



12. januar 2006

/ Nick Skovgaard,
Anders Stribolt

Bilag 2: De overordnede principper bag reguleringen af Københavns Kommunes økonomi som følge af kommunalreformen

I kraft af Københavns Kommunes status som såvel amt som primærkommune, skal Københavns Kommune aflevere de nuværende amt-sopgaver, som følge af amternes nedlæggelse. Samtidig får Københavns Kommune tilført nye opgaver, herunder flere af de opgaver, som kommunen tidligere har varetaget som amtskommune.

De beløb, der flyttes ud af amterne samt København, Frederiksberg og Bornholms kommuner, fremgår af "dut-aftalen". Denne aftale blev indgået mellem regeringen, KL og Amtsrådsforeningen medio september 2005, og fastlægger de beløb, der skal flyttes mellem amter, regioner, stat og kommuner som følge af kommunalreformen. Forud for dut-aftalen har der været en række forhandlinger i ressortministerierne, hvor bl.a. Københavns Kommune har været repræsenteret.

Ifølge dut-aftalen skal Københavns Kommune aflevere 9.065 mill. kr. som amt. Dette beløb dækker primært over opgaver såsom sygehuse, gymnasier, specialundervisning, dele af socialområdet etc. I alt er der trukket ca. 100 mia. kr. ud af amterne, hvoraf primærkommunerne (herunder København) får tildelt ca. 30 mia. kr.

I Finansieringsudvalgets arbejde med at konstruere kommunalreformens nye kommuner, er udgifterne til "nye" primærkommunale opgaver blevet fordelt (jf. "Finansieringsudvalgets rapport om et nyt tilskuds- og udligningssystem", december 2005).

I de tilfælde, hvor Københavns Kommune har "overtaget" en opgave, som vi har varetaget som amt, har Københavns Kommune lagt til grund, at Københavns Kommune skulle tildeles det samme beløb, som Københavns Kommunes har afleveret i dut-aftalen, eventuelt korrigeret for kvalitative ændringer i opgaven.

I de tilfælde hvor Københavns Kommune har fået tildelt en ny opgave (eksempelvis genoptræning), er midlerne blevet tildelt midler ud fra en fordelingsnøgle, som også har været gjort gældende for de andre kommuner.

Alt i alt er Københavns Kommune blevet tildelt omkring 3 mia. kr. til de nye opgaver, hvorfor det overordnet kan fastslås, at Københavns

Kommunes økonomi skal reduceres med ca. 6 mia. kr. som følge af kommunalreformen med henblik på at skabe balance.

Korrektioner af udvalgenes budgetrammer

Som det er fremgået, skal Københavns Kommunes økonomi korrigeres med ca. 6 mia. kr., som følge af de færre opgaver efter kommunalreformen.

Økonomiforvaltningen har udarbejdet en fordeling af korrektionerne, jf. nedenstående tabel. Det bærende princip er, at når Københavns Kommune afleverer 100 kr. på et givet opgaveområde, skal det udvalg, som opgaven vedrører aflevere 100 kr. Udgangspunktet er med andre ord, at udvalgene reguleres krone-for-krone i forhold til de udgifter, som kommunen reguleres med.

Tabellen er opdelt, så korrektioner med effekt i budget 2007 kommer først. Kommunalreformens samlede effekt fremgår nederst i tabellen. Opdelingen skyldes, at en række korrektioner indføres og derved ikke har (fuld) effekt i 2007. Dertil kommer, at skattesagen allerede er håndteret.

Mill. kr., 2005-pl.	Dut-aftalen KK's amt- sudgifter	Tilført i Finansieringsudval- get		Regulering af ramme	
		Driftsudgifter	Anlæg	Udvalg	Korrektion
Miljø (L86-L93)	-34,6	4,0	0,5	TMU	-30,0
Kollektiv trafik (L83)	0,0	188,7	12,1	ØU	200,8
Veje (L84)	0,0	0,0	0,0	TMU	0,0
Specialundervisning (L 108)	-237,7	224,5	14,4	BUF	-12,5
				ØU	-0,7
Anden undervisning (L 106)	-543,2	0,0	0,0	BUF	-535,0
				ØU	-8,2
Anden undervisning (L107)	-12,4	0,0	0,0	BUF	-11,4
				ØU	-1,0
Anden undervisning (L109)	-0,5	0,3	0,0	KFU	-0,3
Kultur (L51)	-1,9	-2,0	0,0	BUF	-3,9
Kultur (L52)	-4,2	0,1	0,0	KFU	-4,1
Sundhed (L74)	-7.130,2	1.539,7	4,3	SUF	-5.374,5
				ØU	-214,6
Socialområdet (L38)	-886,0	840,6	35,5	SUF	-29,5
				BUF	-3,7
				SF	-124,7
Erhvervsområdet (L47)	-15,3	10,2	0,0	BIF	-15,3
Beskæftigelsesområdet (L22 + L23)	-32,3	1,2	0,0	BIF	-31,1
Regionale udviklingsopgaver (L71)	0,0	52,8	0,0	ØU	52,8
Pas og Kørekort (L29)	0,0	3,7	0,0	ØU	3,7
Adressebetegnelser (L46)	0,0	0,1	0,0	TMU	0,1
Klage- og erstatomsansvar (L75)	0,0	0,1	0,0	SUF	0,1
Kystbeskyttelse mv. (L82)	0,0	0,6	0,0	TMU	0,6
Administration	-166,7	109,7	0,0	TMU	-7,1
				BUF	-11,7
				SF	-4,7
				SUF	-26,2
				ØU	-7,3
Realvækst	0,0	131,0	0,0	SUF	50,6
				SF	0,7
				ØU	1,5
I alt (2007-effekt)	-9.065,0	3.105,1	66,8		-6.146,7
Socialområdet (L38)				SUF	21,0
				BUF	2,6
				SF	88,8
Erhvervsområdet (L47)				ØU	10,2
Revalidering (udløber af flere i arbejde)	0,0	36,7	0,0	BIF	36,7
Skat: Opkrævning og inddrivelse	0,0	-198,5	0,0	ØU/RD	-168,8
I alt (fuld effekt af kommunal-reform)	-9.065,0	2.943,3	66,8		-6.156,2
Afvigelse					-101,2

NOTE: 2007-effekten svarer til 6.537,7 mill. kr. i 07-pl. I tabellen er Finansieringsudvalgets tal for tilførte driftsudgifter opgjort efter fuld indfasning af overgangsordningerne på socialområdet og erhvervs-service.

Fordeling af anlægsmidler

Finansieringsudvalget har tildelt Københavns Kommune anlægsmidler på socialområdet, sundhedsområdet, miljøområdet og til kollektiv trafik og specialundervisning.

Det bemærkes, at i de tilfælde, hvor Københavns Kommune ikke har afleveret anlægsudgifter som amt (jf. dut-aftalen), får udvalget ikke tilført anlægsudgifter, såfremt det er den samme opgave, som udvalget skal varetage fremadrettet (dvs. når vi som kommune skal varetage den samme opgave, som vi varetog som amt). Dette er tilfældet for specialundervisning, socialområdet og sundhedsområdet (eksklusiv genoptræning). Derimod fordeles anlægsudgifterne til miljø, kollektiv trafik og genoptræning.

Fordeling af midler til finansiering af amternes realvækst

I dut-aftalen er det amtskommunale udgiftsniveau opgjort på baggrund af 2003-regnskaberne. Idet opgaveflytningerne først sker pr. 1. januar 2007, skal udgiftsniveauerne korrigeres for den vækst i de amtslige udgifter, der er sket i mellemprioriteten. I dut-aftalen er væksten opgjort til ca. 3,5 mia. kr., hvoraf kommunerne skal have ca. 1,2 mia.

Heraf tildeles Københavns Kommune 131 mill. kr., jf. Finansieringsudvalget.

Københavns Kommune modtager realvækst i Finansieringsudvalgets opgørelser uanset om opgaven har været varetaget af kommunen før eller ej.

I de tilfælde, hvor Københavns Kommune har varetaget en opgave som amt (eksempelvis socialområdet), har opgaven fået tildelt realvækst sfa. de løbende prioriteringer i Københavns Kommune i budgetterne for 2004-2006. Således skal opgaven ikke tildeles realvækst endnu en gang.

I de tilfælde, hvor Københavns Kommune skal varetage en helt ny opgave, tildeles opgaven realvækst, således opgaven kan løftes på det niveau, der er forudsat af staten.

Særligt i forhold til fordelingen af administration

På administrationsområdet udgjorde Københavns Kommunes indmeldte amtslige administrationsudgifter 166,7 mill.kr. (2005 p/l.)

Da dele af den amtslige portefølje bortfalder som følge af kommunalreformen, reduceres Københavns Kommune administrationsudgifter på hovedkonto 6 med 57 mill.kr. (05-p/l.) i dut-aftalen.

Besparselsen er fordelt på udvalgene i Københavns Kommune efter følgende 4 principper:

1. Udvalgene afgiver de midler til overheadpersonale og HKT6 personale, som fremgår af kommunens aftaleudkast til stat og region (BR 756/05), og som opfylder 3 pct.-reglen for afgivelse af overhead til de overførte opgaver.
2. Udvalgene korrigeres herudover for de indmeldte udgifter til administrationsbygninger efter andelen af opgaven på HKT 0-5, der forlader kommunen.
3. Udvalgene korrigeres for øvrig drift. Denne er beregnet på baggrund af forvaltningernes indmeldinger samt den andel af udgiftsområdet, der skal forlade kommunen på HKT 0-5. Hvor opgaven deles mellem flere forvaltninger anvendes fordelingsnøglen på HKT 0-5 i øvrigt. (jf. tabellen ovenfor).
4. De afgivne udvalg korrigeres endeligt andelsmæssigt for merudgifterne til administrationen af kollektiv trafik på 2,2 mill.kr. Kollektiv trafik er en ny opgave i kommunen, og får tildelt særskilte administrationsmidler.

Forklaring af afvigelse på 101,2 mill. kr.

Der er en forskel på 101,2 mill.kr. mellem det beløb Københavns Kommune korrigeres med som følge af kommunalreformen (-9.065,0 + 2.943,3 + 66,8 = -6.054,9 mill. kr.), og det beløb, der fordeles på forvaltningerne (-6.156,2 mill. kr.). Forskellen skyldes følgende elementer:

Forklaring af afvigelse ml. dut-aftale og korrektion, 2005 p/l, mill.kr.

1) Ikke-fordelt anlægspulje	-52,7
2) Ikke-fordelt realvækst	-78,2
3) Skatte- og inddrivelsesområdet.	29,7
I alt	-101,2

AD 1) Ikke-fordelt anlægspulje: Se forklaring ovenfor.

AD 2) Ikke-fordelt realvækst: Se forklaring ovenfor.

AD 3) Skatte- og inddrivelsesopgave: Finansieringsudvalget har beregnet en besparelse for Københavns Kommune på 198,5 mill. kr. som følge af bortfaldet af skatte- og inddrivelsesopgaven. Overdragelsen af skatte- og inddrivelsesopgaven skete d. 1/11-2005, og BR traf i den forbindelse beslutning om at reducere Økonomiudvalgets og Revisionsdirektoratets rammer med samlet 168,8 mill. kr. (jf. BR 429/2005 og BR 751/2005).