



**Bilag 1: Indtægtsprognose for 2009**

22-09-2008

***Gennemgang af forudsætninger og beregninger.***

Sagsnr.  
2008-110569

Beregningsen bygger på følgende forudsætninger:

Dokumentnr.  
2008-488375

1. Beregningen anvender både Finansministeriets og KL's skøn fra august 2008. FM's skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget fra 2006 til 2009 er på 9,3 pct. på landsplan og i hovedstadsområdet, mens der skønnes en vækst i København i perioden på 11,5 pct. Statsgarantien er baseret på en vækst fra 2006 til 2009 på 11,8 pct. for hele landet.
2. Indbyggertal er opgjort efter betalingsforpligtelse pr. 1. januar 2008 på 518.753 mod 514.935 i statsgarantien. Opgørelsen bygger på kommunens seneste befolkningsprognose - herunder en skønnet udvikling i personer, som kommunen har betalingsforpligtelse for.
3. Afgiftspligtige grundværdier på 69,6 mia. kr. mod 71,4 mia. kr. i statsgarantien.

Sagsbehandler  
Nick Skovgaard

Nedenfor er punkterne gennemgået enkeltvis.

Ad 1. Effekt af ændringer i udskrivningsgrundlaget

**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

Finansministeriet har i *Økonomisk Redegørelse, august 2007* opjusteret forventningen til størrelsen af det kommunale udskrivningsgrundlag i 2009 til 735 mia. kr. mod 751 mia. kr. i statsgarantien.

Økonomiforvaltningen har som nævnt i beregningerne af kommunens selvbudgetteringsprovenu anvendt FM's skøn på landsplan og hovedstadsområdet og egne skøn for væksten i København.

Den lavere vækst i København giver isoleret set et skattetab på 39 mio. kr. Hertil vil kommunen miste 359 mio. kr. af gevinsten i tilskuds- og udligningssystemet, idet kommunernes strukturelle underskud bliver mindre, og at kommunens skatteindtægter bliver relativt større end resten af hovedstadsområdet.

### Ad 2. Indbyggertal

Økonomiforvaltningen har primo september 2008 vurderet, at kommunens indbyggertal pr. 1. januar 2009 opgjort efter folkeresteradresse vil udgøre ca. **515.700** personer. Hertil lægges 3.053 indbyggere i andre kommuner, som Københavns Kommune har betalingsforpligtelsen for. Antallet er beregnet som gennemsnittet af de 9 senest kendte år. Det er på den baggrund Økonomiforvaltningens vurdering, at Københavns Kommunes indbyggertal pr. 1. januar 2009 opgjort efter betalingsforpligtelse vil udgøre 518.735 personer mod 514.935 i statsgarantien.

Alt andet lige betyder et stigende antal indbyggere, at kommunens beskatningsgrundlag pr. indbygger bliver lavere, da beskatningsgrundlaget holdes konstant. Det medfører at det strukturelle underskud stiger og dermed at kommunens udligningsbeløb vil stige.

Udligningseffekten af et indbyggertal på 509.794 personer er en gevinst på ca. 177 mio. kr. Effekten er følsom overfor afvigelser i indbyggertallet.

### Ad 3. Afgiftspligtige grundværdier

Kommunen skal i tilskuds- og udligningssystemet overfor Indenrigsministeriet anvende samme opgørelse af afgiftspligtige grundværdier i Budget 2009 som indgår i skatteindtægterne, når der vælges selvbudgettering. Det betyder, at der budgetteres med grundværdier, der er ca. 1,8 mia. kr. lavere end skønnet i statsgarantien.

Det anvendte skattegrundlag vedr. grundværdier indgår med en omregnet værdi i opgørelsen af kommunernes beskatningsgrundlag.

En højere grundværdi vil dermed medføre et højere beskatningsgrundlag pr. indbygger og et mindre udligningsbeløb. Forskellen i grundværdier vil give en gevinst på ca. 37 mio. kr., hvilket skyldes at kommunen skal budgettere med egen afgiftspligtige grundværdier (svarende til grundskyldsindtægterne på skattesiden) ved valg af selvbudgettering.

De højere grundværdier giver en udligningseffekt på 37 mio. kr., som skal budgetteres ved valg af selvbudgettering.

### ***Følsomhedsberegninger ved forskellige vækstscenarier***

I nedenstående tabel er vist provenuet for Københavns Kommune ved forskellige 3-årige vækstscenarier for udskrivningsgrundlaget for København, hovedstadsområdet og hele landet, samt ved uændrede forudsætninger for indbyggertallet, grundskylden og nettodrifts- og anlægsudgifter.

<b>Effekt mio. kr.</b>	<b>9,5</b>	<b>10</b>	<b>10,2</b>	<b>10,5</b>	<b>11</b>	<b>11,5</b>	<b>11,8*</b>	<b>12</b>	<b>12,5</b>
København	-20	-15	0	-11	-7	-3	0	2	6
Hovedstadsområdet	-123	-96	0	-69	-42	-16	0	11	37
Hele landet	-218	-170	0	-122	-75	-28	0	19	65
Ændret befolkningstal	177	177	177	177	177	177	177	177	177
Ændrede grundværdier	37	37	37	37	37	37	37	37	37
<b>Samlet</b>	<b>-147</b>	<b>-67</b>	<b>214</b>	<b>12</b>	<b>90</b>	<b>168</b>	<b>214</b>	<b>245</b>	<b>322</b>

\* Statsgarantien.

I tabellen er udligningsvirkningen vedr. indbyggertal, grundskyldsprovenu og nettodrifts- og anlægsudgifter fastholdt på samme niveau - uanset ændringer i vækstforudsætningerne.

Hvis den vækstforudsætning, der er bygget ind for statsgarantien på 11,8 pct. mod forventning holder stik, vil Københavns Kommune alligevel få et merprovenu på 214 mill. kr. ved valg af selvbudgettering.

Det skal bemærkes, at både indbyggertal, grundskyldsprovenu og nettodrifts- og anlægsudgifter kan afvige fra det af Økonomiforvaltningen skønnede niveau.

### ***Efterregulering for valg af selvbudgettering i 2000-2006***

Københavns Kommune har valgt statsgaranti i 1996-1999, 2002, 2004,

2005 og 2006 og selvbudgettering i 2000, 2001, 2003 og 2007.

I nedenstående tabel er kommunens selvbudgetteringsprovenu vist i årene 2000-2007 (hvis kommunen havde valgt at selvbudgettere i alle årene).

Mill. kr.	Selvbudgetteringsprovenu	Valg	Skønnet	Forskel i FM skøn fra statsgaranti til endelig opgørelse pct.	Forskel mellem statsgaranti i FM skøn og skøn for endeligt.
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**	534	Statsgaranti		4,3	27.488
2007***	65	Selvbudgettering	Rigtigt	0,6	4.252
2008***	29	Selvbudgettering	"Rigtigt"	-0,7	-5.529

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 mill. 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.

\*\*\* 2007 og 2008 er foreløbige skøn, der kan ændres, og der er vist den samlede balanceeffekt. Det bemærkes, at gevinsten i 2008 hovedsageligt stammer fra den skønnede balanceeffekt på landsplan, i og med at København har klaret sig relativt bedre. og at valget i 2008 derfor strengt taget ikke er korrekt.

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.

Det indgik i forbindelse med den kommunale finansieringsreform, at der ikke vil blive foretaget en efterregulering for årene 2004-2006 af kommunernes evt. selvbudgetteringsgevinst/tab. Kommuner som har valgt at selvbudgettere i disse år, vil derfor ikke få udbetalt en evt. gevinst eller skulle betale et evt. tab.

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

### ***Økonomisk udvikling i 2008-2009***

En væsentlig årsag til, at Økonomiforvaltningen anbefaler at anvende statsgarantien er, at væksten i 2008, siden de statsgaranterede tal blev fastsat, er finansministeriet nedjusteret den skønnede vækst på 1,1% for 2008. Væksten for 2009 anslås til 0,5 % i BNP.

Den Danske Banks prognose for 2008 var i juli 1,0 % i 2008 og 0,8% i 2009. Nationalbankens prognose for forventningerne til 2009 er udsendt umiddelbart efter finansministeriet og nationalbanken anslår væksten til at blive 0,9 pct. i 2008 og 1,0 pct. i 2009. Der er således forskellige vurderinger af, om den økonomiske vækst i 2009 bliver højere eller lavere finansministeriets majprognose på 0,7 %.

I den nuværende situation vil en øget efterspørgsel øge risikoen for en løn-pris-spiral. Derfor vil resultatet af årets finanslovsforhandlinger have stor betydning. I finanslovsforslaget genindføres den særlige pensionsopsparring SP. Finansministeriet anslår at det isoleret set kan dæmpe aktiviteten med 0,1 pct. af BNP. Herudover lægger udspillet op til en reduktion af offentlige investeringer i f.t. tidligere meldinger vedr. kvalitetsreformen.

Der er fortsat forventninger til en dæmpning af det private forbrug som følge af stigende renter, og stigning i priser på fødevarer, benzin og varme. Presset på arbejdsmarkedet vil fortsat påvirke løndannelsen, og svække konkurrenceevnen men det er vurderingen fra Danske Bank at risikoen for den indenlandske efterspørgsel i særlig grad er knyttet til udviklingen på boligmarkedet. Den negative udvikling på boligmarkedet er særlig markant i hovedstadsområdet og det øger

samtidig konjunkturfølsomheden at mange husholdninger har afdragsfrie variabelt forrentede boliglån. Opbremsningen i det private forbrug og dermed detailsalget vil påvirke væksten negativt i en bykommune som København. Forbrugertilliden er ifølge finansministeriet på det laveste niveau siden 1990. Den Danske Bank forudser dog en afdæmpet men fortsat vækst i eksporten på 3,1% i 2009.

### **Ledighed og Beskæftigelse**

Arbejdernes Erhvervsråd og Finansministeriet vurderer, at der er udsigt til vending på det danske arbejdsmarked i løbet af 2008 som vil fortsætte i 2009. Den Danske Bank vurderer at ledigheden vil stige med 15.000 i 2009. I første omgang vil beskæftigelsen falde inden for byggeriet og industrien. Senere vil afmatningen også ramme beskæftigelsen i de private serviceerhverv. Stigningen i ledighed begrænses af et fald i arbejdsstyrken, hvorfor stigningen i ledighed bliver mindre end faldet i beskæftigelsen. Danmark har fortsat et stærkt arbejdsmarked med meget høj beskæftigelse, men den demografiske udfordring rykker årligt tættere på og samtidig vil der ske en tilpasning til lavkonjunktoren på det private arbejdsmarked. København har en betydelig gruppe borgere med svag tilknytning til arbejdsmarkedet, som risikerer at blive påvirket af stigningen i ledighed.

Økonomiforvaltningen vurderer samlet set, at usikkerheden vedrørende væksten i København i 2009 understøtter valget af statsgaranti for 2009, hvilket yderligere underbygges af usikkerheden i forlængelse af den igangværende kreditkrise.