

1. 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.

INDSTILLING OG Beslutning

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. over 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 undtager for begge frister.

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 indkomstskatteniveau 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	Anlægsudgifter 2009	Efterspørgselsstyrede 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	773.968	0	3.307.627
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
I alt	22.113.545	3.173.546	4.661.880	29.948.970

*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 3,9 mia. kr. Forvaltningernes periodisering af anlægsudgifter for 2009 er indeholdt i de 3,9 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 kasetræk 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. dieselfgiftssagen - 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 Indkaldelsecirkulæret 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 mindreudgifter 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 mindreudgifter 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

Efter Økonomiudvalgets 1. behandling af budgetforslag 2009 sendes sagen i høring hos Ældrerådene, Lokaludvalgene, Integrationsrådet og Handicaprådet. Budgetforslaget 1. behandles i Borgerrepræsentationen den 4. og 8. september 2008. Fristen for ændringsforslag til budgetforslag 2009 er d. 22. september 2008 kl. 12.00, og fristen for underændringsforslag er d. 1. oktober 2008 kl. 12.00. Økonomiudvalget er dog undtaget fra disse frister. Københavns Kommunes budget

vedtages d. 9. oktober 2008.

Claus Juhl

Bjarne Winge

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 4B](#)

