

#### 4. 2. behandling af Københavns Kommunes budgetforslag 2009 og budgetoverslagsårene 2010-2012 (2008-100547)

Den 9. oktober 2008 skal Borgerrepræsentationen vedtage Københavns Kommunes budget for 2009. Økonomiforvaltningen har i budgetforslag 2009 opgjort kommunens indtægter og udgifter, som danner grundlag for den politiske behandling.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Indstilling om,  2. behandling af Københavns Kommunes budgetforslag 2009 og budgetoverslagsårene 2010-2012  <div style="text-align: right;">(Økonomiudvalget)</div>
---

#### Problemstilling

Siden indstillingen i juni (ØU 262/2008) om udvalgenes økonomiske rammer har KL indgået en aftale med regeringen om kommunernes økonomiske rammer i 2009. Velfærdsministeriet har på den baggrund udmeldt det statsgaranterede indkomstkatteniveau og kommunernes indtægter fra tilskuds- og udligningssystemet, herunder kommunernes indtægter som følge af lovgivningsmæssige ændringer på det kommunale område (DUT). Herudover er der kommet en endelig afklaring af pris- og lønfremskrivningsprocenterne.

Det er hermed muligt at opgøre

- kommunens indtægter i 2009 under forudsætning af, at kommunen vælger statsgaranti, og
- kommunens udgifter i 2009 mht. til de foreløbige politiske beslutninger, som rækker ind i 2009.

Økonomiudvalget gav i forbindelse med juni indstillingen Økonomiforvaltningen bemyndigelse til at afklare tekniske udeståender og til at rette budgetforslaget til i overensstemmelse hermed. Dette gøres med denne indstilling og bilag 1.

Samtidig orienteres Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen med indstillingen om kommunens samlede økonomiske situation i 2009 og de økonomiske rammer for budgetaftalen for 2009.

#### Løsning

Udvalgenes budgetrammer er på baggrund af ændringerne siden juni-indstillingen opgjort til:

1.000 kr. i 2009 pl	Serviceudgifter 2009	Anlægsudgifte r 2009	Efterspørgsels- styrede overførsler	I alt
Revisionsdirektoratet	21.921	0	0	21.921
Borgerrådgiveren	8.036	0	0	8.036
Beredskabskommissionen	229.911	0	0	229.911

Økonomiudvalget	2.533.659	803.968	0	3.337.627
Kultur- og Fritidsudvalget	333.989	680.008	-4.355	1.009.642
Børne- og Ungdomsudvalget	7.871.060	513.212	12.349	8.396.621
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.182.151	35.676	184.493	5.402.320
Socialudvalget	4.463.577	94.476	1.687.816	6.245.869
Teknik- og Miljøudvalget	800.034	1.076.206	0	1.876.240
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	669.206	0	2.781.577	3.450.783
<b>I alt</b>	<b>22.113.545</b>	<b>3.203.546</b>	<b>4.661.880</b>	<b>29.978.970</b>

\*Serviceudgifterne er inklusiv udgifterne til kommunens forsyningsvirksomhed, som ikke indgår i statens definition. Disse udgifter udgør 158,607 mio. kr. for Økonomiudvalget og -1,6 mio. kr. for Teknik- og Miljøudvalget.

For en mere detaljeret beskrivelse af ændringerne siden juni-indstillingen (ØU 262/2008) henvises til bilag 1.

Københavns Kommunes råderum til budgetforhandlingerne for budget 2009 er 100,8 mio. kr. Råderummet er delt op i to udisponerede puljer, en til serviceudgifter og en til anlægsudgifter, og lagt under Økonomiudvalget.

- En udisponeret pulje til serviceudgifter på 49,1 mio. kr.
- En udisponeret pulje til anlægsudgifter på 51,7 mio. kr.

Puljerne kan udmøntes i forbindelse med budgetforhandlingerne. Puljen til serviceudgifter kan forøges ved at realisere det aftalte prioriteringsrum på 184,3 mio. kr. jf. bilag 4, således at det samlede beløb til nye serviceaktiviteter bliver 233,4 mio. kr.

Der er i Økonomiaftalen mellem KL og regeringen indført et betinget balancetilskud på 1 mia. kr. for kommunerne, som kan blive tilbageholdt helt eller delvist, hvis kommunerne under ét ikke overholder aftalen. Københavns Kommunes andel af det betingede balancetilskud er 93,7 mio. kr.. De 93,7 mio. kr. er medregnet i råderummet og de to udisponerede puljer, hvorfor der kan være en risiko for, at råderummet kan ændre sig, hvis kommunerne under ét ikke overholder aftalen. I den sammenhæng bemærkes at Økonomiaftalen indeholder et bruttoanlægsloft på 15 mia. kr. Samlet set er Københavns Kommunes bruttoanlægsudgifter skønnet til 3,96 mia. kr. Forvaltningernes periodisering af anlægsudgifter for 2009 er indeholdt i de 3,96 mia. kr. Samlet set har forvaltningerne periodiseret anlægsudgifter for 483 mio. kr. fra 2009 til overslagsårene 2010-2012. Dette har medført kasseopbygning i 2009 og tilsvarende kassetræk i perioden 2010-2012.

Udover de to udisponerede puljer er der siden juniindstillingen (ØU 262/2008) lagt en række nye puljer under Økonomiudvalget til senere udmøntning. Det drejer sig om følgende puljer til service:

- Pulje som følge af ændret pris- og lønfremskrivning på i alt 89,8 mio. kr.

- Pulje til finansiering af P/L manko mellem Københavns Kommune og KL på -9,9 mio. kr.
- Pulje vedr. den nye overenskomst, hvor 0,7% af lønfremskrivningen er tilbageholdt til skæv fordeling af lønmidlerne, på i alt 97,2 mio. kr.
- Puljer til DUT-sager på 152,4 mio. kr. under Økonomiudvalget. Bilag 3 viser fordelingen af DUT-sager på udvalg.
- Pulje som følge af trepartsaftalen på i alt 65,1 mio. kr.
- Pulje vedr. integrationsindtægter er blevet opjusteret med 3,7 mio. kr., således at den nu er på 36,6 mio. kr., som skal overføres til SOF i tekniske ændringer.
- Pulje vedr. den sociale refusionsordning på -45,1 mio. kr.
- Pulje i forbindelse med driften af tre idrætsanlæg 11,4 mio. kr.
- Bufferpulje til usikkerheder vedr. DUT-sager – bl.a. dieselaftgiftssagen - på 49,4 mio. kr.

og følgende puljer til anlæg og efterspørgselsstyrede overførsler:

- PL-pulje som følge af ændret pris- og lønfremskrivning på i alt 5,7 mio. kr.
- DUT-pulje til anlæg på i alt 12,1 mio. kr.
- Pulje som følge af ny anlægsperiodisering i alle forvaltningerne for 2008 på 202 mio. kr.
- Pulje som følge af ændret satsreguleringsprocent på 9,1 mio. kr.
- DUT-pulje reserveret til efterspørgselsstyret overførsler på 12,4 mio. kr.

Alle puljerne, undtagen puljen vedr. trepartsaftalen samt bufferpuljen til usikkerheder vedr. DUT-sager, udmøntes i indstilling ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009”, der behandles i Borgerrepræsentationen den 9. oktober. Således vil udgifterne fremgå korrekt på udvalg og bevillinger i det vedtagende budget 2009. Puljen vedr. trepartsaftalen er afsat til udmøntning ifm. budgetforhandlingerne for budget 2009.

I Indkaldescirkulæret 2009 (ØU 51/2008) blev udvalgenes budgettrammer reduceret med 17,3 mio. kr. som følge af en PL-manko mellem KLs og statens opgørelsesmetodik i forhold til Københavns Kommunes. Som følge af overenskomst 2008 og endelig fastsættelse af pris- og lønskøn for 2009 øges udvalgenes finansiering af serviceudgiftsmankoen med 9,9 mio. kr.

Allerede vedtagne puljer samt ovenstående puljer under Økonomiudvalget er oplistet og nærmere beskrevet i bilag 1.

Økonomiforvaltningen og Beskæftigelses- og Integrations-forvaltningen har revurderet Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets efterspørgselsstyrede overførsler. På den baggrund er udgiftsskønnet for 2009 nedjusteret med 33,4 mio. kr. som følge af forventede mindredgifter til kontanthjælp mv.

Af vedlagte bilag 1 fremgår sager, hvor der fortsat afventes afklaring. Eventuelle økonomiske konsekvenser vil dermed først kunne indgå efter budgetforslaget for 2009 foreligger. Det drejer sig bl.a. om

- Visse DUT-sager, hvor der udestår en afklaring af serviceniveauet i Københavns Kommune, som bør indgå i budgetforhandlingerne.
- Der udestår en betragtelig usikkerhed om Movias budget for 2009 herunder Københavns

Kommunes bidrag. Movias budgetforslag vil først blive vedtaget d. 11. september. Såfremt Movias endelige budgetforslag giver anledning til ændring i Københavns Kommunes bidrag til Movia, vil eventuelle mer- eller mindregifter indgå i budgetforhandlingerne for budget 2009. Derudover er der usikkerhed på DUT-sagen vedrørende dieselaftgifter. For blandt andet at kunne håndtere denne samt andre DUT-sager er der under Økonomiudvalget afsat en bufferpulje på 49,4 mio. kr.

- I juniindstillingen (262/2008) blev der tiltrådt, at Børne- og Ungdomsudvalget skulle arbejde videre med at komme med forslag til finansiering af deres bidrag til det tværgående prioriteringsrum samt ændringer til budgetbidraget i samarbejde med Deloitte. Der arbejdes pt. videre med forslagene, således at de vil kunne indgå i budgetforhandlingerne for budget 2009.
- I juniindstillingen (262/2008) blev der tiltrådt, at der afventes hvilke ændringer i Socialudvalgets budgetbidrag samt forslag til bidrag 2 til prioriteringsrummet, der vil komme i forbindelse med Socialforvaltningens interne analyse bl.a. omkring Masterplanen. Forslagene vil ligge færdige til budgetforhandlingerne for budget 2009, således de kan indgå i forhandlingerne.

Disponeringen af KE-midlerne vil i perioden frem til 2018 medføre likviditetsforskydninger på kassen. Indtægterne fra salg af el-delen i Københavns Energi (KE) er bl.a. disponeret til anlæg af Metro Cityringen, til etablering af Nordhavnsvejen samt medfinansiering af budget 2007 (BR 752/05 og BR 477/06). Kommunen er forpligtiget til at deponere kommunens andel af midlerne efter skat (ca. 5,8 mia. kr.), hvorefter disse midler frigives over en 10-årig periode. Udgifterne til især anlæg af Nordhavnsvejen og medfinansieringen af budgetaftale 2007 følger ikke den takt, som kommunen modtager de deponerede midler, hvorfor der vil være likviditetsudsving på kommunekassen i en årrække. Det akkumulerede underskud forventes at være størst i 2013 med ca. 840 mio. kr. (2008 p/l). Det vurderes, at kommunen kan håndtere likviditetsudsvingene indenfor Velfærdsministeriets krav om likviditetsregler. For en mere uddybende forklaring henvises til bilag 2.

### **Videre proces**

Københavns Kommunes budget behandles d. 9. oktober 2008.

Claus Juhl

Bjarne Winge

## **Oversigt over politisk behandling**

### **Budgetforslag 2009 og budgetoverslagsårene 2010-2012**

Den 9. oktober 2008 skal Borgerrepræsentation vedtage Københavns Kommunes budget for 2009. Økonomiforvaltningen har i budgetforslag 2009 opgjort kommunens indtægter og udgifter, som danner grundlag for den politiske behandling.

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget

1. fremsender forslag til budget 2009 og budgetoverslag for 2010-2012 til Borgerrepræsentationen, således at forslaget lægges til grund for Borgerrepræsentationens budgetforhandling,
2. indstiller til Borgerrepræsentationen, at budgetforslaget mellem Borgerrepræsentationens 1. og 2. behandling henvises til Økonomiudvalget
3. overfor for Borgerrepræsentationen anbefaler, at frist for ændringsforslag til budget 2009 fastsættes til den 22. september 2008 kl. 12.00 og frist for underændringsforslag til budgetforslag 2009 fastsættes til 1. oktober 2008 kl. 12.00, og at Økonomiudvalget er undtaget for begge frister.

### **Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 26. august 2008**

1. at-punkt blev godkendt med det fremlagte rettelsesblad mens 2., og 3. at-punkt blev anbefalet.

Økonomiudvalget oversender således vedlagte budgetforslag for 2009 og budgetoverslag for 2010-2012 til Borgerrepræsentationens behandling, idet der tages forbehold for fremsættelse af ændringsforslag frem mod 2. behandlingen af budgettet.

Mikkel Warming (Ø) afgav følgende protokolbemærkning: "Enhedslisten finder de i KL-aftalen afsatte midler (ca. 55 mio. kr. for Københavns vedkommende) til det specialiserede socialområde, handicappede og udsatte børn, også bør bruges til at holde serviceniveauet på disse områder i budgettet for 2009."

### **Borgerrepræsentationens beslutning i mødet den 4. september 2008**

Indstillingen blev godkendt uden afstemning.

Ved forhandlingernes afslutning blev budgetforslaget således oversendt til 2. behandling.

Budgetforslaget blev mellem 1. og 2. behandling henvist til Økonomiudvalget.

## **2. behandling**

Økonomiforvaltningen indstiller overfor Økonomiudvalget,

1. at Økonomiudvalget drøfter budgetforslaget og de stillede ændringsforslag,
2. at Økonomiudvalget tilbagesender budgetforslaget med de stillede ændringsforslag til Borgerrepræsentationen og anbefaler, at Borgerrepræsentationen tager stilling til de fremsatte ændringsforslag til budgetforslaget for 2009 samt til eventuelle underændringsforslag, der er fremsat indenfor den af Borgerrepræsentationen fastsatte frist,
3. at Økonomiudvalget endvidere anbefaler, at Borgerrepræsentationen bemyndiger overborgmesteren til at foretage sådanne rettelser i budgettet for 2009 med tilhørende overslagsår, som måtte være en følge af de stedfundne afstemninger, og som kan henregnes til redaktionelle ændringer,
4. at Økonomiudvalget tager forbehold for den efterfølgende behandling af tekniske ændringsforslag til budgettet samt for et senere valg af ændret udskrivningsgrundlag.

### **Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 30. september 2008**

Indstillingen blev anbefalet.

## **bilag**

[Bilag 1](#)

[Bilag 2 - Likviditetsforskydninger på kassen som følge af disponeringen af KE-midlerne](#)

[Bilag 3 DUT-puljens fordeling på udvalg](#)

[Bilag 4A](#)

[Bilag 4A læsevenlig udgave](#)

[Bilag 4B](#)

