

Redegørelse om udvalgenes indberettede budgetbidrag til budgetforslag 2011

Bilag 1

Indholdsfortegnelse

<u>1</u>	<u>Udviklingen i udvalgenes budgetrammer for budgetforslag 2011</u>	3
1.1	<u>Justeringer af udvalgenes budgetrammer siden IC2011</u>	3
1.2	<u>Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2011</u>	3
1.3	<u>Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2011</u>	9
1.4	<u>Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler</u>	11
<u>2</u>	<u>Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens budgetforslag 2011</u>	13
2.1	<u>De formelle retningslinier for udarbejdelse af kommunens budgetforslag 2011</u>	13
2.2	<u>Risikoområder</u>	13
2.3	<u>Øvrige bemærkninger til budget 2011</u>	15
<u>3</u>	<u>Den videre proces for udarbejdelse af budget 2011</u>	18
3.1	<u>Budgetproces og tidsplan</u>	18
3.2	<u>Fremadrettet intern DUT-proces i Københavns Kommune</u>	18
3.3	<u>Proces vedr. statens afbureaukratisering</u>	19
3.4	<u>Forslag til nye aktivitetsbaserede budgetmodeller</u>	20

1 Udviklingen i udvalgenes budgetrammer for budgetforslag 2011

1.1 Justeringer af udvalgenes budgetrammer siden IC2011

På baggrund af Økonomiudvalgets udmelding af de økonomiske rammer for budgetbidrag 2011 i Indkaldescirkulæret for budget 2011 (IC2011 - ØU 2011-87080) har samtlige udvalg indberettet budgetbidrag for 2011. Budgetrammerne, der fremgår af nærværende indstilling, er ændret i forhold til budgetrammerne i IC2011, da der bl.a. er indarbejdet en række korrektioner som følge af nye politiske beslutninger. I afsnit 4 er der en mere detaljeret gennemgang af de korrektioner, som er indarbejdet i udvalgenes rammer siden IC2011, samt Økonomiforvaltningens bemærkninger til specifikke forhold til udvalgenes budgetbidrag.

I denne indstillings budgetrammer er der indarbejdet korrektioner siden IC2011, som først endeligt vedtages ved henholdsvis Økonomiudvalgets møde d. 8. juni eller ved Borgerrepræsentationens møder d. 16. og 17. juni, f.eks. indstillingen om bevillingsmæssige ændringer, som Borgerrepræsentationen behandler d. 16. juni. Hvis den politiske behandling af indstillingerne ændrer disse forudsætninger, justerer Økonomiforvaltningen budgetrammerne herefter. Det fremgår af afsnit 4, hvilke korrektioner som har senere politisk behandling end nærværende indstilling, og som potentielt kan ændre budgetrammerne.

Den økonomiske udvikling på kommunens forskellige styringsområder vil blive gennemgået nedenfor. I den forbindelse angives, hvilke korrektioner der først tiltrædes i forbindelse med denne indstilling.

1.2 Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2011

Udvalgenes serviceudgifter, som blev fastlagt i IC2011, er ændret som følge af tekniske og politiske beslutninger i perioden efter vedtagelsen af IC2011.

I tabellen nedenfor vises niveauet for serviceudgifter 2011, når man indregner politiske korrektioner siden IC2011 jf. ovenstående afsnit 1.1.

Table 1: Ændring i serviceudgifter

Ændring i serviceudgifter, 1.000 kr.	1.000 kr. 2011 p/l
Rammebelagt drift og efterspørgselsstyrede service i 2010 (2010 p/l)	23.024.521
Heraf driftsudgifter, ikke service (HK1 og Tjenestemandspensioner til forsyning)	195.376
Serviceudgifter 2010 (2010 p/l)	22.829.145
Pris- og lønfremskrivning af budget	600.055
PL-pulje 2011 (sfa. forventet lavere p/l-satser)	-200.240
Opgavekorrektio n sfa. kommunalreform	12.440
Serviceudgifter 2011 (2011 p/l) - inden korrektioner	23.241.401
Tekniske korrektioner	42.441
DUT-difference fra tidligere år	3.808
Interne lån	-21.395

Budgetforhandlinger (profiler)	-486.475
Politiske beslutninger	39.605
Puljer under ØU	7.031
- herunder DUT-pulje	34.285
Aktivitetstilpasninger BUU (IC2011 + marts 2010)	236.856
Aktivitetstilpasninger SUD (IC2011 + marts 2010)	42.351
Aktivitetstilpasninger SOU (IC2011 + marts 2010)	-9.172
Parkering (indtægter)	-7.231
Statens afbureaukratisering	-3.643
Koncernservice (effektiviseringsbidrag, omflytning af fælles forsikringsordning mv.)	-16.823
Heraf driftsudgifter, ikke service (HK1 og Tjenestemandspensioner til forsyning)	10.500
Serviceudgifter i 2011 i alt (2011 p/l)	23.058.255

*driftsudgifter, ikke service indbefatter nettodriftsudgifter til hovedkonto 1 samt nettodriftsudgifter til tjenestemandspensioner til forsyningsvirksomhed funktion 6.52.72 gr. 1. Disse udgifter indgår ikke i statens definition af serviceudgifter og fratrækkes derfor i opgørelsen af Københavns Kommunes serviceudgifter.

Ovenstående tabel viser, at kommunens serviceudgifter i 2011 på nuværende tidspunkt er på 23.058,3 mio. kr. I dette beløb er der taget højde for kommunens andel af det forventede Lov- og Cirkulæreprogram (DUT) og en forventet nedjustering af pris- og lønfremskrivningen fra 2010 til 2011, jf. nedenstående afsnit om puljer.

På nuværende tidspunkt er det meget uklart om økonomiaftalen i juni vil medføre en 0-vækst i kommunernes samlede budgetter eller om enkelte områder vil blive tilført penge. I regeringens Genopretningsplan er der således afsat 5 mia. kr. til uddannelsesområdet og socialområdet over de næste 5 år.

Økonomiforvaltningen skal desuden bemærke, at effektiviseringsbidraget for Koncernservice (KS) på 10,9 mio. kr. fra 2011 og frem allerede blev indregnet i IC2011, og midlerne indgår i råderummet. Effektiviseringsbidraget er siden hen blevet genberegnet, og effektiviseringsbidraget er blevet ændret til 10,1 mio. kr. fra 2011 og frem.

Nedenfor gennemgås de ændringer, som siden IC2011 har medført ændringer i kommunens serviceudgifter for 2011, og som der først ved denne indstilling tages politisk beslutning om.

Politiske beslutninger samt puljer under ØU:

Foreløbig DUT-pulje

På nuværende tidspunkt er det KL's meget foreløbige vurdering, at Lov- og Cirkulæreprogrammet i 2011 udgør 350 mio. kr. Københavns Kommunes andel heraf er 34,3 mio. kr. i 2011. Dette foreløbige bud er indarbejdet som en pulje under Økonomiudvalget. Når det endelige lov- og cirkulæreprogram foreligger i juni, indarbejdes en endelig DUT-pulje i budgetforslag 2011 med henblik på en endelig udmøntning i udvalgenes budgetter i indstillingen Tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2011 i oktober.

P/L-pulje

Siden IC2011 har KL nedjusteret skønnene for pris- og lønfremskrivningen. Effekten af denne nedjustering Københavns Kommunes budgetrammer er en mindreudgift på 200,2 mio. kr., der er indarbejdet som en pulje under Økonomiudvalget. Det endelige skøn for pris- og lønfremskrivningen vil først foreligge efter kommuneaftalen mellem KL og regeringen.

Skønnet for pris- og lønfremskrivningen af udvalgenes budgetrammer fastholdes uændret i forhold til IC2011 og budgetrammerne justeres først når den endelige pris- og lønfremskrivning foreligger. I den forbindelse vil det indgå, at Økonomiudvalget i IC2011 tiltrådte, at pris- og lønfremskrivningen af udvalgenes basisbudget skal svare til niveauet, som KL opgør Københavns Kommunes udgifter til i forbindelse med beregning af kommunens serviceudgifter.

I år vil de endelige pris- og lønskøn blive indarbejdet i udvalgenes rammer umiddelbart efter økonomiaftalen. Forvaltningerne skal således indarbejde de nye skøn i deres budgetbidrag i juni. Økonomiforvaltningen vil d. 15. juni udmelde de nye rammer pba. økonomiaftalen og evt. ændrede pris- og lønskøn. Forvaltningerne skal senest d. 21. juni kl. 12 have indtastet alle ændringerne fra juni-indstillingen samt fra nye pris- og lønskøn i KØR og indsendt bevillingstabeller og bevillingsoversigt. Den resterende del af budgetbidraget skal være tilrettet til d. 23. juni kl. 12.

Skønnet for satsreguleringsprocenten er ligeledes uændret ift. IC2011. Den endelige satsreguleringsprocent udmeldes i Økonomisk Redegørelse, august 2010, og de budgetmæssige konsekvenser af en ændret satsreguleringsprocent vil indgå i augustindstillingen.

Københavns Kommunes KL-kontingent

Kommunens kontingentbetaling til KL fastsættes som en sats pr. 100 indbyggere i kommunen den 1. oktober 2010. Satsen er blevet vedtaget på KL's delegeretmøde i marts. I 2011 forventes udgifterne til KL-medlemskabet at udgøre 19,1 mio. kr. Der er derfor indarbejdet et rammeløft under Økonomiudvalget på 1,0 mio. kr. (2011 p/l) til dækning af merudgifterne til kontingentet. Udgifterne til kontingentet i 2011 fastsættes først endeligt når Danmarks Statistik offentliggør Københavns folketal pr. 1. oktober 2010.

Kommunens aktivitetstilpasning af de efterspørgselsstyrede serviceområder

I kommunens budgetmodel bliver en del af budgettet, svarende til det efterspørgselsstyrede serviceområde, reguleret på baggrund af efterspørgslen efter de pågældende serviceydelse. Efterspørgslen opgøres som udviklingen i befolkningen kombineret med dækningsgraderne (dvs. forbruget indenfor de enkelte befolkningsgrupper). Reguleringen skal sikre, at der sker en omflytning af midler fra områder, hvor aktiviteten er faldende, til områder, hvor aktiviteterne er stigende. På den måde sikres det, at der ikke sker en glidning af serviceniveauet, uden at der foreligger en særskilt politisk beslutning om ændring af serviceniveauet.

Indstillingen ”Aktivitetstilpasning” (2010-188438), der samlede op på den nye befolkningsprognose fra marts, blev forelagt Økonomiudvalget d. 23. marts 2010. De økonomiske konsekvenser af indstillingen om aktivitetstilpasninger er indarbejdet i denne indstilling.

Fremadrettet forventes der en væsentlig større aktivitet på dagtilbudsområdet og skoleområdet, idet den nye befolkningsprognose forudser 1.007 flere 0-2 årige i 2011 end den forrige prognose, 558 flere 3-5 årige samt 453 flere 6-16 årige. Samtidig opjusteres antallet af 17-64 årige med 5.311 personer i forhold til sidste års prognose. På ældreområdet ses samme tendens som i 2011 med flere borgere mellem 65-84 år og færre borgere over 85 år (henholdsvis 92 flere og 12 færre).

De økonomiske konsekvenser af aktivitetstilpasningen er vist i tabel 2.

Tabel 2: Budgetkorrektioner i 2011 sfa. ny befolkningsprognose

Aktivitetstilpasning 1.000 kr. (2011 pl)	Skal tilføres pba. 2010- prognose	Allerede tilført i IC2011 pba. 2009- prognose	Forskel = Skal tilføres budget 2011
Børne- og Ungdomsudvalget	236.856	72.462	164.393
Fritidshjem og klubber	7.165	0	7.165
Specialundervisning	8.627	1.657	6.970
Undervisning	43.894	11.284	32.610
Sundhed og Miljø	11.732	2.284	9.448
Dagpasning	165.438	57.237	108.201
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-9.172	-45.782	36.610
Hjemmepleje	-15.684	-24.908	9.224
Plejeboliger	-6.284	-31.851	25.567
Moderniseringsplan	12.796	10.977	1.819
Socialudvalget	42.351	14.872	27.479
Hjemmepleje	7.135	2.539	4.596
Handicappede	35.216	12.333	22.883
I alt	270.036	41.553	228.483

Driftsudgifter som ikke er serviceudgifter

Økonomiudvalget og Teknik- og Miljøudvalget har udgifter, som på trods af, at de er placeret på rammebelagt drift, ikke indgår i statens opgørelse af serviceudgifter, da de vedrører nettodriftsudgifter til hovedkonto 1 og nettodriftsudgifter til tjenestemandspensioner til forsyningsvirksomhed. Økonomiudvalget har udgifter for 209,3 mio. kr. på driftsudgifter, ikke service, og Teknik- og Miljøudvalget har indtægter for 3,4 mio. kr. på området.

Af tabellen nedenfor fremgår ændringen i udvalgenes serviceudgifter siden IC2011, samt hvorvidt udvalgene overholder den tiltrådte ramme for serviceudgifter.

Tabel 3: Udvalgenes serviceudgifter 2011 (inkl. driftsudgifter, ikke service)

1.000 kr. 2011 p/l	Rammen IC 2011	Aktivitetstilpasninger	Øvrige korrektioner	Serviceudgiftsramme for 2011, juni
Revisionen	20.945		0	20.945
Borgerrådgiveren	8.379		0	8.379
Beredskabskommissionen	245.268		-634	244.634
Økonomiudvalget	2.227.344		-238.686	1.988.658
Kultur- og Fritidsudvalget	287.324		266	287.590
Børne- og Ungdomsudvalget	8.523.227	164.393	28.473	8.716.094
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.468.121	36.610	18.137	5.522.868
Socialudvalget	4.859.103	27.479	15.373	4.901.956
Teknik- og Miljøudvalget	815.330		-5.125	810.205
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	757.958		4.842	762.800
I alt	23.213.001	228.483	-177.354	23.264.130

*Serviceudgifterne er inklusiv driftsudgifter, ikke service, som ikke indgår i statens definition. Disse udgifter udgør

205,9 mio. kr.

Justering af Koncernservices effektiviseringsbidrag

Med IC2010 blev Koncernservices effektiviseringsbidrag i 2011 indarbejdet i udvalgenes budgetter med en rammereduktion svarende til nedsættelsen af de priser som forvaltningerne betaler til KS for de forskellige ydelser. Fordelingen af rammereduktionen på udvalg fulgte foreløbigt forbrugsmønstret i 2008 samt med forbehold for *den samlede omsætning på det obligatoriske område*.

Forbrugsmønstret og den samlede omsætning for 2009 forligger nu. På den baggrund tilrettes den tidligere korrektion som varslet. Tilretningen fremgår af nedenstående tabel:

Tabel 4: Fordeling af Koncernservices effektiviseringsbidrag

KS effektiviseringsbidrag 1.000 kr. 2011-p/l	Foreløbig korrektion indarbejdet med IC	Endeligt effektivise- ringsbidrag	Tilretning af IC- korrektion
Økonomiudvalget	-829	-846	-17
Kultur- og Fritidsudvalget	-1.282	-1.451	-170
Børne- og Ungdomsudvalget	-1.219	-433	785
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-2.332	-1.866	466
Socialudvalget	-2.185	-2.421	-236
Teknik- og Miljøudvalget	-1.279	-1.378	-98
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-1.807	-1.730	77
I alt	-10.932	-10.126	807

Nedsættelsen af Koncernservices priser sker på aktiviteterne: Stationær PC, Bærbar PC, Brugeradministration og Finansposter. Prisnedsættelserne indarbejdes endeligt i Koncernservices ydelseskatalog, som vedtages ultimo 2010.

Håndtering af tjenestemandspensioner – overgang fra tjenstemands- til overenskomstansættelse

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med behandlingen af IC2010 en fremadrettet model for håndtering af forvaltningernes merudgifter i forbindelse med overgang fra tjenstemands- til overenskomstansættelse. Modellen indebærer, at forvaltningerne med juniindstillingen skal kompenseres for merudgifterne på følgende måde:

”Forvaltningerne kompenseres for merudgifter til pension fratrukket den besparelse, der er ved, at OK-ansatte typisk ansættes til en lavere løn end de tjenstemænd, som de erstatter”.

Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang, indtil alle kommunens tjenstemandsansatte er erstattet af overenskomstansatte. Økonomiforvaltningen har anmodet forvaltningerne om en opgørelse af deres afgang af tjenstemænd i 2009 og en opgørelse over de overenskomstansatte, de er erstattet af. Opgørelsen indeholder herunder stillingsbetegnelser, løn m.m.

Økonomiforvaltningen har på baggrund af forvaltningernes oplysninger beregnet compensationen i budget 2011 til 11,2 mio. kr., som er indarbejdet i forvaltningernes rammer.

Fordelingen af kompensationen fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5: Kompensation for overgang fra tjenstemands- til OK-ansættelse

Udvalg	Kompensation 1.000 kr. (2011 pl)
Økonomiudvalget	128
Kultur- og Fritidsudvalget	441
Børne- og Ungdomsudvalget	10.485
Sundheds- og Omsorgsudvalget	514
Socialudvalget	-2
Teknik- og Miljøudvalget	-379
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-16
I alt	11.170

Beregningen er foretaget med udgangspunkt i følgende principper:

- 1) Der er kun medtaget tjenstemænd, hvis forvaltningerne har anvist en erstatning med en OK-ansat.
- 2) Hvis de OK-ansatte samlet har en højere løn end de tjenstemandsansatte de erstatter sættes anciennitetsbesparelsen til 0 kr.
- 3) Hvis de OK-ansattes løn samlet set er mindre end de tjenstemandsansattes, som de afløser, trækkes dette beløb fra kompensationen af pensionen, idet det forudsættes at forvaltningerne oplever en anciennitetsbesparelse.
- 4) Hvis en forvaltning samlet set oplever en besparelse indhentes denne
- 5) Kompensationen af KS fordeles ud på forvaltningerne efter en fordelingsnøgle der svarer til forvaltningernes andel af effektiviseringsbidraget på det obligatoriske område.
- 6) En eventuel besparelse i KS fordeles ud på forvaltningerne efter en fordelingsnøgle der svarer til forvaltningernes andel af effektiviseringsbidraget på det obligatoriske område.

Omflytning af forsikringsordningsbudgettet fra drift til anlæg

Fra 2009 og frem ændrede Københavns Kommune praksis for budgetteringen af udgifter på forsikringsområdet. Det betyder, at udgifter, som kan henføres direkte til konkrete forsikringsskader på kommunens aktivmasse, budgetteres og konteres som anlæg. Derimod budgetteres udgifter, som kan henføres til lønudgifterne forbundet med administration af forsikringsordningen samt til betaling af forsikringspræmie til kommunens eksterne forsikringspartner fortsat som drift.

Forvaltningernes indbetaling til forsikringsordningen fra 2011 og frem er forhøjet med samlet 29,541 mio. kr., jf. Aktivitetstilpasning: efterregulering af budget 2010 og regulering af budgetrammerne for 2011-14 samt håndtering af forsikringsordning (2010-38731) De 15,043 mio. kr. af merindbetalingerne skal finansiere ordningens merudgifter til konkrete forsikringsskader, og dette beløb skal derfor omplaceres fra drift til anlæg varigt jf. kommunens aktuelle praksis.

Børne- og Ungdomsudvalgets interne lån på 87,0 mio. kr.

I forbindelse med Kickstart København blev det besluttet, at Børne- og Ungdomsudvalgets manko i 2010 finansieres ved, at der gives et internt lån i 2010 på 87,0 mio. kr., som er rentefrit til 2011. Aftaleparterne bag Kickstart København er enige om at lade det samlede omfang af lån i Børne- og Ungdomsudvalget og muligheden for tilbagebetaling heraf indgå i budgetforhandlingerne for 2011. Tilbagebetalingen af lånet på de 87,0 mio. kr. indgår derfor ikke i Børne- og Ungdomsudvalgets budgetforslag for 2011.

Manglende driftsmidler til anlægsprojekter i Kultur- og Fritidsudvalget

På kultur- og fritidsområdet er der igennem de seneste år ikke blevet bevilget afledte driftsudgifter til 4 konkrete nyanlæg. Det drejer sig om følgende anlægsprojekter:

- Bibliotek i Ørestaden
- Havnebad i Sluseholmen
- Nyt bibliotek og kulturhus i Tingbjerg
- Valby Vandkulturhus

Kultur- og Fritidsforvaltningen har udarbejdet følgende skøn for driftsudgifterne i anlægsprojekterne fra 2011 og frem:

Tabel 6: Afledte driftsudgifter til anlægsprojekter i Kultur- og Fritidsudvalget

Driftsudgifter mio. kr. i p/l 2011	2011	2012	2013	2014
1. Ørestaden	1,5	5,5	5,5	5,5
2. Havnebad ved Sluseholmen	3,48	2,48	2,48	2,48
3. Kulturhus ved Tingbjerg	2,15	4,5	4,5	4,5
4. Valby Vandkulturhus	1,617	20,474	19,148	19,148
5. Indtægter Valby	0	-3,319	-4,105	-4,105
I alt	8,747	29,635	27,523	27,523

Da der fortsat er en vis usikkerhed omkring ibrugtagningen af nyanlæggene og størrelsen af driftsudgifterne, placeres driftsmidlerne foreløbigt i en pulje under Økonomiudvalget mhp. en senere udmøntning til Kultur- og Fritidsudvalget. Kultur- og Fritidsforvaltningen skal derfor frem mod august-indstillingen yderligere kvalificere driftsudgifterne og dokumentere, hvornår projekterne vil være færdiggjort og ibrugtages.

1.3 Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2011

Udvalgene overholder i budgetbidragene den udmeldte anlægsramme pr. 25. marts inkl. korrektioner.

Udvalgenes anlægsrammer, som blev fastlagt i IC2011, er efterfølgende blevet korrigeret som følge af periodiseringen af anlæg i sagen om anlægsoversigter og periodisering, som er behandlet af Økonomiudvalget den 1. juni og af andre politiske beslutninger frem til og med Borgerrepræsentationen d. 17. juni 2010. Der tages derfor forbehold for de politiske beslutninger, der først træffes politisk beslutning om efter behandlingen af denne indstilling.

Periodisering af anlægsudgifter

Udvalgene har d. 3. maj indmeldt periodisering af deres anlægsprojekter til indstillingen

Anlægsoversigter og periodisering, som behandles af ØU d. 1. Juni.

Periodiseringerne har medført, at udvalgene tilsammen har udskudt anlægsprojekter fra 2010 til perioden 2011-2014 for 613,0 mio. kr. i 2011-pl. I alt er der blevet udskudt anlægsmidler fra 2010 til 2011 for 367,5 mio. kr., fra 2010 til 2012 for 12,5 mio. kr., fra 2010 til 2013 for 26,4 mio. kr. og fra 2010 til 2014 for 206,6 mio. kr.

Af nedenstående tabel fremgår udviklingen i udvalgenes nettoanlægsudgifter i 2011 fra udvalgenes anlægsramme i IC2011 til juni-indstillingen, hvori anlægsperiodiseringen indgår samt korrektioner på baggrund af politiske beslutninger siden IC2011.

Tabel 7: Udvalgenes anlægsudgifter i 2011, netto

1.000 kr. / 2011 p/l	Anlægsramme IC 2011	Ændring sfa. periodisering af anlægsudgifter	Øvrige korrektioner	Anlægsramme for 2011, juni
Beredskab	0	0	0	0
Økonomiudvalget	178.313	16.287	-1.920	192.680
Kultur- og Fritidsudvalget	156.191	60.475	113.255	329.922
Børne- og Ungdomsudvalget	705.109	172.738	53.784	931.631
Sundheds- og Omsorgsudvalget	22.743	47.821	0	70.565
Socialudvalget	75.893	130.566	0	206.459
Teknik- og Miljøudvalget	800.948	-60.387	71.861	812.422
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
I alt	1.939.197	367.500	236.980	2.543.677

I forbindelse med næste indberetning til anlægsoversigten d. 19. august skal forvaltningerne igen periodisere deres anlægsprojekter på baggrund af den seneste viden om, hvornår de enkelte projekter forventes gennemført. Den nye anlægsperiodisering vil blive indarbejdet i forbindelse med tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2011.

Det bemærkes at kommunens netto anlægsrammer i 2011 er 2.544 mio. kr. og bruttoanlægsrammen er 2.952 mio. kr.

P/L-pulje

Siden IC2011 er der kommet nye skøn for pris- og lønfremskrivning fra KL. Det endelige skøn for pris- og lønfremskrivning vil først foreligge efter kommuneaftalen mellem KL og regeringen. På baggrund af KLs skøn i budgetvejledningen, marts 2010 er der derfor lagt en foreløbig anlægspulje på -12,9 mio. kr. under Økonomiudvalget, der modsvarer de faldende udgifter forbundet med en ændret prisfremskrivning.

Nordhavnsvej

I indstillingen ”Nordhavnsvej – Økonomisk ramme og fremtidssikring (2010-47445) har Teknik og Miljøudvalget fået et rammeløft i 2013 på 30 mio. kr. i 2013-pl og et anlægsrammeløft i 2014 på 50 mio. kr. i 2014-pl til forberedelse af afgrening. Beløbene på henholdsvis 30 mio. kr. og 50 mio. kr. skulle rettelig have været i 2010-pl. Derfor korrigeres Teknik- og Miljøudvalgets ramme med denne indstilling, således at der i 2013 i alt afsættes 30 mio. kr. i 2010-pl og i 2014 i alt afsættes 50 mio. kr.

i 2010-pl. Korrektionen svarer til at Teknik- og Miljøudvalgets budgetramme i 2013 tilføres 2,142 mio. kr. og 4,703 mio. kr. i 2014.

1.4 Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler

I IC2011 blev der fastlagt midlertidige måltal for de efterspørgselsstyrede overførsler. Forvaltningerne har i forbindelse med indleveringen af budgetbidraget afleveret redegørelser i de tilfælde, hvor forvaltningerne vurderer, at de afviger fra det midlertidige måltal i IC2011.

Udviklingen i måltallene for efterspørgselsstyrede overførsler fremgår af tabellen nedenfor. For en mere specifik gennemgang for hvert udvalg henvises til afsnit 4.

Tabel 8: Udvalgenes udgifter til efterspørgselsstyrede overførsler i 2011

1.000 kr. (2011- priser)	IC 2011 (måltal)	Budgetforslag 2011	Difference fra IC2011 til Budgetforslag 2011
Kultur- og Fritidsudvalget	-4.638	-4.638	0
Københavns Ejendomme	-4.638	-4.638	0
Børne- og Ungdomsudvalget	13.104	13.104	0
Erhvervsgrunduddannelse	13.104	13.104	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	200.063	201.052	989
Personlige tillæg mv.	-	49.842	-
Boligyldelse pensionister	-	150.810	-
Øvrige poster	-	400	-
Socialudvalget	1.593.348	1.584.548	-8.800
Daghøjskoler og Blindeinstituttet	21.500	21.500	0
Førtidspensioner og personlige tillæg	1.386.600	1.377.100	-9.500
Sociale formål, kontanthjælp og introduktionsydelse	185.300	185.900	600
Boligstøtte	0	0	0
Teknik- og Miljøudvalget	2.500	2.500	0
Boligsikring (byfornyelse)	2.500	2.500	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4.054.309	4.464.531	410.222
Efterspørgselsstyrede overførsler	3.380.277	3.846.186	465.909
Efterspørgselsstyret indsats	674.032	618.345	-55.687
Økonomiudvalget	215.279	215.279	0
Sikringsydelser	215.279	215.279	0
I alt	6.073.965	6.476.376	402.411

Sundheds- og Omsorgsudvalgets udgifter til efterspørgselsstyrede overførsler er 1,0 mio. kr. højere end IC2011 måltallet. Stigningen skyldes ændring i befolkningsudvikling ift. 65+ årige i 2010 og 2011 samt at en stor andel af Sundheds- og Omsorgsudvalgets udgifter ifølge gældende lovgivning skal fremskrives med tilpasningsprocenten i stedet for satsreguleringsprocenten, som er anvendt til at

fremskrive deres overførsler med.

Socialudvalget har et fald i udgifterne til førtidspensioner, hvilket er den væsentligste årsag til et fald på udvalgets efterspørgselsstyrede overførsler på 8,8 mio. kr. De faldende udgifter i 2011 til førtidspensioner skyldes, at niveauet i 2010 er ekstraordinært højt, fordi det forventes at der i 2010 håndteres ekstraordinært mange førtidspensionssager i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, der laver den indledende sagsbehandling.

Siden IC2011 er Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets overførselsudgifter steget med 409,8 mio. kr. Væksten i overførslerne skyldes især en forventning om øgede udgifter på dagpengeområdet på 241 mio. kr. som følge af stigende ledighed og ændret lovgivning. Udgifterne finansieres dog af en pulje reserveret i kassen til reguleringer af det statslige beskæftigelsestilskud. På kontanthjælpsområdet stiger udgifterne med 216 mio. kr., pga. den stigende ledighed samt mistede refusionsindtægter som følge af en faldende aktiveringsgrad. Udgifterne på sygedagpengeområdet falder til gengæld med 47 mio. kr., hvilket skyldes færre lange sager og færre tunge borgere på arbejdsmarkedet som følge af de ændre økonomiske konjunkturer.

I økonomiaftalen fastlægges niveauerne for kommunernes samlede udgifter på overførselsområdet, herunder også på de budgetgaranterede områder. Niveauerne fastlægges bl.a. på baggrund af Finansministeriets seneste forventning til ledighedsudviklingen og kan derfor ændre forudsætningerne for budgetteringen af de efterspørgselsstyrede udgifter i kommunen. Økonomiforvaltningen anbefaler, derfor, at Økonomiudvalget bemyndiger Økonomiforvaltningen til frem mod august-indstillingen at drøfte evt. ændringer i budgetteringsforudsætningerne med de relevante forvaltninger mhp. at bringe udvalgenes overførselsudgifter i trit med den seneste konjunkturvurdering.

2 Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens budgetforslag 2011

2.1 De formelle retningslinier for udarbejdelse af kommunens budgetforslag 2011

Økonomiforvaltningen står for den endelige opsætning af det samlede budgetforslag for kommunen i samarbejde med forvaltningerne, mens fagforvaltningerne bidrager med nye afsnit, beregninger mv. som følge af nye budgetrammer. Økonomiforvaltningens bemærkninger til de enkelte udvalgs formkrav fremgår af afsnit 4, hvor udvalgenes budgetbidrag gennemgås mere detaljeret.

Det anbefales, at de indberettede budgetbidrag fra udvalgene, inkl. de foreslåede korrektioner og bemærkninger, som fremgår mere detaljeret i afsnit 4, indgår i det videre arbejde med udarbejdelsen af det samlede budgetforslag for Københavns Kommune for 2011. I afsnit 4 fremgår det ligeledes om forvaltningerne i budgetbidragene har overholdt de retningslinier og formkrav, som Økonomiudvalget besluttede d. 9. februar 2010 (ØU 2010-8075). Økonomiforvaltningen bemyndiges til - i samarbejde med forvaltningerne - at tilrette udvalgenes budgetbidrag, så de er i overensstemmelse med de førnævnte retningslinier og de specifikke bemærkninger vedrørende de forskellige udvalg, som fremgår af afsnit 4.

Endvidere anbefales det, at Økonomiforvaltningen bemyndiges til at afklare tekniske udeståender vedrørende udvalgenes rammer for 2011 med forvaltningerne.

Endelig anbefales det, at Økonomiforvaltningen bemyndiges til at fastsætte frister for udarbejdelse af forvaltningernes endelige budgetbidrag, herunder bevillingstabellernes indarbejdelse i KØR.

2.2 Risikoområder

Økonomiforvaltningen vil frem til august-indstillingen vurdere, om der er behov for at afsætte puljer til en række områder, hvor udgifterne i 2011 er usikre, og som der dermed skal tages højde for i budgetteringen. Følgende områder vil indgå i Økonomiforvaltningens overvejelser:

Gråzoneafregning

Der er der en gråzone mellem Socialudvalgets og Sundheds- og Omsorgsudvalgets opgavefordeling vedr. ældre handicappede borgere. Socialudvalget har i deres budget indregnet indtægter på 6,8 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsudvalget vedr. gråzoneafregning for ældre handicappede borgere, mens Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke har indregnet en evt. betaling til Socialudvalget. Afregningen mellem de to udvalg er ikke endelig afklaret, men Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i gang med at afklare niveauet. Hvis niveauet for gråzoneafregningen bliver lavere end de 6,8 mio. kr., vil hverken Socialudvalgets eller Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetbidrag være i balance. Socialforvaltningen og Sundhedsforvaltningen skal derfor tilrette deres budgetbidrag, så de er i overensstemmelse med den endelige overførsel fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Socialudvalget.

Særligt dyre enkeltsager

I IC2011 blev det besluttet, at 2010-niveauet for refusion af særligt dyre enkeltsager foreløbigt blev videreført i 2011. Niveauet for de forventede refusionsindtægter i 2011 i hele landet for kendes først endeligt, når økonomiaftalen foreligger. Økonomiforvaltningen vil umiddelbart herefter justere kommunens niveau samt udvalgenes andel heraf. Udvalgene skal efterfølgende tilrette deres budgetbidrag på baggrund heraf.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Niveauet i 2010 for den aktivitetsbestemte medfinansiering blev med IC2011 foreløbigt videreført i 2011. I det foreløbige niveau for 2011 indgår Sundheds- og Omsorgsudvalgets nedjustering af de 20 mio. kr. i 2010 som følge af udvalgets omprioritering fra den aktivitetsbestemte medfinansiering til andre områder i udvalget.

Når det aftalte niveau for den aktivitetsbestemte medfinansiering på sundhedsområdet i hele landet foreligger med økonomaftalen, vil Københavns Kommunes andel heraf blive indarbejdet i Sundheds- og Omsorgsudvalget og Socialudvalgets budgetrammer. I lighed med 2010 vil udvalgets Sundheds- og Omsorgsudvalgets omprioritering på 20 mio. kr. blive fratrukket udvalgets andel af landsniveauet.

I 2011 har Sundheds- og Omsorgsudvalget indregnet en besparelse på 8,1 mia. kr. på den aktivitetsbestemte medfinansiering som led i de forvaltningsspecifikke effektiviseringsforslag. Denne besparelse fratrækkes ligeledes Sundheds- og Omsorgsudvalgets andel af landsniveauet. Udvalgets budget til aktivitetsbestemt medfinansiering vil i 2011 således være 28,1 mio. kr. mindre end hvis udvalget ikke havde foretaget omprioriteringen i 2010 og udarbejdet effektiviseringsforslaget i 2011.

Byggesagsgebyrer

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer et fald i byggeaktiviteten i Københavns Kommune og har overfor Økonomiforvaltningen rejst ønske om, at indtægtskravet for byggesagsgebyrer i 2011 og frem sænkes med 17,7 mio. kr. (2010-pl).

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet redegørelse for byggeriets udvikling til brug i sagen. Økonomiforvaltningen er i dialog med Teknik- og Miljøforvaltningen herom frem mod august 2010. Bliver Økonomiforvaltningen og Teknik- og Miljøforvaltningen enige om, at indtægtskravet skal justeres, vil dette blive foretaget i forbindelse med budgetforslaget for 2011.

Movia og Tjenestemandspensioner

Det skal bemærkes, at det nuværende niveau for Movia og Tjenestemandspensioner i budgetforslag 2011, kan ændre sig frem mod det endelige budgetforslag. Eventuelle korrektioner af Movia og Tjenestemandspensioner vil fremgå af august-indstillingen.

Sygedagpengesager

Københavns Kommune har et meget stort antal sygedagpengesager. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har derfor et mål om, at de skal være 20 pct. bedre end de andre 5 største byer i forhold til faldet i antallet af sygedagpengesager over 52 uger. Fra januar til april 2010 er antallet af sygedagpengesager i Københavns Kommune faldet fra 1.628 til 1.539 svarende til et fald på 6 pct., hvilket nogenlunde følger den fastsatte målkurve i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Slutmålet i december 2010 er 1.250 sager, hvilket svarer til et fald på 31 pct. i alt i løbet af 2010. Der er endnu ikke data for de øvrige fem største byer.

Slutmålet på 1.250 sager over 52 sager indgår som den forudsatte bestand i budgettet for 2010, hvilket er blandt årsagerne til, at udgifterne til sygedagpenge i 2011 forventes at blive 51 mio. kr. lavere end i 2010. På den baggrund afhænger udgiftsniveauet i 2011 af, at den ekstraordinære indsats i 2010 lever op til målsætningen.

2.3 Øvrige bemærkninger til budget 2011

Måltal for nedbringelse af udvalgenes tilgodehavender

Københavns Kommune har et samlet tilgodehavende på 1.342 mio. kr. fra kommunens borgere. Tilgodehavenderne stammer bl.a. fra manglende forældrebetaling til daginstitutioner, forkert udbetalte ydelser fra kommunen, ubetalte p-afgifter etc. I udgangspunktet er det kommunens opgave at opkræve disse tilgodehavender, men efter en periode overgår opkrævningsopgaven til SKAT.

Internt i kommunen ligger der i øjeblikket et tilgodehavende på 303 mio. kr., mens de resterende 1.038 mio. kr. ligger til opkrævning i SKAT. Mhp. at nedbringe kommunens tilgodehavender blev der i IC2011 sat fokus på kommunens interne opkrævning ved at opsætte måltal for forvaltningernes opkrævning af kommunens tilgodehavender. Forvaltningerne skal derfor nedbringe deres tilgodehavender med 10 pct. i forhold til niveauet ved udgangen af 2009.

Det har desværre vist sig, at Regnskabstallene for kommunens tilgodehavender for 2009 pga. omflytning af opgaver i 2010 og tekniske posteringer ikke umiddelbart er et retvisende grundlag for at opstille et måltal for nedbringelsen af kommunens tilgodehavender. Økonomiforvaltningen vil derfor sammen med forvaltningerne drøfte udarbejdelsen af måltal på et revideret grundlag mhp. at de skal indgå i budgetforslaget.

Kortlægning af puljer og projekter

Med budgetaftalen for 2010 blev det aftalt, at der skulle udarbejdes et overblik over kommunens større drifts- og udviklingsprojekter. Endvidere er det besluttet, at også kommunens budgetreserver/puljer skal indgå i oversigten. På baggrund af indberetninger fra de syv forvaltninger er nedenstående overblik udarbejdet.

Mere detaljerede oplysninger findes i tabellen i bilag 8.

Tabel 9. Projekter og puljer i 2011

Forvaltning	Internt finansierede projekter		Eksternt finansierede projekter		Puljer	
	Antal	Nettoudgifter (mio. kr.)	Antal	Nettoudgifter (mio. kr.)	Antal	Nettobeløb (mio. kr.)
Kultur- og Fritidsforvaltningen	7	2,16	0	0	1	8
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	0	0	1	13,67	2	13,6
Børne- og Ungdomsforvaltningen	2	43	0	0	0	0
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	2	10,1	0	0	2	13,8
Teknik- og Miljøforvaltningen	1	0*	0	0	3	35,36
Socialforvaltningen	26	40,84	36	137,36	3	21,9
Økonomiforvaltningen	13	77	0	0	6	124
I alt	51	173,2	37	151,0	16	216,66

*Projektet er finansieret gennem budgetaftalen for 2010, men er knyttet til en aftale med Realea om byggeret ved Bryghusgrunden, hvorfor der endnu ikke er midler til projektet.

Intern Revision har valideret forvaltningernes indberetninger og fundet en række mindre mangler i de udfyldte skabeloner. Disse har ingen konsekvens for de beløb og antal, der fremgår af indberetningerne. Endvidere bemærker Intern Revision, at der bør udvises forsigtighed med at

fremlægge de anførte internt finansierede projekter og puljebeløb som udtryk for et råderum, som BR kan omprioritere, idet en stor del fremstår som beløb, der har meget tæt sammenhæng med den løbende drift.

Midler fra Tryghedsplanen

Socialudvalget har i deres budgetbidrag anvendt 10 mio. kr. i driftsmidler fra et forventet mindreforbrug på Tryghedsplanen til at skabe balance i deres budget. De overskydende driftsmidler skyldes at opførelse af botilbudspladserne er forsinket og midlerne bør normalt tilfalde kassen. Midlerne blev oprindeligt givet i forbindelse med budgetaftalen for 2008, hvor der blev givet både anlægsmidler til opførelse af nye botilbudspladser til psykisk syge og handicappede samt midler til den fremadrettede drift.

Hjemtagningsstrategi

Af budgetaftalen for 2010 fremgår det, at Socialforvaltningen i samarbejde med Økonomiforvaltningen skal udarbejde en strategi for hjemtagning af borgere i købte tilbud, herunder en konkret businesscase. Socialforvaltningen har derfor udarbejdet en strategi og case (bilag 6 og bilag 7), hvori der indgår forslag til konkret hjemtagning af 48 borgere med handicap i perioden 2011-2014. Investering og afkast over en tiårig periode fremgår af nedenstående tabel.

Investering og besparelse i perioden 2011-2020

1.000 kr., 2011-pl	2011	2012	2013	2014	2015-20	I alt
Anlæg	14.400	2.700	24.300	0	0	41.400
Besparelse	-900	-2.300	-3.300	-5.800	-5.800	-17.100
I alt	13.500	400	21.000	-5.800	-34.800	-5.700

I strategipapiret redegøres også for forventede konsekvenser af ny lovgivning, der muliggør overtagelse af handleansvaret for københavnske borgere i købte tilbud i andre kommuner. Strategi og case indgår i Socialudvalgets budgetbidrag.

Handicap og specialområdet

Det specialiserede socialområde har igen i 2009 været en af de store bidragydere til budgetoverskridelser rundt omkring i kommunerne.

I Københavns Kommune er det særligt handicapområdet, der udgør den største udfordring. Handicapområdet fik sammen med Hjemmeplejen tilført 97,9 mio. kr. i 2009. På trods af det udviste områderne et samlet merforbrug i regnskab 2009 på 22,5 mio. kr. I 2010 forventes det ligeledes, at aktiviteterne vil overstige budgettet.

Socialforvaltningen har i forbindelse med udarbejdelse af deres budgetbidrag for 2011 givet udtryk for en opfattelse af, at der skulle være afsat en pulje på 100 mio. kr. under Økonomiudvalget, der er særligt øremærket det specialiserede socialområde i 2011. Økonomiforvaltningen understreger, at en sådan pulje ikke er indarbejdet i kommunens budgetrammer, og at der derfor ikke er forhåndsreserveret midler til området. Det specialiserede socialområde vil således indgå i prioriteringen i budgetforhandlingerne på lige fod med andre områder.

Manglende anlægsønsker fra Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget har ikke fremlagt deres endelige anlægsønsker for budget 2011 i forbindelse med afleveringen af deres budgetbidrag d. 5.maj 2010. Børne- og Ungdomsudvalget er stadig ved at kvalificere den faktiske befolkningsudvikling og sammenholde denne med evt. anlægsønsker. Det forventes, at Børne- og Ungdomsudvalget vil fremlægge anlægsønsker i størrelsesordenen 2,5-3 mia. kr.

3 Den videre proces for udarbejdelse af budget 2011

3.1 Budgetproces og tidsplan

Hovedpunkterne i den resterende del af budgetprocessen er som følger:

Aktivitet	Dato
Frist for forvaltninger for indberetning i KØR samt aflevering af bevillingsoversigt samt bevillingstabeller til Økonomiforvaltningen.	21. juni 2010 kl. 12
Frist for forvaltningerne for aflevering af tilrettet budgetbidrag til Økonomiforvaltningen	23. juni 2010 kl. 12
Økonomiudvalget 1. behandler budgetforslag 2011	23. – 24. august 2010
Borgerrepræsentationen 1. behandler budgetforslag 2011	2. – 6. september 2010
Frist for ændringsforslag	20. september 2010 kl. 12.00
Udsendelse af fortegnelse over ændringsforslagene til Borgerrepræsentationen	24. september 2010
Økonomiudvalget 2. behandler budgetforslag 2011	28. september 2010
Frist for underændringsforslag	29. september 2010 kl. 12.00
Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag udsendes til Borgerrepræsentationen	1. oktober 2010
Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag forelægges Økonomiudvalget	5. oktober 2010
Borgerrepræsentationen 2. behandler budgetforslag 2011	7. oktober 2010

Økonomiudvalget vil i forbindelse med 1. behandlingen af kommunens budgetforslag få forelagt et samlet skøn for kommunens økonomi. Her vil Økonomiforvaltningen ligeledes redegøre for kommunens udisponerede finansiering og økonomaftalens vækstrammer for kommunernes service- og anlægsudgifter.

I oktober skal forvaltningerne udarbejde et vedtaget budget på baggrund af budgetforslaget og budgetaftalens ændringer til budgetforslaget i forbindelse med vedtagelsen af budget 2011.

3.2 Fremadrettet intern DUT-proces i Københavns Kommune

DUT-processen i Københavns Kommune indebærer ligesom sidste år, at DUT-kompensationen indgår i forbindelse med Borgerrepræsentationens vedtagelse af budgettet. Der udarbejdes dermed ikke en selvstændig indstilling vedrørende DUT. Denne proces understøtter først og fremmest kommunens overholdelse af serviceudgiftsrammen i økonomaftalen og sikrer et retvisende vedtaget budget for 2011.

Processen indebærer, at forvaltningerne efter DUT-sæsonens afslutning i juni måned udfylder en skabelon for alle DUT-sager på forvaltningens område med faktiske udgifter og indtægter på baggrund af Lov- og Cirkulæreprogrammet samt aktstykket. Udfyldte skabeloner indsendes til de udvalgsansvarlige i Økonomiforvaltningen senest den 2. august.

Økonomiforvaltningen vil herefter, i samarbejde med forvaltningerne, afklare eventuelle uklarheder og problemer vedrørende sagerne, placering på funktioner mv., så der kan afsættes en DUT-pulje ud

fra sagernes placering på drift/service, efterspørgselsstyrede overførsler mv. i forbindelse med budgetforslaget ultimo august.

De større sager, hvor der ikke kan opnås enighed om kompensationen administrativt, kan herefter indgå i budgetforhandlingerne på lige fod med andre sager, som ønskes prioriteret. I de sager, hvor der eventuelt er uenighed, indarbejdes Økonomiforvaltningens forslag således i den afsatte pulje i budgetforslaget.

Fordelingen af differencen mellem Københavns Kommunes andel af statens DUT-kompensation og den kompensation, som udvalgene modtager, vil i lighed med den nuværende proces blive finansieret over kommunekassen i det indeværende år (2010) og af den afsatte DUT-pulje eller råderummet i det aktuelle budgetår (2011). I de efterfølgende budgetoverslagsår viderefordes differencen til udvalgene efter den hidtidige anvendte fordelingsnøgle.

Den endelige fordeling af DUT-sager på udvalgene på bevillinger og funktioner vil ske i indstillingen om Tekniske ændringsforslag som behandles samtidig med 2. behandlingen af budgettet i oktober. Fordelingen af DUT-differencen på udvalg i overslagsårene vil indgå i den trykte version af budgettet.

Oversigt over DUT-processen:

Aktivitet	Dato
Skabeloner til indmeldelse af DUT udsendes til forvaltningerne	Primo juni
Endeligt aktstykke inkl. beløb for sager, der har været i 3-part sendes til fagforvaltningerne.	Medio juni
Fagforvaltningerne udfylder en DUT-skabelon for alle DUT-sager på forvaltningens område med udgifter eller indtægter for kommunen, funktion mv. De faktiske udgifter eller indtægter beskrives for de større sager over 2 mio. kr.	Frist 2. august
Udvalgsansvarliges frist for aflevering af udfyldte skabeloner	3. august
Økonomiforvaltningen afklarer sagerne med forvaltningerne, så der kan afsættes en DUT-pulje i budgetforslag 2011.	2. august til 6. august
Frist for indarbejdelse i Budgetforslag 2011	9. august
Evt. politisk behandling af uafklarede sager i forbindelse med budgetforhandlingerne	September
DUT-sager fordeles på udvalg på de rigtige bevillinger og IM-kontonumre ifm. 2. behandling af budget 2011. DUT-differencen i overslagsårene indarbejdes samtidig i indstillingen.	7. oktober

3.3 Proces vedr. statens afbureaukratisering

Processen for vurdering af potentialet i regeringens afbureaukratiseringspakke for 2011 ”Mere tid til Velfærd” vil i år foregå parallelt med DUT-processen, som er beskrevet ovenfor.

KL og regeringen forventes at blive enige om potentialet i forslagene i forbindelse med økonomiaftalen for 2011. KL vil hurtigst muligt herefter udarbejde en budgetvejledning, som nærmere beskriver de konkrete forslag og det forventede potentiale.

Processen indebærer, at forvaltningerne på baggrund af KL’s budgetvejledning udfylder en skabelon

for alle afbureaukratiseringsforslag på forvaltningens område med forventede mindredgifter. Udfyldte skabeloner indsendes til de udvalgsansvarlige i Økonomiforvaltningen senest den 2. august. Økonomiforvaltningen vil herefter, i samarbejde med forvaltningerne, afklare eventuelle uklarheder vedrørende forslagene, placering på funktioner mv.

Det samlede potentiale af afbureaukratiseringsforslagene vil blive indarbejdet som en negativ pulje på drift/service i Økonomiudvalgets rammer i budgetforslag 2011.

De større sager, hvor der ikke kan opnås enighed om potentialet administrativt, kan herefter indgå i budgetforhandlingerne på lige fod med andre sager, som ønskes prioriteret. I de sager, hvor der eventuelt er uenighed, indarbejdes Økonomiforvaltningens forslag i den negative pulje i budgetforslaget.

Den endelige fordeling af mindredgifterne på udvalgene på bevillinger og funktioner vil ske i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet i oktober.

Oversigt over proces for regeringens afbureaukratiseringsforslag

Aktivitet	Dato
Skabeloner til indmeldelse af potentiale og samlet oversigt over forslag findes på Økonomiportalen under Effektiviseringsstrategi 2011	
KL's budgetvejledning inkl. endeligt potentiale sendes til fagforvaltningerne	Omkring 25. juni
Fagforvaltningerne udfylder skabelon for alle forslag på forvaltningens område med mindredgifter for kommunen, funktion mv. samt forklaring på eventuelt lavere potentiale end KL's vurdering	Frist 2. august
Udvalgsansvarliges frist for aflevering af udfyldte skabeloner	3. august
Økonomiforvaltningen afklarer sagerne med forvaltningerne, så der kan afsættes en negativ pulje i budgetforslag 2011.	2. august til 6. august
Frist for indarbejdelse i Budgetforslag 2011	9. august
Evt. politisk behandling af uafklarede sager i forbindelse med budgetforhandlingerne	September
Afbureaukratiseringstiltagene fordeles på udvalg på de rigtige bevillinger og IM-kontonumre ifm. 2. behandling af budget 2011.	7. oktober

3.4 Forslag til nye aktivitetsbaserede budgetmodeller

I forbindelse med godkendelsen af IC2011 blev der opstillet ændringsforslag til nyt 10. at-punkt med følgende ordlyd:

"at der fremlægges forslag til aktivitetsbaserede/efterspørgselsstyrede budgetmodeller for samtlige forvaltninger, som kan indgå i budgetforhandlingerne for 2011 med henblik på at skabe en mere ensartet måde at regulere områderne på."

Økonomiforvaltningen har d. 26. marts 2010 sendt skabeloner ud til forvaltningerne til indberetning af forslag til nye aktivitetsbaserede budgetmodeller, som skal indgå i budgetforhandlingerne for

budget 2011. Processen for at få udarbejdet forslag til nye aktivitetsbaserede budgetmodeller frem mod budgetforhandlingerne fremgår af nedenstående tabel.

Tidsplan for nye aktivitetsbaserede budgetmodeller	Frister
Udsendelse af skabelon vedr. nye aktivitetstilpasninger	Ultimo marts
Afleveringsfrist for forvaltningerne vedr. forslag til aktiviteter der skal aktivitetstilpasses.	1. juni
Økonomiforvaltningen udsender kommentarer til forvaltningernes forslag til nye aktivitetstilpasninger	22. juni
Endelig aflevering for forvaltningerne af forslag til aktiviteter der skal aktivitetstilpasses.	16. august kl. 12.00
Samlet oversigt over forslag økonomiske konsekvenser indgår i budgetforhandlingerne for budget 2011	September