2 Fordeling af integrationsindtægterne i 2006

Udvalg	Budgettede udgifter finansieret af integrationsmidler i 2006	Indtægtsbudget i 2006 (mill. kr.)
Socialudvalget	72,1	40,1
Børneudvalget	2,5	2,5
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget 1)	27,2	27,2
Engangsoverførsel fra 2004 til BIU i 2006	-32,0	
I alt	69,8	69,8

1) I Beskæftigelses- og Integrationsudvalget budget indgår 4,2 mill. kr. til refusionsdækning i forhold til introduktionsydelsen og 3,3 mill. kr., hvor indtægterne ikke finansierer udgifter i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

Fremtidig model for fordeling af integrationsindtægterne

Ved behandlingen af budgetombrydningen til ny forvaltningsstruktur (BR 604/05) blev det i relation til integrationsindtægterne vedtaget, at:

”Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ansvaret for at hjemtage kommunens integrationsindtægter fra staten. Det er forudsat i ombrydningen, at en del af disse indtægter i 2006 anvendes i andre udvalg, primært Socialudvalget, til integrationsarbejde. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har ansvaret for at oplyse om evt. fald i mulighederne for at hjemtage integrationsindtægterne, således at bl.a. Socialudvalget kan tilpasse aktiviteterne til de faldende tilskud fra staten.

Fra 2007 vil skulle tilrettelægges en proces, hvor Beskæftigelses- og Integrationsudvalget udmønter de hjemtagne integrationsindtægter til integrationsaktiviteter i kommunen på baggrund af ansøgninger fra kommunens øvrige udvalg. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har i forbindelse med udmøntningen af integrationsindtægterne ansvaret for at sikre dokumentation for effekterne af integrationsaktiviteterne, der udmøntes midler til.”

Som det fremgår af ovenstående er der tale om to særskilte problemstillinger som skal løses:

For det første er der en usikkerhed med hensyn til de budgettede indtægter i 2006. Som det fremgår af indstillingen vedrørende ombrydningen af budget 2006 (BR 604/05), skal

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i løbet af 2006 varsle eventuelle ændringer i integrationsindtægterne overfor Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen, således at udvalgene kan tilpasse aktiviteterne til de faldende tilskud fra staten. Et eventuelt fald i indtægterne i 2006 i forhold til det budgetterede fordeles mellem de tre udvalg i overensstemmelse med udvalgenes andel af indtægterne.

For det andet skal der for 2007 tilrettelægges en ny proces for budgetteringen og styringen af integrationsindtægterne, som administreres af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. Da der i 2007 eksisterer en manglende finansiering på 32 mill. kr. indgår der i opgaven om tilrettelæggelse af den nye proces at finde en permanent løsning på dette finansieringsproblem.

Det foreslås på baggrund heraf, at integrationsindtægterne fremadrettet fordeles mellem Socialudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

I 2007 forbeholdes 72% af integrationsindtægterne Socialudvalget og 28% forbeholdes Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, svarende til udvalgenes relative andel af udgiftsbudgettet til integrationsindsatsen i 2006. Børne- og Ungdomsudvalget får ikke andel i integrationsindtægterne i 2007. Integrationsindtægterne indarbejdes i Socialudvalgets og Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets rammer før vedtagelsen af budget 2007.

Fra 2008 forbeholdes 50 % af integrationsindtægterne Socialudvalget, og 50 % forbeholdes Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets prioritering af integrationsindsatsen.

Denne løsningsmodel medfører at det enkelte udvalg skal afgive deres integrationsindtægter til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, sådan at integrationsindtægterne fra 2007 administreres under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. Herved vil den del af indtægterne, som ikke overføres til Socialudvalget, indgå som et aktiv i den løbende koordinering af den samlede integrationspolitik.

Overgang til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets administration af integrationsindtægterne

Integrationsindtægtspuljen vil i 2007 bestå af de budgetterede midler til grundtilskud og resultattilskud.

Den samlede pulje vil formodentlig udgøre ca. 55-60 mill. kr. i 2007. Forskellen mellem indtægterne i 2006 på 69,8 mill. kr. og den forventede puljestørrelse i 2007 skyldes dels, at en del af de forventede integrationsindtægter bør reserveres som en buffer, jf. afsnittet om håndtering af usikkerhed om integrationsindtægternes faktiske størrelse. Hertil kommer en forventning om et yderligere fald i de samlede integrationsindtægter fra 2006 til 2007.

I 2007 forbeholdes 72% af integrationsindtægterne Socialudvalget og 28 % forbeholdes Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, svarende til udvalgenes relative andel af udgiftsbudgettet til integrationsindsatsen i 2006. Børne- og Ungdomsudvalget får ikke andel i integrationsindtægterne i 2007. Fordelingen af integrationsindtægterne indarbejdes i Socialudvalgets og Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets rammer før vedtagelsen af budget 2007.

Fra 2007 administreres den del af integrationsindtægterne som ikke er fordelt til Socialudvalget, af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. Det er således Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, der træffer beslutning om integrationsindtægternes anvendelse på forskellige aktiviteter.

Fra 2008 får Socialudvalget 50 pct. af integrationsindtægterne. De resterende midler forbeholdes Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets prioritering af integrationsaktiviteter.

Håndtering af integrationsindtægter og manko i 2007

Som nævnt mangler der i 2007 og frem finansiering for 32 mill. kr. Hertil kommer en forventet nedgang i integrationsindtægterne. I dette afsnit konkretiseres håndteringen af overgangen til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets administration af indtægterne, samt finansieringen af mankoen.

Tabel 3: Budgettering af integrationsindtægter og –udgifter i VB2006 og IC2007

Mill. kr. 2006-pl	Budgetterede udgifter til integrationsindsatsen i 2006	Budgetterede integration-indtægter i 2006 (*)	Budgetterede udgifter til integrationsindsatsen i IC 2007	Budgetterede integration-indtægter i IC 2007	Ændring i budgetterede udgifter fra VB 2006 til IC 2007	Ændring i budgetterede indtægter fra VB 2006 til IC 2007	Justering af udvalgenes rammer i IC07
Socialudvalget	72,1	40,1	0	0	-72,1	-40,1	-32
Børneudvalget	2,5	2,5	0	0	-2,5	-2,5	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	27,2	59,2	69,8	69,8	42,6	10,6	32
I alt	101,8	101,8	69,8	69,8	-32	-32	0

(*) I Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budgetterede integrationsindtægter i 2006 indgår overførslen fra 2004 til 2006 på 32,0 mill. kr. som en etårig indtægt.

Af tabel 3 fremgår budgetteringen af integrationsudgifter og -indtægter i budget 2006 samt ændringerne heraf i forhold til IC 2007. Da integrationsinitiativer fremover skal administreres af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, kan integrationsudgifterne ikke indgå i udvalgenes rammer som udmeldes i forbindelse med indkaldescirkulæret for 2007. Integrationsindtægterne, svarende til i alt 69,8 mill. kr., overføres til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. Samtidig overføres 32 mill. kr. fra Socialforvaltningen til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen til dækning af den manglende finansiering af 32 mill. kr. fra 2007 og frem. Nettoeffekten for de enkelte udvalgs rammer er, at Socialudvalgets ramme nedjusteres med 32 mill. kr., Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ramme opskrives tilsvarende med 32 mill. kr. og Børne- og Ungdomsudvalgets ramme er uændret.

Overførselen af 32 mill. kr. fra Socialudvalget til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget sker for at skabe overensstemmelse mellem de budgetterede indtægter og udgifter til integrationsindsatsen. Med overførslen mellem de to udvalg korrigeres der således for den uoverensstemmelse mellem budgetterede indtægter og udgifter i hhv. Socialudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget for 2006 som fremgår af tabel 3.

Fordelingen af den nødvendige udgiftsnedgang på 32 mill. kr. i de 3 udvalg afhænger af hvordan indtægterne fordeles mellem udvalgene i 2007. I udgangspunkt står der dog klart, at Børne- og Ungdomsudvalgets bidrag til finansiering af mankoen ikke bør overstige udvalgets andel af indtægterne i 2006, dvs. 2,5 mill. kr. Resten af besparelsen i 2007 kan derfor kun ske på Socialudvalgets og Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets områder. Med mindre der som følge af en politisk prioritering tilføres midler til udvalgenes budgetter, forudsættes der, at mankoen finansieres ved en aktivitetsnedgang. Der skal i den forbindelse bemærkes, at Beskæftigelses- og

Integrationsudvalget i 2006 har udmøntet en varig besparelse på 9,9 mill. kr. som følge af nedgangen i integrationsindtægter ved at reducere aktiviteten.

Tabel 4: Fordeling af mankoen i 2007

Mill. kr. 2006-pl	Budgetterede udgifter til integrationsindsatsen i 2006	Mulig andel af en integrationspulje på f.eks. 69,8 mill. kr.	Reel nedgang i aktiviteten fra 2006-2007 (forudsat en pulje på 69,8 mill. kr.)	Mulig andel af en integrationspulje på f.eks. 60 mill. kr.	Reel nedgang i aktiviteten fra 2006-2007 (forudsat en pulje på 60 mill. kr.)
Socialudvalget	72,1	50,3	-21,8	43,2	-28,9
Børneudvalget	2,5	0,0	-2,5	0	-2,5
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	27,2	19,5	-7,7	16,8	-10,4
I alt	101,8	69,8	-32,0	60	-41,8

Af tabel 4 fremgår der 2 eksempler på fordeling af mankoen, afhængig af puljens størrelse i 2007. Det er i tabellen forudsat at puljen fordeles mellem Socialudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget med en nøgle 72 % og 28 %.

I det første eksempel er der (urealistisk) forudsat, at indtægterne til fordeling i 2007 vil svare til de budgetterede indtægter i 2006, dvs. 69,8 mill. kr. Dette eksempel er valgt, for at tydeliggøre fordelingen af den kendte manko på 32 mill. kr. Heraf fremgår der, at Socialudvalgets budget til integrationsindsatsen reduceres fra 72,1 mill. kr. til 50,3 mill. kr., Børne- og Ungdomsudvalgets budget reduceres fra 2,5 mill. kr. til 0 kr. mens Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget reduceres fra 27,2 mill. kr. til 16,8 mill. kr. Det betyder at Socialudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget finansierer hhv. 21,8 mill. kr., 2,5 mill. kr. og 7,7 mill. kr. af engangsbesparelsen på 32 mill. kr. fra 2006.

Hvis puljen til integration i stedet kun er på 60 mill. kr. medfører dette at mankoen stiger fra 32 mill. kr. til 41,8 mill. kr. I dette tilfælde finansierer Socialudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget hhv. 28,9 mill. kr., 2,5 mill. kr. og 10,4 mill. kr. af mankoen i 2007.

Håndtering af usikkerheden omkring de faktiske integrationsindtægter

Integrationsindtægterne forventes at falde yderligere i de kommende år, som følge af et fortsat fald i antallet af indvandrere som er omfattet af integrationsloven.

Hertil kommer, at regeringens nye initiativ "Ny chance for alle" påvirker hjemtagelsen af refusion. Hvordan det helt præcis vil påvirke Københavns Kommunes integrationsindtægter er ikke mulig at beregne p.t., bl.a. da indtægterne i højere grad vil gøres resultatafhængige.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets administration af integrationsindtægterne sker i forbindelse med budgetvedtagelsen. Imidlertid kendes indtægterne først i slutningen af budgetåret, dvs. godt et år senere. Således foreligger der en risiko for, at der udmøntes flere midler end der hjemtages. Det er Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets ansvar, at sikre balance i Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget. Således vil en eventuel manko, som følge af et uventet fald i integrationsindtægterne, skulle afholdes indenfor Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets rammer.

Afsættelse af Administrationsbidrag i forbindelse med nye anlægsbevillinger der overføres til Københavns Ejendomme

Borgerrepræsentationen godkendte på mødet den 24. november 2005 indstillingen om etablering af Ejendomsenheden, Københavns Ejendomme (BR 619/05).

Det fremgår af indstillingen, at der ved igangsættelse af anlægsprojekter skal afsættes ressourcer i anlægsbevillingen til projektstyring i Københavns Ejendomme. Beløbet til styring af anlægsprojekter beregnes som en fast procentdel af anlægsbevillingen og vil være i størrelsesordenen 1,4-2,2 pct.

Procentsatsen er gældende for alle nye anlægsbevillinger, der overføres til Københavns Ejendomme efter 1. januar 2006. Når Borgerrepræsentationen har vedtaget en anlægsbevilling, flyttes denne fra fagudvalget til Københavns Ejendomme, som dermed overtager ansvaret for projektet.

Det skal nævnes, at anlægsprojekter, som er påbegyndt i fagforvaltningerne, men hvor der ikke er givet anlægsbevilling pr. 1. januar 2006 overføres først til Københavns Ejendomme i forbindelse med, at der gives anlægsbevilling. Det kan f.eks. være tilfældet ved indledende projektering, arkitektkonkurrencer og rådgiverudbud etc. påbegyndt ultimo 2005. Fagforvaltningerne skal dog sikre, at Københavns Ejendomme inddrages i de relevante byggeudvalg mv. knyttet til disse sager senest 1. januar 2006.

I indstillingen var der ikke foretaget en endelig afklaring af den præcise procentsats, hvilket skyldes, at der hidtil også har været anvendt lønmidler fra den almindelige administration til aflønning af en mindre stab af medarbejdere beskæftiget med anlægsopgaver. Der skulle således korrigeres for dette ved fastsættelse af procentsatsen.

Styregruppen vedr. etablering af Ejendomsenheden har efterfølgende drøftet spørgsmålet om fastsættelse af den præcise procentsats, som afsættes til projektstyring/administration i Københavns Ejendomme ved overdragelse af anlægsprojekter.

På baggrund af styregruppens beslutninger på mødet den 12. december 2005 anbefales det at Borgerrepræsentationen tager til efterretning, at administrationsbidraget til Københavns Ejendomes projektstyring ved nye anlægsprojekter fastsættes til 1,5 pct. af den samlede anlægsbevilling – uanset at en del af anlægsbevillingen ikke overføres til Københavns Ejendomme.

Borgerrepræsentationen foreligges snarest en særskilt indstilling herom.

Niveauet for den fastsatte procentsats evalueres ultimo 2006 i forbindelse med en samlet evaluering af bestillerenhedens størrelse, jf. ØU 418/2004.

Det fastsatte administrationsbidrag på 1,5 pct. af den samlede anlægsbevilling medfører endvidere at de i tabel 1 opgjorte beløb tilbageføres til fagforvaltningerne med henblik på frem over at indgå i anlægsbevillingerne til delvis finansiering af det fastsatte administrationsbidrag.

Korrektionen vedr. budget 2006 vil ske i forbindelse med udarbejdelsen af de endelige stædeopgørelser, mens korrektionerne vedr. 2007 og frem er indarbejdet i Indkaldelsescirkulæret.

Tilbageførsel af lønmidler vedr. anlægsopgaver (1.000 kr., 06-pl)	2006	2007 og frem	Samlet
Børne- og Ungdomsforvaltningen (UUF)			
Overhead for medarbejdere aflønnet af anlægsbevilling		718	718
Anlægsmidler til betaling af administrationsbidrag	960		960
*) (FAF)			
Overhead for medarbejdere aflønnet af anlægsbevilling		338	338
Lønmidler for overførte medarbejdere aflønnet af drift		482	482
Københavns Ejendomme			
Anlægsmidler til betaling af administrationsbidrag	-960		-960
Overhead for medarbejdere aflønnet af anlægsbevilling		-1.056	-1.056
Lønmidler for overførte medarbejdere aflønnet af drift		-482	-482
I alt	0	0	0

*) Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen har oplyst, at der til Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen tilbageføres henholdsvis 565 t. kr. og 255 t. kr.
Alle beløb er i 06-pl, anvendt pl-fremskrivning fra 05-06: 3,3 pct.

Budgetproces og tidsplan for det videre budgetarbejde, herunder formelle retningslinier for udvalgenes udarbejdelse af budgetbidraget

Budgetproces og tidsplan

Nedenfor er vist tidsplanen for budgetprocessen.

<i>Dato</i>	<i>Budgetproces 2007</i>
24. januar 2006	Økonomiudvalget behandler indstilling om budgetproces og –tidsplan for budget 2007. Økonomiudvalget behandler Indkaldelsescirkulæret, herunder fordeling af prioriteringsrum. Økonomiudvalget træffer beslutning om: 1. Udvalgenes økonomiske rammer. 2. Bemyndigelse til Økonomiforvaltningen om at udmelde nye rammer, når der foreligger en ny befolkningsprognose
31. januar 2006	Mulighed for fortsat behandling af de økonomiske rammer for 2007
1. maj 2006	Sidste frist for udvalgenes indsendelse af budgetbidrag til Økonomiudvalget
Maj 2006	ØU behandler indstilling om regulering af budgetrammerne for 2007 på baggrund af ny befolkningsprognose (samt efterregulering af budget 2006)
Juni 2006	1. Økonomiudvalget behandler redegørelse om de indberettede budgetbidrag 2. Økonomiudvalget træffer beslutning om tekniske korrektioner på baggrund af forhandlingerne med regeringen om kommunens økonomi. Det forudsættes, at Økonomiforvaltningen får bemyndigelse til at indarbejde tekniske ændringsforslag over sommeren
15. august 2006	Økonomiudvalget førstebehandler budgetforslaget for 2007

24. og 28. august 2006	Borgerrepræsentationen førstebehandler kommunens budgetforslag 2007
11. september 2006 kl. 12.00	Frist for ændringsforslag til kommunens budget
21. september 2006	Udsendelse af endelig fortegnelse over ændringsforslagene til Økonomiudvalgets medlemmer
26. september 2006	Økonomiudvalget andenbehandler kommunens budgetforslag 2007
27. september 2006 kl. 12.00	Frist for underændringsforslag til kommunens budgetforslag 2007
29. september 2006	Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag udsendes til Borgerrepræsentationen
3. oktober 2006	Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag forelægges Økonomiudvalget
5. oktober 2006	Borgerrepræsentationen andenbehandler kommunens budgetforslag 2007

Udvalgene afleverer 1. maj 2007 budgetbidrag der indgår i budgetforslaget 2007. I oktober tilretter forvaltningerne budgetbidraget som følge af ændringer i forbindelse med vedtagelsen af budget 2007. I løbet af budgetprocessen skal forvaltningerne indberette i KØR. Datoer for indberetning i KØR vil blive meldt ud af Økonomiforvaltningen.

Formelle retningslinier for udvalgenes udarbejdelse af budgetbidrag

Udvalgene skal aflevere en række produkter i forbindelse med indsendelse af budgetforslaget den 1. maj 2006.

Efter Økonomiudvalgets behandling af Indkaldelsescirkulæret, og dermed fastlæggelsen af kommunens overordnede økonomi, udsender Økonomiforvaltningen skabeloner til udarbejdelse af udvalgenes budgetbidrag til forvaltningerne.

Økonomiforvaltningen vil udarbejde skabelonerne i tråd med retningslinier for budget 2006. Økonomiforvaltningen vil indarbejde grønne budgetmål i skabelonerne. Økonomiforvaltningen vil indarbejde nærmere vejledning til udfyldelse af skabelonerne i skabelonerne.

I budget 2007 er kommunens nye budgetmodel indfaset fuldt ud, således at alle kommunens områder er opdelt i ydelser, med angivelse af priser og mængder mv.

Økonomiforvaltningen står for den endelige opsætning til et samlet budgetforslag for kommunen, i samarbejde med fagforvaltningerne. I de tilfælde Økonomiforvaltningen finder behov for at redigere i et udvalgs bidrag, sker dette i samarbejde med fagforvaltningen, som ligeledes bidrager med nye afsnit, beregninger mv.