

Bilag 1

Ændringer og bemærkninger
til budgetforslag 2012

Indhold

1. Forudsætningerne i Budgetforslag 2011.....	3
1.1. Budgetforslagets forudsætninger (skatteprocent, m.v.).....	3
1.2. Indtægter i budgetforslag 2012.....	3
1.3. Puljer under Økonomiudvalget	3
1.4. Puljer reserveret i kommunekassen til budgetforhandlingerne 2012	4
2. Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2012	5
2.1. Servicemåltal i 2012	5
2.2. Nyt niveau for aktivitetsbestemt medfinansiering.....	6
2.3. Nyt niveau for særligt dyre enkeltsager	6
2.4. Effektiviseringsstrategi 2012.....	7
2.5. Gensidighedsaftalen mellem regeringen og KL.....	9
2.6. Ændrede skøn for pris- og lønudvikling.....	10
2.7. Fordeling af puljen vedr. overenskomsten 2011	10
2.8. Ændringer under Økonomiudvalget:.....	11
2.9. Ændringer under Teknik- og Miljøudvalget:	12
2.10. Ændringer under Børne- og Ungdomsudvalget:.....	13
2.11. Ændringer under Kultur- og Fritidsudvalget:	13
3. Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2012.....	15
3.1. Ændringer under Økonomiudvalget:.....	15
4. Udvalgenes overførsler mv. i budgetforslag 2012.....	17
4.1. Ændringer under Økonomiudvalget:.....	17
4.2. Ændringer under Socialudvalget:	20
4.3. Ændringer under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget:	20
5. Den videre budgetproces mv. herunder valg af statsgaranti eller selvbudgettering	22
5.1. Kommende sager med betydning for budget 2012	22
5.2. Indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2012”.....	22
5.3. Indstilling vedrørende valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2012	22
5.4. Midtvejsregulering af bloktilskud kan påvirke kommunens økonomi i 2012.....	23
5.5. Opgørelse af den reelle kasse	23

1. Forudsætningerne i Budgetforslag 2011

1.1. Budgetforslagets forudsætninger (skatteprocent, m.v.)

Budgetforslaget for 2012 bygger på følgende forudsætninger:

- En uændret skatteprocent på 23,8 pct.
- En uændret grundskyldspromille på 34, som er den maksimale sats.
- Gældsafdrag på 202 mio. kr.
- Statstilskud og udligning i overensstemmelse med økonomiaftalen mellem KL og regeringen, herunder er det betingede statstilskud indarbejdet, da det forudsættes at aftalen overholdes.
- En udisponeret anlægspulje på 885,4 mio. kr.
- En pulje på -18,6 mio. kr. under service, som skyldes at budgetforslag 2012 indeholder 18,6 mio. kr. udover kommunens måltal.

Den udisponerede anlægspulje og puljen med -18,6 mio. kr. udtrykker tilsammen forskellen på de forventede indtægter og de vedtagne udgifter i budgetforslag 2012.

1.2. Indtægter i budgetforslag 2012

Københavns Kommunes indtægter er i 2012 på i alt 36.749,6 mio. kr.

Skatteindtægterne er på 25.078,6 mio. kr. og udgør dermed knap 70 pct. af indtægterne. De vigtigste skatteindtægter er den kommunale indkomstskat, ejendomsskatterne samt selskabsskatten.

Københavns Kommune modtager i 2012 9.705,5 mio. kr. i tilskud og udligning. Statstilskuddet, som gives efter indbyggertal, samt landsudligningen, hvor tilskud fordeles efter behov beregnet ud demografiske og socioøkonomiske forhold samt beskatningsgrundlaget, er sammen med beskæftigelsestilskuddet de største poster under tilskud og udligning. Derudover er der budgetteret med renteindtægter samt finansforskydning.

Skønnet for indtægten fra ejendomsskatter er blevet nedjusteret, som følge af lavere ejendomsvurderinger. De nye ejendomsvurderinger er for en del ejendomme så lave, at grundskylden fra disse ejendomme ikke vil blive reguleret fremover, hvilket har betydning for indtægten herfra i overslagsårene. Desuden er afkastet fra investeringsforeninger blevet nedjusteret, da de dårligere økonomiske udsigter har medført at renteniveauet er lavere end forventet

1.3. Puljer under Økonomiudvalget

Følgende puljer er i budgetforslag 2012 endnu ikke udmøntet. Puljerne bliver først disponeret i forbindelse med budgetforhandlingerne eller i indstillingen om tekniske ændringsforslag, fordi det tidsmæssigt og teknisk ikke er muligt at indarbejde i kommunens trykte budgetforslag.:

- En udisponeret anlægspulje på 885,4 mio. kr.
- En pulje på -18,6 mio. kr. under service, som skyldes at budgetforslag 2012 indeholder 18,6 mio. kr. udover kommunens måltal.
- To puljer til uforudsete udgifter på henholdsvis 88,9 mio.kr. på service og 27,0 mio. kr. på anlæg, som bliver udmøntet i budgetåret.
- Tre DUT-puljer på hhv. 8,2 mio. kr. i service og -20,1 mio. kr. på overførsler mv. og 0,1 mio. kr. på anlæg.

- En servicebufferpulje på 280,3 mio. kr. som kun indeholder servicemåltal og ikke finansiering.
- Pulje vedr. nyt niveau for BIUs EO'er sfa. Ændret udgiftsskøn for kontanthjælp og dagpenge på 162,3 mio. kr.
- Pulje vedr. særligt dyre enkeltsager på 12,7 mio. kr.
- Puljen til uforudsete udgifter er hævet med 28,1 mio. kr. til håndtering af forventede merudgifter vedr. den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsnet
- Pulje på 0,7 mio. kr. til korrektion af profil på ”statens afbureaukratisering 2011” vedr. elevplaner samt kvalitetsrapporter
- Pulje vedr. overenskomstforhandlingerne i 2011 på 15,5 mio. kr.
- Pulje til kollektiv trafik på 10,1 mio. kr. i servicemidler

1.4. Puljer reserveret i kommunekassen til budgetforhandlingerne 2012

I forbindelse med beslutningen af ”KBH i vækst” (2011-50468) i Borgerrepræsentationen blev der reserveret følgende puljer i kommunens kasse:

- 22,3 mio. kr. af Socialudvalgets mindreforbrug i 2010 på eksternt finansierede projekter er reserveret i kassen med henblik på at indgå i prioritering af servicemidler i budgetforhandlingerne 2012
- 3,1 mio. kr. er reserveret i kommunekassen af Børne- og Ungdomsudvalgets mindreforbrug i 2010 på Pædagogisk-Assistent uddannelse med henblik på at indgå i prioritering af servicemidler i budgetforhandlingerne 2012
- Forventede udgifter på 8 mio. kr. i 2012 til virksomhedskampagnen vedr. AC-pakken reserveres i kommunekassen til evt. udmøntning i budget 2012. Der er ikke reserveret servicemåltal.
- Til kortere og længerevarende kvalificerende uddannelsesforløb i forbindelse med AC-pakken er 12 mio. kr. reserveret i kommunekassen til evt. udmøntning i budget 2012. Der er ikke reserveret servicemåltal.

I forbindelse med sagen om likvidation af Prøvestensselskaberne (2011-64013) blev følgende pulje reserveret:

- 58,25 mio. kr. vedrørende udlodning fra Prøvestensselskaberne er reserveret i kassen med henblik på at blive prioriteret forbindelse med budgetforhandlingerne 2012

2. Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2012

I tabellen nedenfor fremgår udvalgenes serviceudgifter for budgetforslag 2012.

Tabel: Udvalgenes serviceudgifter 2012

Serviceudgifter	1.000 kr. (2012-pl)
Revisionen	18.125
Borgerrådgiveren	8.176
Beredskabskommissionen	247.299
Økonomiudvalget	2.609.378
Kultur- og Fritidsudvalget	214.998
Børne- og Ungdomsudvalget	8.837.891
Sundheds- og Omsorgsudvalget	6.125.060
Socialudvalget	5.088.436
Teknik- og Miljøudvalget	779.125
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	741.894
I alt	24.670.383

Note: Serviceudgifterne indeholder 1,9 mia. kr. i kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet, der ikke omfattes af sanktioner fra regeringen.

Økonomiudvalget tiltrådte i forbindelse med juniindstillingen (ØU 2011-62851), at de indberettede budgetbidrag, inkl. de af Økonomiudvalget tiltrådte justeringer, skulle danne udgangspunkt i det videre arbejde med udarbejdelsen af et samlet budgetforslag for Københavns Kommune for 2012. I budgetforslaget 2012 indgår der korrektioner på enkelte udvalg, som er foretaget siden juni.

Nedenfor uddybes de korrektioner, som har påvirket kommunens serviceudgifter siden juniindstillingen.

2.1. Servicemåltal i 2012

KL har opgjort kommunens servicemåltal til 24.670 mio. kr. i 2012, og budgetforslaget for 2012 indeholder også serviceudgifter på 24.670 mio. kr.

Københavns Kommunes servicemåltal er hævet med 170,3 mio. kr. i forhold til et scenarie med nulvækst. Dette skyldes to forhold:

- I budget 2011 var kommunernes serviceudgifter under ét lavere end det aftalte serviceudgiftsloft i økonomiaftalen. Det overskydende servicemåltal er i 2012 blevet fordelt mellem kommunerne. København har fået tilført 120,7 mio. kr.
- Refusionerne til særligt dyre enkeltsager er taget ud af definitionen af serviceudgifter. Dette betyder dette at København får yderligere 49,7 mio. kr. i servicemåltal. Baggrunden er at kommunerne under ét i 2011 budgetterede med refusioner, der var lavere end deres tildelte måltal i henhold til økonomiaftalen for 2011, mens København budgetterede med refusioner svarende til hele kommunens andel i økonomiaftalen. Kommunerne er blevet tildelt yderligere måltal i 2012 svarende til deres andel af refusioner i 2011. Idet København havde en større andel af de samlede refusioner i 2011 end Københavns andel i økonomiaftalen for 2011, betyder dette at kommunen får yderligere 49,7 mio. kr. i servicemåltal.

De 170,3 mio. kr. som KL har tilført København i måltal er lagt i servicebufferpuljen, så der i alt er 280,3 mio. kr. i servicebufferpuljen. Dette betyder, at såfremt midlerne bliver disponeret i budgetforhandlingerne, skal der tilvejebringes finansiering fra det finansielle råderum, som er afsat til anlægsinvesteringer.

Såfremt der gennemføres effektiviseringer for 188,4 mio. kr., er der mulighed for at øge serviceudgifterne med 169,8 mio. kr. i budget 2012.

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnen er ikke længere omfattet af sanktioner fra regeringen, og adskiller sig dermed fra kommunens øvrige serviceudgifter.

2.2. Nyt niveau for aktivitetsbestemt medfinansiering

Niveauet for den aktivitetsbestemte medfinansiering under Sundheds- og Omsorgsudvalget og Socialudvalget er i budget 2012 blevet reguleret på baggrund af det udmeldte forventede niveau for København i økonomiaftalen.

I niveauet for Sundheds- og Omsorgsudvalget indgår også udvalgets eget bidrag på 20 mio. kr. (jf. budgetaftale for 2011), som er blevet tilført fra andre områder under udvalget.

Den kommunale medfinansiering bliver pr 1. januar 2012 ændret som følge af vedtagelsen af ”Lov om ændring af lov om regionernes finansiering”. Loven ændrer modellen for kommunernes medfinansiering på sundhedsområdet, således grundbidraget afskaffes, og den aktivitetsbestemte medfinansiering øges tilsvarende for kommunerne under ét ved at hæve regionens gældende procentsatser og lofter. For København betyder dette, at grundbidraget placeret under Sundheds- og Omsorgsudvalgets finansposter udgår, og at det aktivitetsbestemte budget under Sundheds- og Omsorgsudvalget og Socialforvaltningen opskrives. Lovændringen rammer hovedsageligt det somatiske område, som er placeret under Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et højere forbrug i 2012 end det budgetlagte i økonomiaftalen på 28,1 mio. kr. Derfor øges puljen til uforudsete udgifter med differencen mellem det budgetlagte og Sundheds- og Omsorgsforvaltningens prognose på området.

Herudover er aktivitetsbestemt medfinansiering ikke længere omfattet af de servicemidler, der kan medføre sanktioner fra regeringen.

2.3. Nyt niveau for særligt dyre enkeltsager

Socialforvaltningens, Sundheds- og Omsorgsforvaltningens og Børne- og Ungdomsforvaltningens indtægtskrav vedr. særligt dyre enkeltsager er tidligere budgetterede som kommunens andel af det samlede refusionsniveau for kommunerne i økonomiaftalen for 2012. Med økonomiaftalen er der enighed om et refusionsniveau på i alt 1,65 mia. kr., svarende til et samlet indtægtskrav for Københavns Kommune på 162,9 mio. kr.

Socialforvaltningen har fremlagt forslag til ny budgetteringsmodel for særligt dyre enkeltsager, der tager udgangspunkt i kommunens indtægter fra den centrale refusionsordning sammenholdt med landsgennemsnittet. Kommunens samlede indtægtskrav fastsættes derfor i 2012 til 150,2 mio. kr. Som konsekvens heraf indarbejdes der med augustindstillingen en pulje på 12,7 mio. kr. under Økonomiudvalget. Puljen udmøntes på forvaltningerne i forbindelse med tekniske ændringer til budgettet jf. nedenstående tabel.

Tabel. Indtægtskrav vedr. særligt dyre enkeltsager 2012

<i>(mio. kr.) 2012 p/l</i>	Indtægtskrav i augustindstillingen	Korrektion	Endeligt indtægtskrav
Socialforvaltningen	-141,2	11,1	-130,1
Børne- og Ungdomsforvaltningen	-9,6	0,7	-8,9
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	-12,1	0,9	-11,1
Økonomiforvaltningen	12,7	-12,7	0,0
I alt	-150,2	0,0	-150,2

Det gælder således, at mankoen på 12,7 mio. kr. mellem Københavns Kommunes andel af det samlede indtægtskrav for kommunernes og forvaltningernes samlede indtægtskrav, alt andet lige finansieres af råderummet.

Eventuelle mindreindtægter i 2012 i forhold til forvaltningernes indtægtskrav finansieres af eventuelle mindreforbrug på service i den berørte forvaltning. Såfremt den berørte forvaltning ikke udviser mindreforbrug på service, finansieres eventuelle mindreindtægter af kassen. Det gælder yderligere, at eventuelle merindtægter tilfalder kassen til finansiering af indtægtsmankoen.

2.4. Effektiviseringsstrategi 2012

Med budget 2011 vedtog Borgerrepræsentationen en flerårig effektiviseringsstrategi for Københavns Kommune, der indebærer at forvaltningerne til sammen skal udarbejde effektiviseringsforslag for 250 mio. kr. i hvert år i 2012-2014.

I lighed med i 2011 fordeles effektiviseringsforslagene på henholdsvis tværgående og forvaltningsspecifikke effektiviseringer, hvoraf de 50 mio. kr. skal findes på tværgående effektiviseringsforslag, mens de resterende 200 mio. kr. skal findes på forvaltningsspecifikke effektiviseringer.

Til budgetforhandlingerne for 2012 er der udarbejdet forvaltningsspecifikke forslag for i alt 159,1 mio. kr., der er udarbejdet tværgående effektiviseringsforslag for i alt 29,3 mio. kr. Sammen med stigende profiler på 68,8 mio. kr. fra tidligere effektiviseringer, er der potentiale for effektiviseringer på i alt 257,2 mio. kr.

Forvaltningsspecifikke effektiviseringsforslag

Bilag 5 er et samlet katalog med forvaltningsspecifikke effektiviseringsforslag. Heraf fremgår det, at forvaltningerne for 2012 har udarbejdet effektiviseringsforslag for en samlet værdi af 159,1 mio. kr., hvilket set i relation til de stigende profiler fra effektiviseringsforslag i B2011 samt gevinst af energirenoveringer giver et samlet effektiviseringspotentiale på 204,7 mio. kr. jf. nedenstående oversigt.

Tabel. Oversigt over potentialet i de forvaltningsspecifikke forslag (1.000 kr.)

Forvaltninger	2012	2013	2014	2015
Intern Revision	-181	-181	-181	-181
Borgerrådgiveren	-79	-79	-79	-79
Økonomiudvalget	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Kultur- og Fritidsudvalget	-8.910	-16.210	-22.210	-22.210
Børne- og Ungdomsudvalget	-54.200	-91.104	-91.104	-91.104
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-41.865	-47.747	-48.765	-48.765
Socialudvalget	-38.800	-51.100	-55.800	-56.100

Teknik- og Miljøudvalget	-5.400	-6.400	-6.400	-6.400
Beskæftigelses - og Integrationsudvalget	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
I alt ekskl. stigende profiler	-159.135	-222.521	-234.239	-234.539
Stigende profiler fra B2011	-36.914	-22.681	-4.510	0
Gevinst af energirenovering i KEjd	-8.672	0	0	0
I alt	-204.721	-245.202	-238.749	-234.539
Måltal i 2012	-200.000			
Afvigelse	-4.721			

Tværgående effektiviseringsforslag

I juniindstillingen godkendte Økonomiudvalget, at der blev arbejdet videre med de tværgående effektiviseringsforslag med henblik på at fremlægge effektiviseringsforslag på minimum 27 mio. kr., hvilket i sammenhæng med de stigende profiler fra effektiviseringsstrategi 2011 muliggør en samlet effektivisering på 50 mio. kr.

I tabellen nedenfor ses de effektiviseringsforslag som Økonomiforvaltningen anbefaler at lade indgå i effektiviseringsstrategien 2012. Forslagene har været drøftet i effektiviseringsstyregruppen medio juni. Forslagene erstatter de tidligere forelagte forslag. De enkelte projektbeskrivelser ses i bilag 6

Tabel. Nettoliste over effektiviseringsforslagenes potentialer

Forslag	Beløb i t. kr.				Årligt afkast i pct. af anlægsinvestering	Break-Even (antal år)
	2012	2013	2014	2015		
NemSMS	103	-199	-199	-199	16,2	9
Doc2mail vers. 2	-693	-960	-1.346	-1.346	25,0	5
Debitorsystem	-225	-500	-500	-500	100,0	2
Effektivisering af print og kopi	-2.000	-4.000	-4.000	-4.000	*	1
HR-forslag	-5.200	-7.700	-7.700	-7.700	*	1
Indkøb	-13.046	-32.166	-32.288	-32.288	*	1
Stillingsannonceudgifter	-2.023	-2.023	-2.023	-2.023	*	1
Bedre anvendelse af IT	-2.700	-5.400	-5.400	-5.400	*	1
Implementering af nyt ESDH-system	0	-1.900	-2.500	-2.500	19,2	8
Hjemtagelse af dagpengerefusioner	-2.500	-5.502	-8.504	-11.506	*	1
Fælles elev-administrationssystem	-1.000	-2.100	-1.100	-1.100	15,7	7
I alt	-29.284	-62.450	-65.560	-68.562		
Stigende profiler fra B2011	-23.164	-31.259	-31.360	-31.360	-	-
I alt inkl. stigende profiler fra B2011	-52.448	-93.709	-96.920	-99.922		
Måltal i 2012	-50.000					
Afvigelse	2.448					

* Der foreligger ingen anlægsinvestering.

Forslagene har et samlet potentiale på 29,3 mio. kr. i 2012 hvilket i sammenhæng med de stigende profiler fra B2011 medfører et samlet effektiviseringspotentiale på 52,4 mio. kr.

Det anbefales at Økonomiudvalget tager forslagene til efterretning, og at de herefter indgår i budgetforhandlingerne.

2.5. Gensidighedsaftalen mellem regeringen og KL

Som led i økonomiaftalen for 2009 indgik regeringen og KL en flerårsaftale om, at der fra 2009-2013 skal frigøres ressourcer svarende til i alt 5 mia. kr. i kommunerne. Aftalen benævnes Gensidighedsaftalen, og formålet er at afbureaukratisere, således midler kan frigøres til mere borgernær service.

Regeringen er forpligtet til at fremsætte statslige initiativer, der kan frigøre halvdelen af potentialet. I økonomiaftalen for 2012 er regeringen og KL blevet enige om 53 afbureaukratiseringsinitiativer, øget digitalisering (Det Fælles Medicinkort) og mere effektive indkøbsaftaler med et samlet potentiale på 337 mio.kr. Hertil kommer styringsinitiativer på det specialiserede socialområde og specialundervisning på minimum 197 mio. kr.

Udmøntning af tiltag i Københavns Kommune

Københavns Kommunes DUT-andel af frigørelsespotentialet på 337 mio. kr. er 33,2 mio. kr. I samarbejde med de øvrige berørte forvaltninger har Økonomiforvaltningen vurderet, at det vil være muligt at realisere i alt 3,9 mio. kr. i 2012 som reelle effektiviseringer, jf. nedenstående tabel.

Tabel. Oversigt over vurderet potentiale i 2012-initiativer (mio. kr. 2012 p/l)

Område	Potentiale på lands-plan i 2012	KK DUT-andel (9,87)	Realiserbart potentiale i KK i 2012	Realiserbart potentiale i KK i 2013
Stigende profil fra 2011			0,0	1,0
<i>Nye afbureaukratiseringsinitiativer</i>				
Dagtilbud	143,1	14,1	0,0	0,0
Det specialiserede socialområde	4,9	0,5	0,3	0,3
Plejeboligområdet	8,2	0,8	0,8	0,8
Miljø	43,1	4,3	0,3	0,3
Beskæftigelse	47,3	4,7	1,8	1,8
Undervisning	26,2	2,6	0,7	0,7
Tværgående initiativ om digital annoncering	13,5	1,3	0,0	0,0
<i>Digitalisering - Det Fælles Medicinkort</i>	35,0	3,5	0,0	0,0
<i>Indkøb</i>	15,3	1,5	0,0	0,0
Potentiale i alt	336,6	33,2	3,9	4,9

Grunden til, at der ikke er fundet effektiviseringer for mere end 3,9 mio. kr., er, at den konkrete lovgivning vedrørende flere forslag endnu ikke er kendt. Dette gælder for overførelse af fritidshjem og klubber til folkeskoleområdet, som indgår med 143,1 mio. kr. for samtlige kommuner, og det gælder også for digitalisering af det fælles medicinkort, som udgør 35 mio. kr. for samtlige kommuner.

Forslaget vedrørende indkøb på 1,5 mio. kr. i indgår ikke med et beløb under gensidighedsaftalen. Baggrunden er at potentialet er indarbejdet under effektiviseringsforslagene med 13 mio. kr.

Se bilag 7 for uddybende kommentarer vedr. forslagene i gensidighedsaftalen.

2.6. Ændrede skøn for pris- og lønudvikling

Efter indgåelsen af økonomiaftalen med regeringen offentliggjorde KL nye skøn for pris- og lønudviklingen, og udvalgenes budgetter er blevet reguleret som følge af de ændrede skøn. De nye skøn fremgår i tabellen nedenfor.

Tabel: Nye og gamle p/l-skøn

	Gamle skøn 2011-2012	Nye skøn 2011-2012
P/L	2,0 pct.	2,2 pct.
P (prisfremskrivning)	1,9 pct.	2,16 pct.
L (lønfremskrivning)	2,0 pct.	2,29 pct.
P/L i overslagsårene (2013-2015)	2,0 pct.	2,5 pct.
Anlægs p/l	2,2 pct.	3,0 pct.
Sammenvejet p/l til aktivitetsbestemte sundhedsudgifter	2,0 pct.	1,8 pct.
Satsreguleringsprocent	1,9 pct.	2,9 pct.

2.7. Fordeling af puljen vedr. overenskomsten 2011

Der er indarbejdet en pulje på i alt 15,5 mio. kr. til finansiering af eventuel skævdeling af lønstigninger mellem faggrupper i kommunen samt til eventuelle merudgifter i forbindelse med overenskomsten for 2012 og 2013.

I budgetvejledningen fra KL fremgår det, at der ikke ved udmøntningen af resultatet af overenskomstforhandlingerne sker en markant skævdeling af midlerne mellem overenskomstgrupperne. På denne baggrund indstilles der, at der ikke skal ske en skævdeling mellem udvalgene.

I forbindelse med O 11 er der aftalt en central tryghedspulje under KL. Københavns Kommune skal i 2012 bidrage med 2,1 mio. kr. Midlerne til tryghedspuljen i 2012 finansieres af puljen på 15,5 mio. kr. vedr. overenskomst 2011.08.16

I nedenstående tabel fremgår fordelingen af de resterende 13,4 mio. kr. på udvalg. Midler tilbageføres til udvalgene i indstillingen om tekniske ændringsforslag til budget 2012.

Tabel. Tilbageførsel af puljen vedr. Overenskomst 2011

Udvalg	1.000 kr.
Borgerrådgiveren	5
Revisionen	14
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	473
Kultur- og Fritidsudvalget	550
Økonomiudvalget	656
Teknik- og Miljøudvalget	676
Socialudvalget	2.283
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.720
Børne- og Ungdomsudvalget	5.999
I alt	13.377

2.8. Ændringer under Økonomiudvalget:

Servicebufferpulje

I budget 2012 er der indarbejdet en servicebufferpulje på i alt er 280,3 mio. kr. Såfremt midlerne bliver disponeret i budgetforhandlingerne, skal der tilvejebringes finansiering fra det finansielle råderum, som er afsat til anlægsinvesteringer.

Såfremt der gennemføres effektiviseringer for 188,4 mio. kr., er der mulighed for at øge serviceudgifterne med 169,8 mio. kr. i budget 2012.

DUT-pulje vedrørende serviceudgifter

Økonomiforvaltningen har efter offentliggørelsen af årets Lov- og Cirkulæreprøgram - i dialog med forvaltningerne - afklaret størrelsen af den samlede DUT-kompensation til udvalgene. Den samlede DUT-kompensation opsplittes i en DUT-pulje vedrørende serviceudgifter, en DUT-pulje vedrørende anlæg og en DUT-pulje vedrørende efterspørgselsstyrede overførsler.

Dette års Lov og cirkulæreprøgram har medført, at der i budgetforslag 2012 er afsat i alt 8,2 mio. kr. til DUT-sager, der vedrører service.

Fordelingen af DUT-sager på udvalg fremgår af bilag 3.

Tjenestemandspensioner

Økonomiforvaltningen har på baggrund af regnskabet for 2010 og forventningerne til 2011 vurderet, at tjenestemandspensionerne i budget 2012 udgør 1.054,2 mio. kr.

Vurderingen bygger på den forudsætning, at udgifterne i 2012 følger lønudviklingen, med en foreløbig fremskrivningssats på 2,29 pct. I forbindelse med nærværende indstilling er bevillingen 'Tjenestemandspensioner' til budget 2012 således opskrevet med 15,1 mio. kr. (inkl. p/l) på service og nedskrevet med 2,9 mio. kr. (inkl. p/l) på forsyningsområdet i forhold til estimeringen i indkaldescirkulæret til budget 2012. Dette skyldes primært, at lønfremskrivningen fra 2011 til 2012 er ændret fra 2,0 pct. til 2,29 pct.

Derudover forventes en netto tilgang på 1,6 pct. for tjenestemænd, som går på pension i 2012 på serviceområdet set i forhold til 2011. På forsyningsområdet forventes antallet af tjenestemænd, der er på pension i 2012, at falde med 1,5 pct. set i forhold til 2011.

Movia

Movias bestyrelse har 1.-behandlet selskabets budget for 2012. Dermed foreligger der nu et niveau for Københavns Kommunes á conto betaling til Movia i 2012. Niveaue er på 323 mio. kr. og omfatter en tilbagebetaling på 59,5 mio. kr. fra regnskabsåret 2010.

På den baggrund nedjusteres Københavns Kommunes budget til betaling til Movia med 47 mio. kr. fra niveaue på 370 mio. kr. i indkaldescirkulæret for 2012.

Kollektiv trafikpulje

Der er reserveret en pulje til kollektiv trafik under Økonomiudvalgets serviceramme i 2012 på 10,1 mio. kr. fra mindreudgifter i Movia sfa. udbud og efterreguleringer Puljen skal udmøntes i forbindelse med budgetforhandlingerne for budget 2012 til aktiviteter vedr. kollektiv trafik.

Betalingform for PC'ere

I forbindelse med juni-indstillingen for budget 2012 (2011-62851) blev betalingsformen for PC-ere hos Koncernservice ændret for at øge gennemsigtigheden i priserne for PC'ere. Fremover er det kun udgifterne til selve computeren, der skal betales, når computeren bestilles. De øvrige udgifter til licenser og software finansieres ved, at der er blevet indarbejdet en varig bevilling hos Koncernservice på 70,1 mio. kr. fra 2012, som er finansieret af forvaltningerne. Hele bevillingen på 70,1 mio. kr. blev placeret på Koncernservice' serviceramme. Af de 70,1 mio. kr. er de 3,6 mio. kr. udgifter til Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets efterspørgselsstyrede indsats, hvorfor de ikke skal påvirke kommunens serviceudgifter. Derfor omflyttes 3,6 mio. kr. fra Koncernservice' bevilling på service til en pulje på Økonomiforvaltningens efterspørgselsstyrede overførsler fra 2012 og frem. Den specifikke udmøntning af puljen vil blive beskrevet i forbindelse med indstillingen Tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2012.

Omflytning af Citizen 2012 fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen

I forbindelse med overflytningen af Administrativ Borgerservice fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen i forbindelse med Citizen 2012, blev en del af overheadudgifterne ved en fejl ikke omplaceret varigt. Det betyder, at der indarbejdes et rammeløft til Københavns Borgerservice (Økonomiudvalget) på 753 t. kr.

Tilretning af Anlægsbevilling til etablering af KKFO, daginstitution, tandreguleringsklinik og reetablering af Områdecenter Vesterbro i Saxogade

I forbindelse med anlægsprojektet (etableringen af KKFO, dagsinstitution, tandlægeregulering og Områdecenter Vesterbro i Saxogade) kan Børne- og Ungdomsforvaltningen påvise en effektiviseringsgevinst på 266 t. kr. Den genererede besparelse sfa. af effektiviseringen forventes at få halvårseffekt i 2012 (133 t. kr.) og fuld effekt i 2013 (266 t. kr.). Halvdelen af effektiviseringsgevinsten skulle reelt have været tilfaldet råderummet, men grunden en fejl i indstillingen (e-doc 2010-174019) blev midlerne overført til puljen til uforudsete udgifter. Fejlen er tilrettet, så råderummet er øget med 67 t. kr. i 2012 og det dobbelte i 2013 og frem.

2.9. Ændringer under Teknik- og Miljøudvalget:

Ophævelse af stjernemarkeringen af bevillingen byfornyelse anlæg

For at forbedre styringen af kommunens anlægsbudget til byfornyelse er Teknik- og Miljøforvaltningen og Økonomiforvaltningen enige om at ophæve stjernemarkeringen af bevillingen byfornyelse anlæg med virkning fra Budget 2012.

Der vil derfor ikke længere være fri overførsel af midlerne mellem projekterne på bevillingen byfornyelse anlæg, og der skal fremover indstilles rådigheds- og anlægsbevillinger til nye byfornyelsesprojekter. I forlængelse af, at der lægges budget på de enkelte byfornyelsesprojekter, skal der således også følges op på projektniveau.

Teknik- og Miljøforvaltningen har i forbindelse med ophævelsen af stjernemarkeringen reperiodiseret bevillingen byfornyelse anlæg, således at bevillingen afspejler projekternes forventede forbrug. Reperiodiseringen medfører signifikante overførsler mellem årene. Dette bliver indarbejdet i sagen om anlægsperiodisering, der behandles af Økonomiudvalget d. 27. september 2011 og i Borgerrepræsentationen d. 6. oktober 2011, og vil blive del af budget 2012.

2.10. Ændringer under Børne- og Ungdomsudvalget:

Demografi

I forbindelse med budget 2011 blev der gennemført et service – og pristjek af demografimodellen på Børne- og Ungdomsområdet. Demografimodellen blev justeret for at sikre, sammenhæng mellem Børne- og Ungdomsudvalgets budgetramme, og de faktiske omkostninger. Den nye demografimodel blev indført i forbindelse med efterreguleringen af Børne- og Ungdomsudvalgets budget i forbindelse med aktivitetstilpasningen.

Siden hen er der identificeret nogle fejl og mangler i modellen, som medfører en yderligere tilpasning af Børne- og Ungdomsudvalgets rammer. For at rette aktivitetstilpasningsmodellen i forbindelse med kørsel på specialområdet samt regulering af undervisning, er Børne- og Ungdomsudvalgets rammer opjusteret med 9.999 t. kr. i 2012, 21.490 t. kr. i 2013, 33.615 t. kr. i 2014 og 45.667 t. kr. i 2015.

Yderligere nedsættes en pulje under Økonomiudvalget på 2.487 t. kr. i 2012, 6.729 t. kr. i 2013, - 466 t. kr. i 2014 og 39.878 t. kr. i 2015 for at dække over tekniske fejl i forbindelse med pris og lønskøn og formler. Puljen udmøntes til Børne- og Ungdomsudvalget i forbindelse med indstillingen og tekniske ændringsforslag til budget 2012 (TÆF).

Afbureaukratiseringsaftale

I forbindelse med aftalen om afbureaukratisering mellem KL og regeringen 2011 blev der ændret i reglerne for elevplaner og kvalitetsrapporter på folkeskoleområdet. En besparelse på i alt 675 t. kr. blev som følge af forslaget indført i Børne- og Ungdomsudvalgets rammer fra 2012 og frem. Effektiviseringsforslaget var dog kun et-årigt og Børne- og Ungdomsudvalget er derfor blevet fejlagtigt fratrukket midler fra 2012 og frem. Et tilsvarende beløb vil blive reserveret i en pulje under ØU til et varigt løft af Børne- og Ungdomsudvalgets rammer. Midlerne vil blive udmøntet i forbindelse med TÆF.

I forbindelse med Gensidighedsaftalen forekommer der nye besparelser på de to områder, som behandles selvstændigt.

2.11. Ændringer under Kultur- og Fritidsudvalget:

Omflytning af Citizen 2012 fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen

I forbindelse med overflytningen af Administrativ Borgerservice fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen i forbindelse med Citizen 2012, blev en del af overheadgifterne ved en fejl ikke omplaceret varigt. Det betyder, at Kultur- og Fritidsudvalgets rammer nedjusteres med 753 t. kr.

2.12. Ændringer under Socialudvalget:

Regulering vedr. Socialministeriets satspulje til socialt udsatte under Socialudvalget

I forbindelse med satspuljeaftalen for 2002 og 2003 blev det besluttet at give et permanent statsligt driftstilskud til varige projekter og aktiviteter igangsat af kommuner med støtte fra Pulje til socialt udsatte grupper. Indenfor en 6-årig projektperiode gives således 100 pct. statstilskud til etablering

og til drift i de to første år. Derefter aftrappes tilskuddet med 20 procentpoint årligt, og beløbet, der aftrappes, overføres direkte til kommunen via bloktilskuddet.

Borgerrepræsentationen har i forbindelse med aftalen mellem Københavns Kommune og Socialministeriet (BR 345/03) godkendt, at der løbende i takt med satspuljetilskuddenes udløb og overførsel til kommunens bloktilskud sker en tilsvarende forhøjelse af Socialudvalgets budgetramme, som muliggør aktiviteterne forankring og videreførelse.

Aftalen indebærer, at Socialforvaltningens budgetramme for 2012 opskrives med 2,1 mio. kr. på udgiftssiden og 1,9 mio. kr. på indtægtssiden, svarende til en nettorammeudvidelse på 0,2 mio. kr. Den i 2006-2012 akkumulerede opskrivning af budgetrammen vedrørende satspuljeaftalen fra 2003 udgør herefter 52,7 mio. kr. på udgiftssiden og 42,6 mio. kr. på indtægtssiden, svarende til en samlet rammeudvidelse på 10,1 mio. kr. (2012-pl-niveau).

3. Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2012

I tabellen nedenfor fremgår kommunens samlede nettoanlægsudgifter på i alt 4,1 mia. kr. i budgetforslag 2012 fordelt på udvalg. Der er indarbejdet bruttoanlægsudgifter for 4,7 mia. kr.

Tabel. Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2011

1.000 kr. (2012-pl)	Bruttoudgifter	Indtægter	Netto
Revisionen	0	0	0
Borgerrådgiveren	0	0	0
Beredskabskommissionen	0	0	0
Økonomiudvalget	1.114.196	140.276	973.920
Kultur- og Fritidsudvalget	1.044.599	2.060	1.042.539
Børne- og Ungdomsudvalget	829.493	0	829.493
Sundheds- og Omsorgsudvalget	62.689	0	62.689
Socialudvalget	120.323	29.278	91.045
Teknik- og Miljøudvalget	1.480.161	353.094	1.127.067
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0
I alt	4.651.461	524.708	4.126.753

I de samlede bruttoanlægsudgifter på 4.651,4 mio. kr. er der indregnet en pulje med udisponerede anlægsmidler under ØU på 885,4 mio. kr., der kan prioriteres under budgetforhandlingerne.

Hvis der ses bort fra de udisponerede midler til anlæg på 885,4 mio. kr., er der bruttoanlægsudgifter for 3,8 mia. kr. i kommunens budgetforslag for 2012. Hertil kommer den anlægsperiodisering – dvs. flytning af anlægsmidler mellem år – som forvaltningerne indmelder i august 2011. Det forventes, at sagen om anlægsperiodisering vil tilføre yderligere 200 mio. kr. i anlægsmidler til budgetforslag 2012 fra budget 2011. Kommunens samlede bruttoanlægsudgifter forventes derfor at udgøre 4,0 mia. kr. i 2012. Økonomiudvalget vil blive forelagt en indstillingen om anlægsperiodisering den 27. september.

Siden Økonomiudvalget i juni tiltrådte de budgetrammer, som skulle danne baggrund for kommunens budgetforslag 2012 (ØU 2011-62851), er der foretaget følgende justeringer:

3.1. Ændringer under Økonomiudvalget:

Pulje med udisponerede anlægsudgifter

Den udisponerede anlægspulje i budgetforslag 2012 er 885,4 mio. kr.

Herudover er der udisponerede anlægsmidler i overslagsårene 2013-2015, hvoraf det foreslås, at 1.435 mio. kr. disponeres i budgetforhandlingerne for 2012.

Rettelse af korrektionen "Anlægsperiodisering juni 2011 - Busfremkommelighed Lyngbyvej - Nørre Voldgade" pga. forkert P/L.

I forbindelse med indmelding af anlægsperiodisering er periodisering af udgifterne til busfremkommelighed Lyngbyvej meldt ind i løbende priser. De 61,14 mio. kr. er i budgettet i 2012 p/l, mens beløbet i rammerne er 61,14 mio. kr. i 2011 p/l. Det giver det problem, at der trækkes et

større beløb end der reelt ligger i budgettet i 2012. For at løse problemet er beløbet i 2012 justeret, så det stemmer med beløbet i 2012 p/l.

Tilretning af dobbeltfremskrivning af bevillingsmæssige ændringer

I forbindelse med bevillingsmæssige ændringer (juni 2011) blev en række af ændringerne indtastet i 2012 p/l frem for 2011 p/l. Det drejer sig om bevillingsmæssige ændringer vedr.: Fælles e-rekrutteringssystem, Selvbetjeningsløsninger på personaleområdet, Styr på HR-data og Min lederside. Fælles for alle ændringer er, at midlerne blev omflyttet fra Økonomiudvalget (anlæg) til Koncernservice (anlæg). Korrektionerne i nærværende indstilling tilbageskriver beløbene til 2011 p/l, hvorfor der tilbageflyttes 155 t. kr. fra Koncernservice, anlæg til Økonomiforvaltning, anlæg.

Tilretning af dobbeltoverførsel af midler til Koncernservice, anlæg i forbindelse med BR 7. oktober 2010, E6 - Fælles e-rekrutteringssystem

I forbindelse med bevillingsmæssige ændringer (juni 2011) blev der ved fejl overført 3,2 mio. fra Økonomiforvaltningen, anlæg til Koncernservice, anlæg sfa. etablering af Fælles e-rekrutteringssystem. Dette beløb var dog omflyttet mellem Økonomiforvaltningen og Koncernservice allerede i 2010. For at udbedre denne fejl tilbageflytter nærværende indstilling de 3,2 mio. kr. fra Koncernservice, anlæg til Økonomiforvaltning, anlæg.

Pulje til DUT- anlæg

Der afsættes en DUT-pulje vedrørende anlæg på 0,1 mio. kr. Puljen vil blive udmøntet i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2012” til de berørte udvalg.

Fordelingen af DUT-sager på udvalg fremgår af bilag 3.

4. Udvalgenes overførsler mv. i budgetforslag 2012

I tabellen nedenfor fremgår kommunens samlede udgifter til overførsler mv. i budgetforslag 2012 fordelt på udvalg.

Tablel: Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler i budgetforslag 2012

Efterspørgselsstyrede overførsler 2012	1.000 kr. (2012-sats)
Revisionen	0
Borgerrådgiveren	0
Beredskabskommissionen	0
Økonomiudvalget	843.274
Kultur- og Fritidsudvalget	18.632
Børne- og Ungdomsudvalget	3.738
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-12.051
Socialudvalget	1.448.710
Teknik- og Miljøudvalget	2.466
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.647.728
I alt	7.952.497

Note: Udgifterne til overførsler mv. i ovenstående tabel indeholder ikke udgifter på 1,9 mia. kr. til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnet

Siden Økonomiudvalget i juni tiltrådte de budgetrammer, som skulle danne baggrund for kommunens budgetforslag 2012 (ØU 2011-62851), er der foretaget følgende justeringer:

4.1. Ændringer under Økonomiudvalget:

Pulje til DUT- efterspørgselsstyrede overførsler

Der afsættes en DUT-pulje vedrørende efterspørgselsstyrede overførsler på -20,1 mio. kr. Puljen vil blive udmøntet i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2012” til de berørte udvalg.

Fordelingen af DUT-sager på udvalg fremgår af bilag 3.

Nyt skøn for Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets efterspørgselsstyrede overførsler

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har siden juniindstillingen opjusteret skønnet for de efterspørgselsstyrede overførsler med 162,3 mio. kr. Heraf vedrører de 24,5 mio. kr. kontanthjælpsområdet, sygedagpenge mv. og skyldes en ny og forbedret ledighedsprognose fra Finansministeriets økonomiske redegørelse, maj 2011. De øvrige 137,8 mio. kr. er merudgifter på dagpengeområdet, som også delvis skyldes den nye ledighedsprognose. Herudover er der merudgifter som følge af en opjusteret vurdering af andelen af ledige i karenperioden (de første 8 ugers ledighed, hvor kommunen modtager 100 pct. refusion på dagpengeudbetalingen).

Endvidere er de udgiftsmæssige konsekvenser af lovændringer på beskæftigelsesområdet i det seneste folketingsår også indarbejdet i det nye skøn.

Selv om udgiftsniveauet er opjusteret siden juniindstillingen, er det fortsat forventningen, at antallet af ledige i København er lavere i 2012 end i 2011. I 2012 forventes således også en ledighedsprocent på 14,0 pct. mod 14,2 pct. i 2011 og 13,7 pct. i 2010. (Ledighedsprocenten er inkl. de ikke-arbejdsmarkedsparate kontanthjælpsmodtagere, som normalt ikke inkluderes i ledighedsopgørelserne fra Danmarks Statistik.)

Bruttoledigheden var i juni 2011 på 7,9 pct. i København. I 2012 forventes den at falde nogle få procentpoint til **ca. 7,5 pct.**

Reserve til reguleringer af beskæftigelsestilskuddet for 2012

På dagpengeområdet modtager kommunerne et særskilt beskæftigelsestilskud, der skal dække kommunernes udgifter til dagpenge og løntilskud.

Københavns Kommune er for 2012 tildelt et foreløbigt beskæftigelsestilskud på 1,708 mia. kr., hvilket er 112 mio. kr. *lavere* end de budgetterede udgifter på området på 1,820 mia. kr. Området får derfor en negativ effekt på det økonomiske råderum.

I 2010 havde kommunen omvendt et finansieringsoverskud på det forsikrede område på 110 mio. kr., mens resultatet for 2011 bl.a. afventer den realiserede ledighedsudvikling.

Det foreløbigt negative resultat for 2012 skyldes, at der siden 2010 er sket en række større ændringer på området, hvis konsekvenser har været svær at forudsige, men som samlet set peger i negativ retning for Københavns Kommune

- nye refusionsregler
- aktiveringsudgifter til forsikrede ledige er flyttet fra beskæftigelsestilskuddet til budgetgarantien
- karenperioden nedsættes fra 18 uger i 2010, til 12 uger i 2011 og 8 uger i 2012 (kommunen får 100 pct. statsrefusion i karenperioden)
- kommunerne modtager ikke refusion på forsørgelsesydelse ved ikke-rettidig aktivering
- kommunens andel af landsprognosen for de forsikrede ledige er højere i 2012 end i 2010.

Den skønnede ledighedsudvikling i København i 2012 vurderes at være den mest betydningsfulde faktor. Økonomiforvaltningen og Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er i gang med nærmere at redegøre for mankoen i 2012 samt udgiftsudviklingen for 2011. Forvaltningerne vil frem mod budgetforhandlingerne endvidere undersøge, om der er mulighed for, at kommunen kan få dækket en del af finansieringsunderskuddet gennem de senere reguleringer af tilskuddet. Beskæftigelsestilskuddet bliver midtvejsreguleret i juli 2012 og efterreguleret i juli 2013 i henhold til den faktiske ledighedsudvikling.

Finansieringsunderskuddet i 2012 er således også kun et foreløbigt resultat, der er behæftet med en væsentlig usikkerhed.

Lovændringer vedr. de efterspørgselsstyrede overførsler under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

I det seneste folketingsår er der vedtaget en række større lovændringer, der har væsentlige konsekvenser for økonomien på beskæftigelsesområdet i 2012, herunder de ændrede refusionsregler (der allerede trådte i kraft 1. januar 2011), halveringen af dagpengeperioden, udvidelsen af arbejdsgiverperioden ved sygdom mv.

Konsekvenserne for serviceudgifterne og ikke-budgetgaranterede overførsler (primært sygedagpenge) indgår i DUT-sagen. Konsekvenserne for de budgetgaranterede forsørgelsesudgifter (kontanthjælp mv.) og forsørgelsesudgifter finansieret af det særlige beskæftigelsestilskud (a-dagpenge) indgår i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens opdaterede skøn for de efterspørgselsstyrede overførsler i 2012.

Lovændringerne betyder endvidere, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets budget på bevillingen Efterspørgselsstyret Indsats (beskæftigelsestilbud mv.) opjusteres med 3,9 mio. kr. i 2012. Der er afsat en pulje under Økonomiudvalget med disse midler, som vil blive udmøntet i indstillingen med tekniske ændringsforslag.

Lovændringerne får endvidere øget effekt i overslagsårene 2013-2015, som skal indarbejdes i Indkaldelsescirkulæret for 2013, jf. nedenstående tabel:

Tabel: Profil af lovændringer i 2012-2013

		2012	2013	2014	2015
Efterspørgselsstyrede overførsler	Indarbejdet i budgetforslag	-115.050	-141.067	-141.067	-141.067
Efterspørgselsstyret Indsats		3.884	-22.886	-29.224	-29.224
I alt		3.884	-137.936	-170.291	-170.291

Der er i indtægtsbudgettet taget højde for, at beløbene i 2013-2015 i tabellen er neutrale i forhold til det økonomiske råderum i budgetforhandlingerne for 2012.

Økonomiudvalgets budget til sikringsydelse

Efter bogføringen af efterreguleringen har Københavns Borgerservice (KBS) gennemgået prognosen for de efterspørgselsstyrede overførsler og på den baggrund forventer KBS et merforbrug på 38,2 mio. kr. i 2011. Sammenlignet med det senest indmeldte forventede regnskab er det en difference på 8,5 mio. kr. Differencen er sammensat af:

- Den årlige efterregulering blev 3,5 mio. kr. højere end forventet.
- I forbindelse med gennemgangen fremgik det, at de udgifter Københavns Kommune har til andre kommuner i forbindelse med boligydelse historisk fejlagtigt har været budgetlagt med en refusionsindtægt på 4,7 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 4,7 mio. kr.
- KMDs fejludbetalte ydelser på 300 t. kr.

I budget 2012 forventer KBS på baggrund af de nye tal merudgifter på 1.466 t. kr. Fordelt med 873 t. kr. til personlige tillæg og 593 t. kr. til boligstøtte. Rammeløftet, der blev givet i forbindelse med juniindstillingen (2011-62851), forventes at rumme de øvrige stigninger.

Tilretning af tilpasningsprocenten

Funktion 5.57.76 (Boligydelse til pensionister) skal fremskrives med tilpasningsprocenten på 3,2 pct. i modsætning til de øvrige områder, der fremskrives med satsreguleringen på 2,9 pct. Derfor skal budgettet på efterspørgselsstyrede overførsler, funktion 5.57.76 hæves med 654 t. kr. for dermed at udbedre differencen mellem fremskrivning med satsreguleringen og tilpasningsprocenten.

Pulje vedr. fremskrivning af aktivitetsbestemt medfinansiering

Efter omflytningen af udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering fra service til efterspørgselsstyrede overførsler, er udgifterne placeret på bevillinger, der teknisk ikke bliver

fremskrevet i udvalgenes rammer. Årsagen er, at efterspørgselsstyrede overførsler fremskrives med satsreguleringsprocenten. og aktivitetsbestemt medfinansiering fremskrives med regionernes pris- og lønfremskrivning. Der er derfor indarbejdet en pulje under ØU på efterspørgselsstyrede overførsler, hvor kommunens udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering fremskrives med regionernes pris- og lønfremskrivning på 1,8 pct. i overslagsårene. Puljen er på 33,5 mio. kr. i 2013, 69,4 mio. kr. i 2014 og 108,0 mio. kr. i 2015.

Stigende indtægter på budgetgarantien i overslagsårene

Der forventes stigende indtægter på det budgetgaranterede område i overslagsårene, indtægter som vil modsvares af flere udgifter for kommunen. Der oprettes derfor en pulje under ØU på 258,5 mio. kr. i 2013 353,0 mio. kr. i 2014 og 523,4 mio. kr. i 2015.

4.2. Ændringer under Socialudvalget:

Ændret skøn for Efterspørgselsstyrede Overførsler under Socialudvalget

Socialforvaltningen estimerede i forbindelse med Juni-indstillingen, at niveauet for efterspørgselsstyrede overførsler i 2012 skulle hæves med 39,3 mio. kr. i forhold til niveauet i IC, særligt som følge af forventning om øgede udgifter til førtidspension. Med August-indstillingen nedjusterer Socialforvaltningen forventningen med i alt 59,9 mio. kr. Det nye niveau ligger dermed 20,6 mio. kr. lavere end IC-niveauet.

Socialforvaltningen oplyser, at det historiske grundlag, som forventningen i Juni-indstillingen baserede sig på, var usikkert. Usikkerheden skyldtes blandt andet ekstraordinær ydelsestildeling i 2009 og 2010 som følge af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens bunkeafvikling samt forhøjelser af eksisterende ydelser udover den normale udvikling. Socialforvaltningen oplyser, at de seneste opgørelser giver et mere retvisende billede af udviklingen på førtidspensionsområdet, og at skønnet derfor forventes mere stabilt.

Annullering af korrektion vedr. Blindeinstituttet under Socialudvalget

En korrektion på 2,4 mio. kr. i 2012 var også indregnet i Socialforvaltningens ændrede skøn for efterspørgselsstyrede overførsler i Juni-indstillingen, hvorfor den blev lagt dobbelt ind. Korrektionen annulleres.

4.3. Ændringer under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget:

Styringsrelationer for bevillingen Efterspørgselsstyret Indsats

Det fremgår af juniindstillingen for budget 2012, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Økonomiforvaltningen vil revidere de særlige styringsrelationer på bevillingen Efterspørgselsstyret Indsats (EI), herunder belønnings- og incitamentsmodellen. De særlige styringsrelationer blev indarbejdet i budget 2008 og blev senest justeret i ved budgetvedtagelsen for 2011, jf. BR 7/10-2010, pkt. 4, bilag 4.

I de særlige styringsrelationer indgår bl.a. en treårig udsvingsramme i tilfælde af merforbrug på bevillingen, og at mindreforbrug i udgangspunktet overføres til næste års EI-bevilling – dog med forbehold for BR's godkendelse. Herudover indgår en belønnings- og incitamentsmodel for udviklingen i antal helårsmodtagere og realiseret aktiveringsgrad. Sidstnævnte kan resultere i en gevinst til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget på maks. 10 mio. kr. eller en modregning i et eventuelt mindreforbrug på EI på samme beløb.

I praksis har der i de seneste regnskabsår været store mindreforbrug på bevillingen, hvorfor den treårige udsvingsramme ikke har været i anvendelse. Mindreforbruget er endvidere indgået i den politiske prioritering i overførselssagen. Belønnings- og Incitamentsmodellen har heller ikke været i funktion.

På den baggrund er Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Økonomiforvaltningen enige om, at mer-/mindreforbrug på EI fra budget 2012 og frem indgår i overførselssagen efter samme principper som serviceudgifterne. Dvs. at et evt. merforbrug skal finansieres på næste års EI-bevilling, og at evt. mindreforbrug prioriteres i overførselssagen.

De to forvaltninger er endvidere enige om, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets gældende omprioriteringsadgang inden for EI-bevillingen og restriktionen på omplaceringer fra EI til serviceudgifter opretholdes.

Kommunens bevillingsregler for 2012 vil blive opdateret i overensstemmelse hermed.

Forvaltningerne er også enige om, at de beskrevne ændringer også bør gælde for 2011. Økonomiforvaltningen vil tage initiativ til, at ændringerne indarbejdes i indstillingen om principper for overførselssagen 2011-2012.

5. Den videre budgetproces mv. herunder valg af statsgaranti eller selvbudgettering

Budgetforslaget 1. behandles i Borgerrepræsentationen den 1. og 5. september 2011. Fristen for ændringsforslag til budgetforslag 2011 er d. 19. september 2011 kl. 12.00, og fristen for underændringsforslag er d. 28. september 2011 kl. 12.00. Økonomiudvalget er dog undtaget fra disse frister.

Borgerrepræsentationen vedtager budgettet for 2012 den 6. oktober 2010.

5.1. Kommende sager med betydning for budget 2012

Økonomiudvalget vil få forelagt følgende indstillinger med betydning for budget 2012:

- *Indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2012”*
- *Indstilling vedrørende valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2012*

Nedenfor følger bemærkninger til de ovennævnte indstillinger.

5.2. Indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2012”:

Som nævnt vil flere af de puljer, der er afsat under Økonomiudvalget, blive udmøntet til de respektive udvalg i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2012”.

Hertil kommer øvrige ændringer, som vil blive indarbejdet i indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2012”, hvis de er af en karakter som jf. bevillingsreglerne gør, at de er berettiget til at indgå. Således vil udgifterne fremgå korrekt på udvalg og bevillinger i det vedtagne budget 2012.

5.3. Indstilling vedrørende valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2012

Økonomiudvalget vil i september 2011 få forelagt en indstilling om valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2012.

Når kommunen skal budgettere skatteindtægterne, kan der vælges mellem statsgaranterede indtægter eller selvbudgettering. Såfremt kommunen vælger statsgaranti, får kommunen udbetalt en endelig skatteindtægt fra staten, som staten har fastsat ud fra landsgennemsnitlige skøn over, hvor meget skatteindtægterne vil stige i hele landet og en endelig indtægt fra tilskuds- og udligningssystemet. Statsgaranti giver således stor budgetsikkerhed i kommunens økonomi.

Vælges selvbudgettering, er det kommunens eget skøn for skatteindtægterne, som lægges til grund i budgettet. Bliver skatteindtægterne således højere eller lavere end skønnet ved budgetlægningen, får kommunen hhv. en gevinst eller et tab, som efterreguleres tre år efter budgetåret. Kommunens indtægter fra tilskuds- og udligningssystemet vil ligeledes blive justeret sfa. af de nye skatteindtægter. Der er dermed mindre budgetsikkerhed for kommunens økonomi.

5.4. Midtvejsregulering af bloktilskud kan påvirke kommunens økonomi i 2012

I økonomiaftalen mellem regeringen og KL er det aftalt, at 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud gøres betinget af, at

1. kommunerne under ét i budgetlægningen for 2012 overholder det aftalte serviceudgiftsniveau for 2012
2. kommunernes serviceudgifter i regnskabet for 2011 ikke overstiger det budgetterede niveau i 2011 for kommunerne under ét

Staten kan derfor regulere kommunernes indtægtsgrundlag i 2012 og 2013 med en midtvejsregulering af bloktilskuddet, hvis kommunernes samlede budget overstiger aftaleniveauet og/eller regnskabet overstiger det budgetterede niveau. Københavns Kommune kan maksimalt blive modregnet med 296 mio. kr. for 2012.

Det anbefales, at den maksimale modregning reserveres i kommunekassen, således at opgørelsen af den reelle kasse fremadrettet vil blive korrigeret med de 296 mio. kr. Den reelle kasse udgør i øjeblikket 650 mio. kr.

5.5. Opgørelse af den reelle kasse

Den reelle kasse i budgetforslaget er opgjort til 650 mio. kr. Den reelle kasse er udtryk for kassebeholdningen korrigeret for de allerede kendte beslutninger og forhold med økonomisk konsekvens.