



**Til Økonomiudvalget**

17-06-2008

**Aftalen om kommunernes økonomi for 2009**

Sagsnr.  
2008-72806

Der er mandag d. 16. juni indgået aftale mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi for 2009.

Dokumentnr.  
2008-313030

Nærværende notat beskriver hovedpunkterne i aftalen, og fokus er på betydningen af aftalen for:

Sagsbehandler  
Nick Skovgaard

- Kommunens økonomiske råderum.
- Muligheden for vækst i serviceudgifter.
- Kommunens anlægsudgifter
- Øvrige elementer/videre proces

Det skal fremhæves, at der er tale om foreløbige vurderinger af aftalens betydning, som vil blive kvalitetssikret frem mod budgetforslaget for 2009 og indarbejdet heri.

**Det økonomiske råderum for København i aftalen for 2009**

Økonomiudvalget blev 3. juni orienteret om en nedjustering af forventningerne til økonomien i 2009 på ca. 400 mio. kr. Dette var baseret på de seneste oplysninger fra KL.

**Center for Økonomi**

Rådhuset, 2. sal, 44  
1599 København V

Telefon  
3366 2679

Telefax  
3366 7013

E-mail  
nis@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

www.kk.dk

Som det også fremgår nedenfor vurderer Økonomiforvaltningen, at det økonomiske råderum i kommunen i 2009 bliver forbedret med ca. 361 mio. kr. i forhold hertil som følge af kommuneaftalen for 2009.

Hertil kommer, at kommuneaftalen indeholder en nedjustering af skønnet for overførselsudgifterne på landsplan med 0,6 mia. kr. for 2009.

Såfremt der er en tilsvarende udvikling i København, vil det økonomiske råderum blive yderligere forbedret med ca. 55 mio.kr., hvorefter råderummet vil være tilbage på niveauet fra januar.

Følgende tabel viser ændringerne i balancetilskuddet:

	Mio.kr.
Tidligere skøn balancetilskud	12.300
Balancetilskud aftaleniveau	19.084
<b>Forskel</b>	<b>6.784</b>
- Heraf sfa. lavere skatter	1.200
- Heraf som følge af lavere statstilskud	1.700
<b>Reel forskel</b>	<b>3.884</b>
<b>Skønnet andel København</b>	<b>361</b>
- heraf betinget balancetilskud	1.000
<b>Forskel inkl. betinget balancetilskud</b>	<b>2.884</b>
<b>Skønnet andel København inkl. betinget balancetilskud</b>	<b>268</b>

Det fremgår af tabellen, at balancetilskuddet som udgangspunkt er hævet med ca. 6,8 mia. kr. i forhold til tidligere skøn, men heraf har ca. 1,2 mia. kr. direkte sammenhæng med kommunernes skatteindtægter, mens 1,7 mia. kr. skyldes et lavere statstilskud.

Det bemærkes, at 1 mia. kr. af balancetilskuddet er betinget af, at de kommunale budgetter overholder økonomiaftalen.

Mekanismen betyder, at såfremt de kommunale budgetter overskrider aftaleniveauet med 500 mio.kr. vil 500 mio. kr. af balancetilskuddet ikke blive udbetalt i 2009.

Af de resterende ca. 2,9 mia. kr. skønnes København at få tilført 268 mio. kr.

Stigningen dækker over en række elementer:

- Det indgår i aftalen, at udgangspunktet for kommunernes budgetter i 2009 er budgetterne i 2008. De kommunale budgetter i 2008 lå 923 mio. kr. over aftaleniveauet for 2008.
- Der er aftalt et løft til demografiudgifter på landsplan på 350 mio. kr., og baggrunden er primært stigende udgifter til børn.

- Der indgår i balancetilskuddet finansiering af 1 mia. kr. fra Kvalitetsfonden, som skal målrettes et løft af de fysiske rammer på dagtilbuds-, folkeskole-, ældre-, og idrætsområdet. Det er forudsat, at kommunerne medfinansierer med samme beløb.
- Der er aftalt en efterregulering på socialområdet på 650 mio. kr. Baggrunden er, at der – på baggrund af regnskabstal for 2007 og forventninger til 2008 - vurderes at være behov for tilførsel af 650 mio. kr. for at kommunerne kan holde et uændret serviceniveau i 2009.
- Herudover kan kommunens råderum blive påvirket af Dutsager, der rammer kommunerne skævt.
- Ændringen i skønnet for den sociale refusionsordning har to konsekvenser. For det første har regeringen tilkendegivet ikke at ville modregne mer-refusionen i 2007 og 2008 på hhv. 1,5 og 1,1 mia.kr. Det fremgår således af aftaleteksten at :

*”Regeringen har tilkendegivet at ville søge tilslutning i Finansudvalget til ikke at regulere kommunernes bloktilskud som følge af de statslige merudgifter til den centrale refusionsordning i 2007 og 2008.”*

For det andet forudsættes kommunerne som følge heraf at få mer-refusion i 2009 på ca. 0,7 mia. kr. Mer-refusionen indgår i balanceregnestykket for 2009 som en kommunal indtægt. Der er dog ikke fuld klarhed over konsekvenserne heraf for København, men korrektionerne som følge heraf vil indgå i budgetforslaget for 2009.

### **Kommunens serviceudgifter i 2009**

I budgetbidraget for 2009 for udvalgene indgik en vækst i serviceudgifterne på 85 mio. kr.

Aftalen øger muligheden for vækst i serviceudgifterne i København med 93 mio. kr. i 2009 ekskl. evt. konsekvenser af ændringer på parkeringsområdet og ”skæve” dut sager jf. nedenfor. Tallet er beregnet som kommunens andel af de 350 mio. kr. i demografivækst (+32,5 mio. kr.) samt de 650 mio. kr. fra det sociale område (+60,5 mio. kr.). Med aftalen vurderes det således, at København på nuværende tidspunkt har en vækst i serviceudgifterne fra 2008 til 2009, som svarer til forudsætningerne i aftalen mellem KL og regeringen.

Herudover indeholder aftalen dog et usikkerhedsmoment, idet der indgår en statslig tilkendegivelse af, at kommunernes indtægter på

parkeringsområdet fra 2007 og frem skal reguleres. Det er vanskeligt at vurdere konsekvenserne heraf, men det skønnes at være negativt i intervallet 5-50 mio. kr.

Udover ovenstående kan kommunens serviceudgifter også blive påvirket af Dut-sager, der rammer kommunerne skævt eller ikke er fuldt finansieret, samt af ændringen i niveauet for den kommunale refusionsordning på det sociale område jf. ovenfor. Vedr. dut sager drejer det sig bl.a. om virkningen af ændringer vedr. lukkedage og i ungdomsuddannelser.

### **Kommunens anlægsudgifter i 2009**

Som nævnt indeholder økonomiaftalen et anlægsloft på 15 mia. kr. svarende til anlægsniveauet i aftalen for 2008. I budgetbidragene for 2009 indgik bruttoanlægsudgifter i 2009 i på ca. 3,5 mia. kr., hvilket er en stigning på ca. 1,1 mia.kr. fra 2008. Det høje niveau i 2009 skyldes anlægsudskydelser fra 2008 til 2009 som følge af regeringens anlægsstop i 2008, og som kun delvist modsvares af ændret periodisering af anlægsbudgetterne.

Det vurderes, at det kan blive problematisk for kommunerne at overholde dette punkt i aftalen, såfremt andre kommuner har tilsvarende overførsler af anlægsudgifter fra 2008 til 2009.

Af de 15 mia. kr. i bruttoanlæg er 1 mia. kr. finansieret af statens kvalitetsfond jf. ovenfor, som fordeles til kommunerne som del af bloktilskuddet. København skønnes at modtage 93 mio. kr. herfra.

### **Øvrige elementer og videre proces**

Udover ovenstående elementer indeholder økonomiaftalen en lang række delelementer, hvor udmøntningen i 2009 af 500 mio. kr. fra trepartsaftalen bør fremhæves. Økonomiudvalget vil i august blive præsenteret for oplæg hertil indenfor temaet ”Attraktiv Arbejdsplads”.

Endvidere er der en videreudvikling fra 2008 af principperne om principperne for decentral styring samt aftale om afbureaukratisering.

I forhandlingsforløbet indgik på et tidspunkt en aftale om en mekanisering af selskabsskatten med virkning fra 2011/2012.

Denne udgik grundet uklarhed om de fordelingsmæssige konsekvenser mellem kommunerne. Økonomiforvaltningen vil fremadrettet følge denne sag tæt i samarbejde med KFF, idet der er risiko for et betragteligt tab for København som følge heraf. Økonomiudvalget vil blive orienteret herom.

