



21-09-2010

Sagsnr.
2010-130668

Dokumentnr.
2010-621062

Sagsbehandler
Lene Toftkær

Bilag 1: Indtægtsprognose for 2011

Økonomisk udvikling i 2008-2011

Siden 2. halvår 2009 har der været positive vækstrater i Danmark. Den økonomiske krise forårsagede dog så stort et tilbageslag, at aktiviteten stadigvæk er under det niveau, den befandt sig på inden krisen satte ind i efteråret 2008.

Den gradvise fremgang siden sommeren 2009 er i høj grad drevet af de kraftige finanspolitiske lempelser, der er blevet gennemført siden 2008. Den lave rente har været medvirkende til stabiliseringen af boligmarkedet og har styrket husholdningernes økonomi, hvilket bidrager til at styrke efterspørgslen og den finansielle stabilitet.

Genopretningen i verdensøkonomien fra foråret 2009 har medført en øget eksport. Fremadrettet ventes væksten i højere grad at være drevet af det private forbrug samt øgede private erhvervsinvesteringer i takt med at kapacitetsudnyttelsen bliver højere. Opsvinget forventes dog at blive relativt svagt over det kommende år.

For gradvist at konsolidere den offentlige sektors økonomi, blev der vedtaget en genopretningspakke i foråret 2010, som blandt andet indeholdt lavere vækst i det offentlige forbrug samt suspension af reguleringen af beløbsgrænser i skattesystemet i 2011-2013 og et loft over fradrag for faglige kontingenter, hvilket styrker skatteindtægterne.

Omkring $\frac{1}{3}$ af de finanspolitiske lempelser, som blev gennemført i 2009 og 2010 vil blive trukket tilbage i 2011, hvilket vil virke dæmpende på aktiviteten i økonomien. De fortsat ekstraordinært lave renter, stærk fremgang på nærmarkederne samt større formuer i den private sektor forventes mere end at modvirke dette.

I forhold til Finansministeriets konjunkturvurdering fra maj, som lå til grund for aftalen om den kommunale økonomi for 2011, er der kun sket mindre ændringer i konjunktursituationen frem til august. BNP-væksten i 2010 er fastholdt på 1,4 pct., mens den i 2011 er opjusteret med 0,1 pct.point til 1,8 pct. Skønnet for ledigheden er blevet nedjusteret i både 2010 og 2011, mens beskæftigelsesfaldet i 2010 skønnes større. Ikke mindst den lavere rente, men også den større vækst i udlandet samt den lavere kronkurs har isoleret set haft en positiv effekt på BNP-væksten. I den første offentliggørelse af

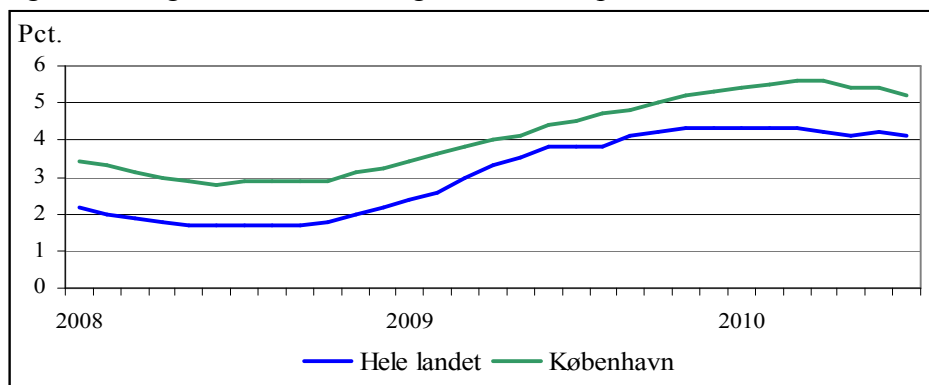
Nationalregnskabet for 2. kvartal 2010 er væksten på linje med det forudsatte i konjunkturvurderingen fra august.

Ledighed

Udviklingen i ledigheden har været mindre end forventet konjunkturtilbageslagets omfang taget i betragtning. Det officielle antal arbejdsløse er kun steget med omkring 70.000, siden sommeren 2008, hvor antallet af ledige var rekord lavt. En del af forklaringen herpå er en markant stigning i aktiveringen af ledige. Bruttoledigheden, som består af alle arbejdsmarkedsparete ledige, er nemlig steget med godt 100.000 i den samme periode og steg med 5.000 fra juni til juli, mens det officielle tal for ledigheden faldt med 1.000.

Ledigheden i København har i høj grad fuldt udviklingen på landsplan, jf. figur 1. De arbejdsløses andel af arbejdsstyrken ligger dog over niveauet på landsplan. Mens ledigheden på landsplan i juli var på 4,1 pct., var den i København 5,2 pct.

Figur 1: Ledighed i hele landet og København, pct.



Kilde: Danmarks statistik

Anm: København er landsdel København by, som består af kommunerne København, Frederiksberg, Dragør, og Tårnby.

Den lave kapacitetsudnyttelse og den moderate vækst betyder, at arbejdsmarkedet først forventes at nå bunden i slutningen af 2010. I de kommende måneder ventes bruttoledigheden derfor at stige, mens beskæftigelsen falder yderligere. I 2011 vil der ske en langsom vending. Faldet i ledigheden formodes dog at være så svagt, at ledigheden set over året vil stige fra 2010 til 2011.

Beskæftigelse

Siden beskæftigelsen toppede i 4. kvartal 2008, er den på landsplan faldet med knap 200.000. I den private sektor ventes beskæftigelsen at ville stabilisere sig i andet halvår 2010 på grund af stigningen i produktionen i industrien og de private service erhverv. Gennem 2011 ventes beskæftigelsen at vokse i takt med fremgangen i produktionen. Fremgangen ventes dog at være afdæmpet.

Den samlede stigning i arbejdsløsheden, kan kun forklare omkring halvdelen af faldet i beskæftigelsen. Det samlede fald i arbejdsstyrken må derfor udgøre omkring halvdelen af beskæftigelsesfaldet. Arbejdsstyrken påvirkes normalt af beskæftigelsessituationen. Under det seneste konjunkturtilbageslag har arbejdsstyrken reageret kraftigere end tidligere, hvilket kan skyldes, at adgangen til udenlandsk arbejdskraft er blevet bedre.

Beskæftigelsen i København har de seneste år udviklet sig markant anderledes end i det øvrige land, jf. tabel 1. Stigningen i beskæftigelsen var større under højkonjunktoren tilbage i 2008, mens faldet i beskæftigelsen har været mere moderat under det økonomiske tilbageslag. Den betydelige befolkningstilvækst i København er sandsynligvis hovedårsagen til dette, da ledighedsudviklingen indikerer, at konjunkturtilbageslaget i København er forløbet som i hele landet.

Tabel 1: Ændring i beskæftigelsen, pct.

	2008	2009	2010	2011
Hele Landet	1,9	-3,4	-2,9	0,1
København	2,3	-1,0	-1,0	0,0

Kilde: Danmarks Statistik, Jobindsats.dk, Finansministeriets Økonomisk redegørelse august 2010 Beskæftigelsesregion Hovedstaden & Sjællands Overblik over arbejdsmarkedet – Østdanmark 2. halvår 2010.

Anm: 2010 og 2011 er den forventede udvikling skønnet af henholdsvis Finansministeriet og Beskæftigelsesregion Hovedstaden & Sjælland.

Erhvervsstrukturen opgjort ved beskæftigelsen er i København anderledes end i hele landet. Offentlige tjenester samt privat service udgør en betydeligt større andel i København, mens industri udgør en relativt mindre andel. I 2009 faldt beskæftigelsen især i industri, private serviceerhverv og bygge og anlæg, mens beskæftigelsesfaldet i 2010 i høj grad kan tilskrives en lavere beskæftigelse i private serviceerhverv. I 2010 ventes faldet i den samlede beskæftigelse på landsplan i højere grad at finde sted i erhverv, som repræsenterer en relativ større andel af beskæftigede i København end i resten af landet.

Tabel 2: Forskellige branchers beskæftigelsesandele i 2008, pct.

	Landbrug	Industri	Bygge- og anlæg	Private serviceerhverv	Offentlige tjenester
HL	3,1	14,4	6,8	40,6	35,1
KK	0,4	6,8	4,0	47,8	41,1

Kilde: KL

Boligmarkedet og befolkningsudviklingen

Boligpriserne i København var i særlig grad påvirket af boblen på boligmarkedet. Fra 3. kvartal 2006, hvor boligpriserne toppede, til 2. kvartal 2010 er den gennemsnitlige pris pr. kvadratmeter faldet med godt 36 pct. De seneste fire kvartaler har prisen dog været stigende.

De faldende boligpriser har påvirket befolkningsudviklingen positivt. Det skyldes, at københavnere har været mindre tilbøjelige til at flytte ud af byen, idet de ved salg ville realisere et tab, hvis lejligheden er erhvervet inden for de seneste år. Dels kræver banker, at man har solgt sin bolig inden man køber en ny. Endvidere medfører den økonomiske krise med stigende ledighed en faldende interesse for boligkøb. De seneste år har der også på global plan været en holdningsændring til at bo i byen. Flere foretrækker at bosætte sig i byer for at komme tæt på de kulturelle tilbud. Alle faktorer trækker i retning af, at borgerne vælger at blive boende i København. Folketallet er derfor steget med mere end 3,6 pct. de seneste to år og har dermed udviklet sig betydeligt mere positivt set i forhold til hele landet, hvor befolkningen er steget med 1,1 pct. I takt med at forholdene på boligmarkedet normaliseres forventes befolkningstilvæksten i København at blive mindre.

Gennemgang af forudsætningerne for selvbudgetteringsprovenuet

Økonomiforvaltningens beregning bygger på følgende forudsætninger:

1. Udskrivningsgrundlagene er fremskrevet med Finansministeriets skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget fra august. Udskrivningsgrundlaget i København skønnes at vokse med 14,3 pct. fra 2008 til 2011, mens udskrivningsgrundlaget i hovedstadsområdet og hele landet skønnes at vokse med henholdsvis 12,5 og 11,6 pct. I statsgarantien er væksten i udskrivningsgrundlaget fra 2008 til 2011 11,1 pct.
2. Indbyggertallet er opgjort efter betalingsforpligtelse pr. 1. januar 2011. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har i statsgarantien opgjort indbyggertallet til 536.995, mens skønnet for betalingskommunefolketallet i Koncernservices prognose er 541.153.
3. Afgiftspligtige grundværdier på 82.294.118 mio. kr. mod 83.585.909 mio. kr. i statsgarantien.

Under disse forudsætninger er der et forventet merprovenu på 389,8 mio. kr. ved valg af selvbudgettering i 2011. Ved selvbudgettering kan kommunen enten budgettere med (dele af) niveauet fra selvbudgetteringsberegningen, eller med det statsgaranterede niveau. I begge tilfælde vil der ske en efterregulering i 2014 på baggrund af den faktiske udvikling i 2011. Kommunen plejer at budgettere med det statsgaranterede niveau i de år, hvor kommunen har valgt selvbudgettering og hjemtager dermed først en eventuel gevinst i forbindelse med efterreguleringen 3 år senere. Dog skal kommuner, der vælger selvbudgettering, budgettere med eget skøn for grundværdier i

budgetåret. Idet kommunen vurderer, at grundværdierne er lavere end i statsgarantien, hjemtages gevinsten på 28,5 mio. kr. i 2011, mens den forventede efterregulering i 2014 udgør 361,3 mio. kr.

Tabel 3: Skønnet provenu ved selvbudgettering i 2011

Afvigelse fra statens beregningsgrundlag	
Indkomsteffekt fra provenu fra indkomstskat	652.720
Tilskuds- og udligningseffekt	
- af højere indkomstskat i KK	-623.112
- af højere indkomstskat i HL	43.632
- af højere indkomstskat i HSO	82.848
- af højere folketal i KK	205.188
- af lavere grundværdier	28.488
I alt	389.764

Kilde: Økonomiforvaltningen.

Nedenfor er punkterne gennemgået enkeltvis.

Ad 1. Effekt af ændringer i udskrivningsgrundlaget

Finansministeriet har i august 2010 opjusteret forventningen til størrelsen af det samlede kommunale udskrivningsgrundlag i 2011 til 808,8 mia. kr. mod 804,0 mia. kr. i statsgarantien.

Økonomiforvaltningen har som nævnt i beregningerne af kommunens selvbudgetteringsprovenu anvendt Finansministeriets skøn for vækstraterne fra august til fremskrivning af udskrivningsgrundlaget for København, hovedstadsområdet og hele landet fra 2009-2011. Væksten i udskrivningsgrundlagene fra 2008 til 2009 er Økonomiforvaltningens egne skøn baseret på SKATs løbende optællinger. Udskrivningsgrundlaget for 2009 vil først være endeligt optalt i maj 2011.

Tabel 4: Skønnet vækst i udskrivningsgrundlaget 2008-2011, pct.

	2009	2010	2011	2008-11
Statsgaranti	-0,2	6,1	5,0	11,1
HL	-1,2	7,2	5,3	11,6
HSO	-0,4	7,2	5,3	12,5
KK	1,3	7,2	5,3	14,3
KK alternativ**	1,3	6,2	4,6	12,4

Kilde: Væksten fra 2008 til 2009 er Økonomiforvaltningens skøn, mens væksten fra 2009 til 2011 er Finansministeriets skøn fra august 2010.

Anm: ** Væksten i udskrivningsgrundlaget i Københavns Kommune er fremskrevet med skønnet for væksten i de enkelte komponenter i udskrivningsgrundlaget og korrigeret for befolkningsudviklingen i København i forhold til hele landet.

Væksten fra 2008 til 2009

Væksten i udskrivningsgrundlaget forventes fra 2008 til 2009 at være 1,3 pct. i København, mens den skønnes til at være -1,2 pct. i hele landet og -0,4 pct. i hovedstadsområdet. Dette betyder, at væksten fra 2008 til 2011 må forventes at blive højere i København end i hele landet.

Da lønindkomst udgør den største komponent i udskrivningsgrundlaget, har beskæftigelsesudviklingen stor betydning for udviklingen heri. Hovedforklaringen på den relativt gode udvikling i udskrivningsgrundlaget i Københavns fra 2008 til 2009 er derfor, at beskæftigelsen faldt mindre i København end i hele landet fra 2008 til 2009, samt at arbejdsløsheden i samme periode steg relativt mindre.

De selvstændige erhvervsdrivendes indtægt afhænger i høj grad af konjunkturudviklingen. De har oplevet et markant fald i indtægten fra 2008 til 2009, hvor det gennemsnitlige udskrivningsgrundlag pr. selvstændig er faldet med 15,6 pct. på landsplan. Dette fald er betydeligt større end det skøn, som lå til grund for statsgarantien. I København er det gennemsnitlige udskrivningsgrundlag pr. selvstændig også faldet. Faldet er dog noget mindre i København, hvor de selvstændige endvidere udgør en mindre andel af de skattepligtige. I København er udviklingen i udskrivningsgrundlaget fra 2008 til 2009 derfor i mindre grad påvirket af indkomstnedgangen blandt de selvstændige end i hele landet.

Væksten fra 2009 til 2011

Indkomstfradrag er en anden vigtig komponent i udskrivningsgrundlaget. Forårspakke 2.0 og Genopretningsaftalen indeholder elementer, som har betydning for udviklingen i udskrivningsgrundlaget via udviklingen i fradragene. Suspensionen af reguleringen af beløbsgrænser i skattesystemet i 2010 og 2011 samt indførslen af et loft over fradrag for faglige kontingenter styrker skatteindtægterne. Da fradrag udgør en mindre andel af udskrivningsgrundlaget i København i forhold til hele landet, og da fradragene i mindre grad udnyttes fuld ud, medfører Genopretningsaftalen at udskrivningsgrundlaget pr. indbygger i København udvikler sig mindre gunstigt end i resten af landet fra 2009 til 2011.

Rentefradraget udgør en relativ lille andel af udskrivningsgrundlaget i København, hvilket skyldes at københavnere i højere grad bor til leje. De lavere renter har derfor ikke i samme grad som i hele landet øget udskrivningsgrundlaget. I 2010 forventes endvidere en betydelig nedgang i beskæftigelsen i private serviceerhverv, som tegner sig for en relativ stor del af arbejdspladserne i København.

Den lavere effekt på udskrivningsgrundlaget af fastholdelse af

beløbsgrænserne i skattesystemet, de relativt lavere rentefradrag samt den forventede nedgang i beskæftigelsen i private serviceerhverv betyder, at væksten i Københavns Kommunes udskrivningsgrundlag trods en højere befolkningstilvækst end i hele landet forventes at blive lavere end i det samlede kommunale udskrivningsgrundlag fra 2009 til 2011.

Den højere vækst i København fra 2008 til 2011 end forudsat i statsgarantien giver isoleret set en gevinst i form af en højere indkomstskat på 652,7 mio. kr. Heraf vil kommunen dog miste 623,1 mio. kr. i tilskuds- og udligningssystemet, idet kommunes strukturelle underskud bliver mindre end forudsat i statsgarantien.

Der er ikke i beregningen taget højde for, at kommunerne maksimalt kan udlignes med 92 pct. af merprovenuet, hvilket betyder, at udligningen kan blive op til 22,6 mio. kr. mindre end beregnet. Den endelige efterregulering kendes først i juni 2013.

Ad 2. Indbyggertal

Koncernservices folkeregisteropgørelse pr 15. september 2010 viser, at indbyggertallet i Københavns kommune udgør 536.818 indbyggere. Det betyder, at der i løbet af året har været en stigning i indbyggertallet i København på 8.548 personer. Erfaringsmæssigt stiger folketallet med omkring 1.400 personer i årets sidste kvartal. På den baggrund har Koncernservice medio september 2010 vurderet, at kommunens indbyggertal pr. 1. januar 2011 opgjort efter folkeregisteradresse vil udgøre ca. 538.500 personer. Hertil lægges 2.656 indbyggere i andre kommuner, som Københavns Kommune har betalingsforpligtelsen for. Antallet er beregnet ved at fastholde forholdet mellem betalingskommunefolketallet og folkeregisterfolketallet i statsgarantien. Det er på den baggrund Økonomiforvaltningens vurdering, at Københavns Kommunes indbyggertal pr. 1. januar 2011 opgjort efter betalingsforpligtelse vil udgøre 541.153 personer mod 536.995 i statsgarantien.

Befolkningstvæksten skyldes især faldende fraflytning som hænger nøje sammen med den økonomiske krise og udviklingen på boligmarkedet. Endvidere at der er en større interesse for at bo i byen. Udligningseffekten af et indbyggertal 541.153 personer er en gevinst på ca. 205,2 mio. kr.

Ad 3. Grundværdier

Kommuner, der vælger selvbudgettering, skal anvende eget skøn for grundværdierne i 2011. I beregningen af tilskuds- og udligningsbeløbene i budgetforslaget er indtægterne baseret på de statsgaranterede grundværdier. Da de statsgaranterede grundværdier i

København er højere end kommunens eget skøn, vil kommunens indtægter fra tilskud og udligningssystemet blive højere, når kommunen vælger at selvbudgettere. Gevinsten på 28,5 mio. kr. skal derfor hjemtages i 2011. Det anbefales at proventet i 2011 placeres i kassen, således at kommunens økonomi ikke påvirkes af valget af mellem statsgaranti og selvbudgettering i 2011.

Kommunens eget skøn for indtægterne fra grundskyld er 2.798 mio. kr., hvilket er 43 mio. kr. lavere end beløbet i statsgarantien. Det lavere beløb skyldes blandt andet, at kommunes erfaringsmæssigt i budgetåret har tilsvar på grundskyld svarende til 25 mio. kr. Tilsvaret er afsat til at håndtere tilbagebetaling af grundskyld til boligejere, der har fået medhold i klager over ejendomsvurderingen.

Borgerservice har opgjort kommunens forventede grundskyldsprovenu ud fra ESR-statistikken pr. 31. august 2010.

Følsomhedsberegninger

Valget af selvbudgettering vil altid være forbundet med en vis risiko for, at de benyttede forudsætninger ikke vil holde i løbet af budgetåret. Kommunen kan således få en større eller mindre gevinst end vurderet på nuværende tidspunkt eller opleve et egentligt tab. Således resulterede den endelige opgørelse for 2003 i en tilbagebetaling til staten på 537 mio. kr. mod en beregnet gevinst på 54 mio. kr., mens kommunen fik en endelig gevinst på 444 mio. kr. i 2001 mod en beregnet gevinst på 73 mio. kr.

Som tidligere nævnt formodes effekten af fastfrysningen af beløbsgrænserne i skattesystemet at være lavere i København end i hele landet, da fradrag udgør en mindre del af kommunes udskrivningsgrundlag. Endvidere formodes beskæftigelsen i København at udvikle sig dårligere end på landsplan i 2011 på grund af den forventede nedgang i private serviceerhverv. Tages der i skønnet for væksten i udskrivningsgrundlaget i København højde for, at sammensætningen på komponenter afviger fra det øvrige lands, fås en vækstrate i udskrivningsgrundlaget fra 2008 til 2011 på 12,4 pct., mens væksten i samme periode skønnes til 14,3 pct., når udskrivningsgrundlaget antages at udvikle sig som på landsplan fra 2009 til 2011. Selvom indkomstskatten ved en vækst på 12,4 pct. er mere end 322 mio. kr. lavere end ved en vækst på 14,3 pct., bliver proventet ved selvbudgettering kun 14 mio. lavere, da tilskuds- og udligningseffekten af den lavere skatteindtægt er 315 mio. kr. En lidt lavere vækst i udskrivningsgrundlaget i København har derfor ikke særlig stor betydning for størrelsen af proventet ved selvbudgettering ved uændret vækst i hovedstadsområdet og det øvrige land.

Tabellen nedenfor viser kommunens provenu ved forskellige

vækstscenarier for udskrivningsgrundlaget. Hver gang den 3-årige vækstrate stiger/falder med 1 pct.-point mere i København end forudsat i statsgarantien vil provenuet stige/falde med 8,0 mio. kr. Tilsvarende vil provenuet stige/falde med 60,3 mio. kr., hvis væksten stiger/falder med 1 pct.-point i hovedstadsområdet og 104 mio. kr., hvis væksten stiger/falder i hele landet.

Tabel 5: Samlet provenu givet forskellige vækstscenarier

	9,1	9,7	10,1	11,1*	12,1	13,1
København	-15.921	-10.804	-7.955	0	7.955	15.921
Hovedstadsområdet	-121.584	-81.870	-60.276	0	60.276	121.584
Hele landet	-207.624	-141.002	-103.812	0	103.812	207.624
Ændret folketal	205.188	205.188	205.188	205.188	205.188	205.188
Ændrede grundværdier	28.488	28.488	28.488	28.488	28.488	28.488
I alt	-111.453	0	61.633	233.676	405.719	578.805

Anm: * angiver statsgarantien.

På den baggrund er det vigtigere for kommunens provenu, hvordan udviklingen bliver i hovedstadsområdet og hele landet end hvordan udskrivningsgrundlaget udvikler sig i København. Det skyldes, at København bliver udlignet med op til 92 pct. af merindtægterne fra et stigende udskrivningsgrundlag. Forudsat at skønnet for indbyggertallet og grundværdierne er uændret, skal den 3-årige vækstrate for udskrivningsgrundlaget for både København, hovedstadsområdet og hele landet falde med mere end 1,4 pct.-point ift. statsgarantien til godt 9,7 pct., for at kommunens provenu ved valg af selvbudgettering vil blive negativt.

Selvom Finansministeriets har opjusteret den 3-årige vækstrate på landsplan, er det vurderingen, at en stor del af landets kommuner vil vælge statsgaranti i 2011, da de foreløbige optællinger af 2009-niveauet ser ud til at blive væsentligt lavere end forudsat i statsgarantien. Umiddelbart er det kun kommuner, der som Københavns Kommune oplever en højere vækst i udskrivningsgrundlaget i 2009 og en betydelig vækst i indbyggertallet, der kan se frem til en gevinst ved at vælge selvbudgettering.

Hvis kun få kommuner vælger at selvbudgettere, er risikoen herved større. Det skyldes, at kommunernes samlede efterregulering i 2014 vil indgå i beregningen af balancetilskuddet i økonomiaftalen. Hvis væksten et år, hvor mange kommuner har valgt at selvbudgettere, bliver mindre end forudsat i statsgarantien, bliver kommunernes samlede efterregulering, der kompenseres i balancetilskuddet, stor. Hvis mange kommuner selvbudgetterer, bliver et uventet konjunkturtilbageslag, som reducerer skatteindtægterne, delvist kompenseret gennem et øget statstilskud i det år, hvor

efterreguleringen finder sted.

Efterregulering for valg af selvbudgettering i 2008-2008

Københavns Kommune har valgt statsgaranti i 1996-1999, 2002, 2004, 2005, 2006, 2009 samt 2010 og selvbudgettering i 2000, 2001, 2003, 2007 og 2008.

I nedenstående tabel er kommunens selvbudgetteringsprovenu vist i årene 2000-2008 (hvis kommunen havde valgt at selvbudgettere i alle årene).

Tabel 6: Opgørelse over efterregulering ved selvbudgettering 2000-10

Mio. kr.	Provenu ved selvbudgettering	Valg	Skønnet	Forskel i FM skøn fra statsgaranti til endelig opgørelse pct.	Forskel mellem statsgaranti i FM skøn og skøn for endeligt mio. kr.
2000	461	Selvbudgettering	Rigtig	1,0	5.600
2001	444	Selvbudgettering	Rigtig	2,5	15.000
2002	223	Statsgaranti	Forkert	0,3	1.700
2003*	-537	Selvbudgettering	Forkert	-2,5	-16.500
2004	-523	Statsgaranti	Rigtig	-1,5	-9.700
2005	185	Statsgaranti	Forkert	1,4	9.300
2006**		Ikke mulighed for valg pga kommunalreformen			
2007	101	Selvbudgettering	Rigtig	1,1	6.717
2008	-223	Selvbudgettering	Forkert	-1,2	-7.994
2009***	-653	Statsgaranti	Rigtig	-6,7	-44.791
2010***	-430	Statsgaranti	Rigtig	-1,9	-13.731

Note: + angiver en gevinst/- angiver et tab

*Selvbudgetteringsprovenuet er alene den primærkommunale andel, idet den amtskommunale efterregulering for 2003 blev eftergivet af staten.

Primærkommunerne blev i regeringsaftalen for 2006 kompenseret for kommunernes samlede negative efterregulering for 2003 på knap 2,4 mia. kr. Københavns Kommunes andel på 230 mio. kr. skal trækkes fra selvbudgetteringsprovenuet for at få den endelige nettovirkning af selvbudgetteringsvalget for 2003.

** Til og med 2006 er skønnet baseret på både den kommunale og amtskommunale del. Pga. kommunalreformen havde kommunerne ikke muligheden for at vælge mellem statsgaranti/selvbudgettering i 2006.

*** 2009 og 2010 er foreløbige skøn, der kan ændre sig.

Særligt i 2001 og 2003, 2005-2007 har det endelige udskrivningsgrundlag opgjort for hele landet afvejet markant. I 2003 var afvigelsen negativ, hvilket medførte et betydeligt tab for kommunen.

Et andet betydeligt usikkerhedsmoment er skønnet for kommunens indbyggertal. Der har tidligere været en klar tendens til, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet har overvurderet befolkningsvæksten i København. Denne overvurdering er fra 2007 og frem tilsyneladende vendt til en undervurdering, idet Indenrigs- og Sundhedsministeriet ikke har forudset den relativt voldsomme vækst i indbyggertallet i København de seneste år. Dette øger incitamentet til valg af selvbudgettering.

Det folketal, der lå til grund for statsgarantien i 2009, var opgjort til 514.935, mens det endelige tal har vist sig at være 521.518. En lignende tendens er gældende for 2010, hvor Københavns Kommune vurderede folketallet til 528.270, mens statsgarantien var baseret på et folketal på 523.210.

Oversigt over prognoser 2009-11

Tabel 8: Oversigt over skøn for centrale størrelser

	2009	2010	2011
BNP, vækt i pct.			
Finansministeriet maj	-4,9	1,4	1,7
Finansministeriet august	-4,7	1,4	1,8
Nationalbanken	-4,7	1,6	1,7
Nordea	-4,7	1,4	1,8
AE-rådet	-4,7	1,3	1,5
Danske Bank	-4,7	1,5	1,8
Ledighed, pct.			
Finansministeriet maj	3,4	4,5	4,7
Finansministeriet august	3,4	4,2	4,4
Nationalbanken	3,4	4,0	4,2
Nordea	3,4	4,4	4,7
AE-rådet	3,4	4,1	4,2
Danske Bank	3,6	4,1	4,0
Beskæftigelse, ændring i 1000			
Finansministeriet maj	-100	-73	-5
Finansministeriet august	-93	-83	2
Nationalbanken		-51	-4
Nordea	-	-	-
AE-rådet	-93	-61	-10
Danske Bank	-93	-71	10
Inflation, pct.			
Finansministeriet maj	1,3	2,3	1,8
Finansministeriet august	1,3	2,2	1,7
Nationalbanken	1,1	2,1	1,7
Nordea	1,3	2,2	1,8
AE-rådet	1,4	2,0	1,8
Finansministeriet	1,3	2,2	1,7
Danske Bank	1,3	2,2	1,8
Offentlig saldo, mia. kr.			
Finansministeriet maj	-46,7	-88,2	-78,6
Finansministeriet august	-47	-80	-79
Nationalbanken	-	-	-
Nordea	-47	-85	-81
AE-rådet	-47	-78	-67
Danske Bank	-47	-97	-80

Anm: Finansministeriet maj og august er henholdsvis Økonomisk Redegørelse fra maj 2010 og august 2010, Nationalbanken er Kvartalsoversigt 3. kvartal, Nordea Økonomisk Perspektiv september 2010, AE-rådet Økonomisk prognose – september 2010 mens Danske Bank er Nordisk Økonomi juli 2010.