

Budgetforslag 2009

Bilag 1

Indholdsfortegnelse

<u>1</u>	<u>Forudsætningerne i Budgetforslag 2009</u>	3
1.1	<u>Overordnede forudsætninger:</u>	3
1.2	<u>Puljer under Økonomiudvalget</u>	3
<u>2</u>	<u>Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2009</u>	4
2.1	<u>Ændringer under Økonomiudvalget:</u>	4
2.2	<u>Ændringer under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</u>	9
<u>3</u>	<u>Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2009</u>	9
3.1	<u>Ændringer under Økonomiudvalget</u>	11
3.2	<u>Ændringer under Børne- og Ungdomsudvalget:</u>	12
<u>4</u>	<u>Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler</u>	12
4.1	<u>Ændring i satsreguleringsprocenten</u>	13
4.2	<u>Ændringer under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</u>	13
<u>5</u>	<u>Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens budgetforslag 2009</u>	14
5.1	<u>Grundbidrag og udviklingsbidrag til regionerne: er fastsat efter gældende regler</u>	14
5.2	<u>Socialudvalgets omflytning fra efterspørgselsstyrede overførsler til rammebelagt drift</u>	14
5.3	<u>Overborgmesterens budgetmæssige beslutningskompetence i krisesituationer</u>	14
5.4	<u>Lokaludvalgenes puljemidler</u>	14
5.5	<u>Børne- og Ungdomsudvalgets finansiering af det tværgående prioriteringsrum</u>	15
5.6	<u>Socialudvalgets finansiering af bidrag 2 til prioriteringsrummet</u>	15
5.7	<u>Sundheds- og Omsorgsudvalgets takster</u>	15
<u>6</u>	<u>Den videre budgetproces mv. herunder valg af statsgaranti eller selvbudgettering</u>	16
6.1	<u>Kommende sager med betydning for budget 2009</u>	16
6.1.1	<u>Indstilling "tekniske ændringsforslag til budget 2009":</u>	16
6.1.2	<u>Indstilling vedrørende valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2009</u>	16
6.1.3	<u>Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens økonomi 2009</u>	17
6.1.4	<u>Opgørelse af den reelle kasse</u>	17

1 Forudsætningerne i Budgetforslag 2009

1.1 Overordnede forudsætninger:

Budgetforslaget for 2009 bygger på følgende forudsætninger:

- En uændret udskrivningsprocent på 24,0 og en uændret grundskyldspromille på 34
- Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag
- De statsgaranterede indtægter fra tilskuds- og udligningssystemet, herunder et statsligt balancetilskud på 19,1 mia. kr. og indtægter som følge af lovgivningsmæssige ændringer på det kommunale område (DUT)
- De indberettede budgetbidrag fra udvalgene indeholder beslutninger fra Borgerrepræsentationen
- Et gældsafdrag på 191,5 mio. kr. svarende til et ordinært afdrag på 226 mio. kr. reguleret for effekten af udskillelsen af Københavns Energi samt tilbageførsel af dækningsafgifter og grundskyld til Udviklingsselskabet By og Havn I/S
- Der er i Økonomiaftalen mellem KL og regeringen indført et betinget balancetilskud for kommunerne på 1 mia. kr., som kan blive tilbageholdt helt eller delvist, hvis kommunerne under ét ikke overholder aftalen. Det fremgår ikke klart af Økonomiaftalen, hvordan regeringen vil sanktionere over for kommunerne i tilfælde af en overskridelse af aftalen. Københavns Kommunes andel er på 93,7 mio. kr.

Herudover er der i budgetforslaget afsat en række puljer under Økonomiudvalget.

1.2 Puljer under Økonomiudvalget

I budgetforslag 2009 er der afsat en række puljer under Økonomiudvalget. Puljerne er afsat under Økonomiudvalget, fordi puljerne først bliver disponeret i forbindelse med budgetforhandlingerne, eller fordi det teknisk ikke er muligt at indarbejde i udvalgenes budgetbidrag. Det skyldes, at udvalgene tidsmæssigt ikke kan nå at tilrette deres budgetbidrag, eller at fordelingen af korrektionen endnu ikke er afklaret.

Under Økonomiudvalget er der derfor afsat følgende puljer til service:

- Pulje til serviceudgifter på 49,1 mio. kr., som kan udmøntes i forbindelse med budgetforhandlingerne.
- 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.
- Investeringspulje til service på 15 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. dieselaftgiftssagen - på 49,4 mio. kr.

Følgende puljer er under Økonomiudvalget afsat til anlæg eller efterspørgselsstyret overførsler:

- Pulje til anlægsudgifter på 51,7 mio. kr. under Økonomiudvalget til udmøntning i forbindelse med forhandlingerne om budget 2009.
- PL-pulje som følge af ændret pris- og lønfremskrivning på i alt 5,7 mio. kr.
- Pulje som følge af ny anlægsperiodisering i alle forvaltningerne for 2008 på 202 mio. kr.
- Investeringspulje til anlæg på 85 mio. kr.
- Pulje til byfornyelsesformål på 31 mio. kr.
- DUT-pulje til anlæg på i alt 12,1 mio. kr.
- Pulje som følge af ændret satsregulering på 9,1 mio. kr.
- DUT-pulje reserveret til efterspørgselsstyret overførsler på 12,4 mio. kr.

2 Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2009

I tabellen nedenfor fremgår udvalgenes serviceudgifter for budgetforslag 2009. Kommunens serviceudgifter defineres som kommunens nettodriftsudgifter på rammebelagt drift og de efterspørgselsstyrede serviceområder ekskl. kommunens udgifter til forsyningsområderne.

Økonomiudvalget tiltrådte i forbindelse med juniindstillingen, (ØU 262/2008), 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 2009. I budgetforslaget 2009 indgår der korrektioner på enkelte udvalg, som er foretaget siden juni. Nedenfor uddybes de korrektioner, som har påvirket kommunens serviceudgifter siden juni-indstillingen.

Udvalgenes serviceudgifter

1.000 kr. i 2009 p/l	Serviceudgifter 2009
Revisionsdirektoratet	21.921
Borgerrådgiveren	8.036
Beredskabskommissionen	229.911
Økonomiudvalget	2.533.659
Kultur- og Fritidsudvalget	333.989
Børne- og Ungdomsudvalget	7.871.060
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.182.151
Socialudvalget	4.463.577
Teknik- og Miljøudvalget	800.034
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	669.206
I alt	22.113.545

*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

2.1 Ændringer under Økonomiudvalget:

Pulje til udisponerede serviceudgifter:

Der er under Økonomiudvalget afsat en serviceudgifts-pulje på i alt 49,1 mio. kr. til udmøntning i forbindelse med budgetforhandlingerne om budget 2009. Puljen kan disponeres til aktiviteter, der vedrører serviceudgifter.

Serviceudgiftspuljen i 2009 er beregnet med en metodik som i 2008 ud fra indholdet i

kommuneaftalen. Dette betyder, at der er foretaget en beregning af en forholdsmæssig andel af løftet på hhv. demografi og socialområdet, samt at KL's kommunespecifikke skøn for den aktivitetsbestemte medfinansiering er anvendt.

Det samlede prioriteringsrums bidrag på 200 mio. kr. er ikke medregnet i puljen til serviceudgifter. Hvis puljen til serviceudgifter skal forøges, skal midlerne hertil tilvejebringes ved en udmøntning af den resterende del af bruttokataloget. 15,7 mio. kr. er dog allerede udmøntet i Koncernservices budgetbidrag. De 15,7 mio. kr. er Koncernservices effektiviseringsbidrag. Ved at udmønte bruttokataloget vil det være muligt at anvende 233,4 mio. kr. på service i budgetforhandlingerne for budget 2009. For uddybninger vedrørende bruttokataloget henvises til bilag 4.

Overenskomst 2008-effekt og ændring i pris- og lønfremskrivningsprocenter

I forbindelse med Økonomiaftalen er der kommet nye skøn for pris- og lønfremskrivning i 2009 og i overslagsårene. Derfor ændres p/l-puljerne fra juniindstillingen (ØU 262/2008), således at pris- og lønfremskrivningen af udvalgenes basisbudget svarer til det, som KL opgør udgifterne til i forbindelse med beregning af kommunens serviceudgifter.

Nedenstående tabel viser ændringen i fremskrivningsprocenterne:

Fremskrivningsprocenter

Budget 2009	Pris	Løn	Sammenvejet	Sundhedsudgifter
GL. skøn	3,0	4,9	4,2	4,2
Nyeste skøn	3,5	5,3	4,7	4,1

I budgetoverslagsårene er den sammenvejede p/l fastsat til 3,5 pct. for 2010, og 4,0 pct. i årene 2011 og 2012.

Under Økonomiudvalget er der i budgetforslag 2009 indarbejdet effekterne af overenskomst 2008 samt ændring af prisfremskrivningsprocenten fra 2008-2009. De økonomiske konsekvenser er i budgetforslag 2009 indarbejdet som puljer under Økonomiudvalget. Der er indarbejdet en pulje på service på knap 187 mio. kr. Puljen vil blive udmøntet til udvalgene i tekniske ændringer i forbindelse med vedtagelsen af budget 2009.

Puljen under service, kan opdeles på følgende måde:

1.000 kr. i 2009 pl	Effekt af indgåelse af overenskomst 2008 i alt
Generel pris- og lønfremskrivning til udvalgene	81.773
Barselsfond - 2 uger mere	5.465
Pulje til skævdeling	97.217
Merudgifter sfa. OK05	2.515
I alt	186.971

Generel pris- og lønfremskrivning til udvalgene:

Ændringen i den generelle pris- og lønfremskrivning til udvalgene på knap 82 mio. kr. skyldes hhv. ændringer i lønforudsætninger som følge af overenskomst 2008 og ændring i prisfremskrivningsprocenten.

De knap 82 mio. kr. fordeler sig således:

1.000 kr. i 2009 pl	Generel pris- og lønfremskrivning
Borgerrådgiver	31
Revisionen	85
Beredskabskommissionen	1.118
Økonomiudvalget	9.598
Kultur- og Fritidsudvalget	721
Børne- og Ungdomsudvalget	29.807
Socialudvalget	18.115
Beskæftigelses- og integrationsudvalget	3.360
Sundhed- og Omsorgsudvalget	16.019
Teknik- og Miljø udvalget	2.918
I alt	81.773

Barselsfond – 2 uger mere:

Da OK08 indebærer, at 2 uger mere af barselsorloven gives med fuld løn, er der i puljen reserveret 5,5 mio. kr. til kommunens barselsfond. I forbindelse med tekniske ændringer til budgetforslag 2009 udmøntes midlerne til den centrale barselsfond i Københavns Kommune.

Pulje til skævdeling:

Efter anbefaling fra KL er der i budgetforslag 2009 afsat en lønpulje på 0,7 % til skævdeling mellem udvalgene. Til beregning af fordelingen af midlerne er der taget udgangspunkt i de skævdelingsprocenter som KL anvender på de navngivne overenskomstgrupper, samt datagrundlag fra FLD's lokale løndata. Økonomiforvaltningen har haft datagrundlaget i høring i forvaltningerne.

Lønpuljen til skævdeling er i alt på 97,2 mio. kr., og skal tilgodese de enkelte udvalg i forhold til den forskelligartede belastning, herunder udgifter til sundhedskartellet og ekstraudgifter til specialområdet. Økonomiforvaltningen har beregnet at de 88 mio. kr. af skævdelingspuljen fordeler sig på udvalgene som i tabellen nedenfor. Den resterende del af skævdelingspuljen, dvs. 11 mio. kr. er ikke fordelt på udvalg, da der er enkelte beregningstekniske elementer, der pt. ikke er afklaret.

Økonomiforvaltningen forventer at udmønte hele skævdelingspuljen i tekniske ændringer i forbindelse med budgetvedtagelsen.

1.000 kr.	Fordeling af andel af skævdelingspuljen
Revisionsdirektoratet	47
Borgerrådgivningen	11
Beredskabskommissionen	0
Økonomiudvalget	835
Kultur- og Fritidsudvalget	2.353
Børne- og Ungdomsudvalget	34.889
Sundhed- og Omsorgsudvalget	32.200
Socialudvalget	13.466
Teknik- og Miljøudvalget	2.134

Beskæftigelses- og integrationsudvalget	2.086
I alt	88.023

Merudgifter som følge af OK05

I forbindelse med budget 2008 er der ikke anvist tilstrækkelig finansiering til tillidsrepræsentantsuddannelse og udviklingsmæssige aktiviteter, som indgik i overenskomst 2005. Den økonomiske konsekvens i budgetforslag 2009 er 2,5 mio. kr.

Omjustering af finansieringen af servicemanko i 2009

Økonomiudvalget tiltrådte i forbindelse med indkaldelsescirkulæret, at udvalgenes budgetrammer bliver fremskrevet med KL's pris- og lønskøn på baggrund af vægtningen i Københavns Kommune, og at serviceudgiftsmankoen, som opstår på baggrund af forskellen i vægtningen på landsplan og lokalt i Københavns Kommune fordeles på udvalgene efter andelen af serviceudgifter. I indkaldelsescirkulæret finansierede udvalgene serviceudgiftsmankoen på knap 17,3 mio. kr.

Som følge af overenskomst 2008 og endelig fastsættelse af pris- og lønskøn for 2009 øges udvalgenes finansiering af serviceudgiftsmankoen med 9,9 mio. kr. De yderligere 9,9 mill. kr. finansieres af udvalgene således:

	Opjustering af finansiering af PL manko
Revisionsdirektoratet	-0
Borgerrådgivningen	-4
Beredskabskommissionen	-113
Økonomiudvalget	-426
Kultur- og Fritidsudvalget	-208
Børne- og Ungdomsudvalget	-3.826
Sundhed- og Omsorgsudvalget	-2.519
Socialudvalget	-2.140
Teknik- og Miljø udvalget	-382
Beskæftigelses- og integrationsudvalget	-327
I alt	-9.945

Opjustering af DUT-pulje vedrørende serviceudgifter:

Økonomiforvaltningen har efter offentliggørelse 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 trepartsaftalen, en DUT-pulje vedrørende anlæg og en DUT-pulje vedrørende ikke-serviceudgifter.

Dette års Lov og cirkulæreprøgram har medført, at der i budgetforslag 2009 er afsat i alt 152,4 mio. kr. til DUT-sager der vedrører service. Derudover er der på serviceudgifter en DUT-pulje til trepartsinitiativer på 65,1 mio. kr., som skal udmøntes ifm. budgetforhandlingerne for budget 2009.

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

For så vidt angår sagerne Udvidelse af undervisningspligten (LCP 131) og Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov, er det Økonomiforvaltningens vurdering, at der bør træffes politisk beslutning om serviceniveauet på disse områder i forbindelse med budgetforhandlingerne om budget 2009.

Pulje som følge af trepartsaftalen:

I puljen til 3-part initiativer indgår OK08-aftalen om seniorpolitiske initiativer og kompetenceudvikling. Der er i økonomiaftalen for budget 2009 afsat 803,4 mio. kr. til 3-parts-initiativer, hvoraf de 303,4 mio. kr. er til OK08-aftalen. Af de 803,4 mio. kr. modtager Københavns Kommune 65 mio. kr., som er afsat i en DUT-pulje (3-part) til udmøntning ifm. budgetforhandlingerne.

Investeringspulje til service:

Med indkaldescirkulæret afsatte ØU 100 mio. kr. til udmøntning til investeringer i 2009. Af disse er de 15 mio. kr. driftsudgifter, som indtil udmøntning er afsat som pulje under ØU.

Opjustering af serviceudgifter sfa. nyt skøn for integrationsindtægter

I forbindelse med Indkaldescirkulæret 2009 skønnede Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen et uændret niveau i forhold til 2008. På grund af usikkerhed om opgørelsen blev Socialudvalgets andel af integrationsudgifterne afsat under Økonomiudvalget med henblik på en udmøntning i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009”.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets nye skøn over integrationsindtægter medfører en nedjustering på 4,5 mio. kr., hvilket modsvares af en opjustering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets serviceudgifter på 0,8 mio. kr. samt den afsatte pulje under Økonomiudvalget med i alt 3,7 mio. kr.

Den afsatte pulje under Økonomiudvalget omflyttes til Socialudvalget i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringer til budgetforslag 2009”.

Pulje til den sociale refusionsordning

Der blev i juniindstillingen (ØU 262/2008) under Økonomiudvalget afsat en pulje til refusioner vedr. tunge sager på det sociale område. Puljen er blevet revurderet, således at der nu er afsat -45,1 mio. kr. i puljen. Puljen bliver fordelt efter nedenstående fordelingsnøgle i forbindelse med tekniske ændringsforslag for budget 2009.

Fordelingsnøgle af social refusion på udvalg

Fordeling	Pct.
Socialudvalget	95,7
Børne- og Ungdomsudvalget	3,1
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,2
I alt	100,0

Tjenestemandspensioner

Økonomiforvaltningen har siden juniindstillingen (ØU 262/2008) foretaget et nyt skøn for udgiften i 2009 til tjenestemandspensioner, der betyder mindreudgifter på serviceområderne på 7,2 mio. kr. og mindreudgifter på forsyningsområdet på 13,1 mio. kr. i 2009.

Movia

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.

Rammeløft til KFU i forbindelse med driften af tre idrætsanlæg

I forbindelsen med vedtagelse af opførelsen af hhv. Bellahøj Svømmehal og Vanløse Hallen besluttede Borgerrepræsentationen, at Kultur- og Fritidsudvalget ved anlæggenes ibrugtagning skulle gives et rammeløft til finansiering af driften. Vanløse Hallen står færdig allerede i slutningen af 2008, og Bellahøj Svømmehal er klar til brug i juli 2009. Borgerrepræsentationen har derudover besluttet, at Fælledbadet skal drives som overdækket facilitet, indtil Bellahøj Svømmehal tages i brug. Der er dog kun indarbejdet midler til drift af Fælledbadet som overdækket facilitet frem til afslutningen af 2008.

Kultur- og Fritidsudvalget mangler således driftsmidler til 1) at drive Fælledbadet i til og med juni 2009 2) at drive Bellahøj Svømmehal fra juli 2009 og frem 3) at drive Vanløse Hallen fra starten af 2009 og frem. Økonomiforvaltningen har på den baggrund reserveret midler på Økonomiudvalgets ramme, som i forbindelse med tekniske ændringsforslag til budget 2009 udmøntes til Kultur- og Fritidsudvalget som rammeløft på 11,4 mio. kr. i 2009 og 15,7 mio. kr. fra 2010 og frem i Kultur- og Fritidsudvalgets budget.

2.2 Ændringer under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Opjustering af serviceudgifter sfa. nyt skøn for integrationsindtægter

Som nævnt i afsnit 2.1 har Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen revurderet deres integrationsindtægter, hvilket derved skal modsvares med en opjustering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets serviceudgifter med i alt 0,7 mio. kr.

3 Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2009

Det fremgår af økonomaftalen for 2009, at kommunernes bruttoanlægsudgifter maksimalt må udgøre 15 mia. kr. i 2009. Det skal bemærkes, at der er tale om et anlægsloft modsat tidligere år.

Der er på nuværende tidspunkt ikke fastlagt en fordelingsnøgle for kommunernes anlægsramme i budget 2009 på landsplan.

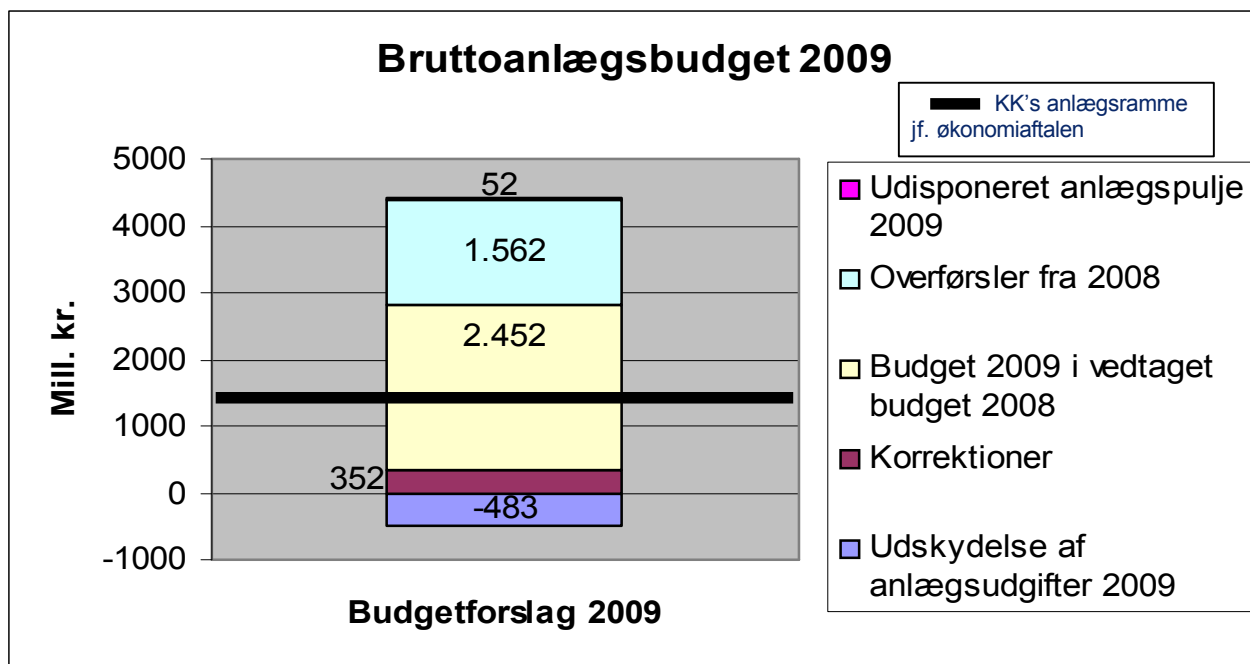
I tabellen nedenfor fremgår kommunens samlede nettoanlægsudgifter i budgetforslag 2009 fordelt på udvalg:

Udvalgenes nettoanlægsudgifter

1.000 kr. i 2009 p/l	Nettoanlægsudgifter 2009
Revisionsdirektoratet	0
Borgerrådgiveren	0
Beredskabskommissionen	0
Økonomiudvalget	773.968
Kultur- og Fritidsudvalget	680.008
Børne- og Ungdomsudvalget	513.212
Sundheds- og Omsorgsudvalget	35.676
Socialudvalget	94.476
Teknik- og Miljøudvalget	1.076.206
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0
I alt	3.173.546

Af tabellen fremgår det, at Københavns Kommune har nettoanlægsudgifter for 3,2 mia. kr. Samlet set er Københavns Kommunes bruttoanlægsudgifter på 3,9 mia. kr., som det fremgår af figuren.

Københavns Kommunes bruttoanlægsbudget for 2009



Økonomiforvaltningen har bedt forvaltningerne om at indmelde, hvilke projekter i 2009 der allerede er disponeret, dvs. projekter, hvor der vil være økonomiske eller lovgivningsmæssige konsekvenser forbundet med en udskydelse. Det vil herefter være muligt at se, hvilke planlagte projekter i 2009 der evt. kan udskydes til senere år.

Hvis kommunernes samlede bruttoanlægsbudget for 2009 overstiger 15 mia. kr., kan der forventes

en reaktion fra statens side – for eksempel i form af inddragelse af det betingede bloktilskud på op til 1 mia. kr. på landsplan samt krav om nedbringelse af kommunernes anlægsudgifter – enten i løbet af september eller efter budgetvedtagelsen medio oktober. Det vil i så tilfælde være nødvendigt at gennemføre en prioriteringsøvelse for 2009 tilsvarende øvelsen i 2008.

Siden Økonomiudvalget i juni tiltrådte de budgettrammer som skulle danne baggrund for kommunens budgetforslag 2009, (ØU 262/2008), er der foretaget følgende justeringer:

3.1 Ændringer under Økonomiudvalget

Pulje til udisponerede anlæg:

Der er under Økonomiudvalget afsat en ikke-service pulje på i alt 51,7 mio. kr. til udmøntning i forbindelse med budgetforhandlingerne om budget 2009. Puljen til udisponerede anlæg kan i forbindelse med forhandlingerne anvendes til jordkøb, anlægsinvesteringer, byudvikling mv.

Ændrede budgetteringsforudsætninger:

Som tidligere nævnt er budgetteringsforudsætningerne ændret, idet pris- og lønfremskrivningen har ændret sig siden indstillingen i juni, (ØU 262/2008). Disse ændringer i budgetteringsforudsætningerne påvirker ligeledes kommunens anlægsudgifter. Ændringer medfører merudgifter på 1,2 mio. kr. Der er allerede i juniindstillingen afsat en anlægspulje under Økonomiudvalget til at håndtere de økonomiske konsekvenser af ændringer i pris- og lønfremskrivningen, som efter den nye pris- og lønfremskrivning er på 5,7 mio. kr. Puljen udmøntes til udvalgene i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009”, og derved udmøntes forvaltningernes faktiske pris- og lønfremskrivning. Fordelingen mellem på udvalg fremgår af tabellen nedenfor.

Fordeling af lønfremskrivning på anlæg

1.000 kr. i 2009 pl	I alt
Borgerråd giver	0
Revisionen	0
Beredskabskommissionen	-15
Økonomiudvalget	1.490
Kultur- og Fritidsudvalget	665
Børne- og Ungdomsudvalget	73
Socialudvalget	252
Beskæftigelses- og integrationsudvalget	0
Sundhed- og Omsorgsudvalget	164
Teknik- og Miljø udvalget	3.095
I alt	5.724

Pulje til DUT- ikke service:

Der afsættes i lighed med DUT-puljen vedrørende service, en DUT-pulje vedrørende anlæg og en DUT-pulje vedrørende ikke-service på Økonomiudvalgets anlægsramme. Puljerne vil i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009” blive udmøntet til de relevante udvalg. Der er afsat 12,1 mio. kr. til DUT-puljen vedrørende anlæg, og til DUT-puljen vedrørende efterspørgselsstyrede overførsler er der afsat 12,4 mio. kr.

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

Ny anlægsperiodisering for 2008:

Under Økonomiudvalget er der lagt en pulje på 202 mio. kr. som følge af ny anlægsperiodisering for 2008. Anlægsperiodiseringsøvelserne for 2008 er blevet gennemført, pga. regeringen i Finanslovsaftalen for 2008 indførte en mekanisme med individuel modregning i bloktilskuddet for 2009 i tilfælde af, at kommunerne under ét overskred de budgetterede anlægsudgifter i 2008 (brutto) eksklusiv bruttoudgifter på forsyningsområdet, til køb af jord samt opførelse af almene ældreboliger og servicearealer i tilknytning hertil. Øvelsen er blevet gentaget i august måned for at sikre, at kommunen får anvendt alle de midler til anlæg, som kommunen har ret til i 2008. Anlægsperiodiseringsøvelsen har betydning for budgetåret 2009, pga. anlægsprojekter bliver flyttet både frem og tilbage mellem 2008 og 2009. Puljen bliver udmøntet på udvalg i forbindelse med tekniske ændringsforslag til budget 2009.

Ny anlægsperiodisering for 2009:

I juniindstillingen (ØU 262/2008) blev Økonomiforvaltningen pålagt at revurdere deres anlægsperiodisering for 2009 samt overslagsårene 2010-2012, således at de budgetterede anlægsudgifter i perioden bliver mere retvisende, og at anlægsoverførsler mellem årene bliver lavere. Den nye anlægsperiodisering betyder, at Økonomiforvaltningen nedjusterer anlægsbudgettet med 44,3 mio. kr. i 2009. For overslagsårene betyder den nye anlægsperiodisering, at anlægsbudgettet i 2010 bliver opjusteret med 52,6 mio. kr., i 2011 bliver det opjusteret med 27,9 mio. kr. og i 2012 bliver det nedjusteret med 36,2 mio. kr.

Investeringspulje til anlæg:

Med indkaldescirkulæret afsatte ØU 100 mio. kr. til udmøntning til investeringer i 2009. Af disse er de 85 mio. kr. anlægsudgifter, som indtil udmøntning er puljer under ØU.

Pulje til byfornyelsesformål:

I indkaldescirkulæret blev der fra salgsprovenuet fra Byfornyelses København afsat en pulje på 31 mio. kr. i 2009 og et tilsvarende beløb i 2010 under Økonomiudvalget til byfornyelsesprojekter.

Anlægslån til Koncern Service

Koncern Service har fået et anlægslån på 15 mio. kr., således at Koncern Service får mere fleksible rammer og kan igangsætte anlægsinvesteringsprojekter i 2009, hvis der er behov for det. Koncern Service skal – i lighed med øvrige anlægsbevillinger - lægge en sag op i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen, hvis de får behov for anlægslånet. Tilbagebetalingen på lånet vil blive fastlagt i forbindelse med låneansøgningen.

3.2 Ændringer under Børne- og Ungdomsudvalget:

Ny anlægsperiodisering:

I juniindstillingen (ØU 262/2008) blev Børne- og Ungdomsforvaltningen pålagt at revurdere deres anlægsperiodisering for 2009 samt overslagsårene 2010-2012, således at de budgetterede anlægsudgifter i perioden bliver mere retvisende, og at anlægsoverførsler mellem årene bliver lavere. Den nye anlægsperiodisering betyder, at Børne- og Ungdomsforvaltningen nedjusterer anlægsbudgettet med 73,8 mio. kr. i 2009. For overslagsårene betyder den nye anlægsperiodisering, at anlægsbudgettet i 2010 bliver opjusteret med 83,5 mio. kr., i 2011 bliver det opjusteret med 64,1 mio. kr. og i 2012 bliver det nedjusteret med 74,1 mio. kr.

4 Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler

I tabellen nedenfor fremgår kommunens samlede efterspørgselsstyrede overførsler i budgetforslag 2009 fordelt på udvalg:

Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler

1.000 kr. i 2009 p/l	Efterspørgselsstyrede overførsler
Revisionsdirektoratet	0
Borgerrådgiveren	0
Beredskabskommissionen	0
Økonomiudvalget	0
Kultur- og Fritidsudvalget	-4.355
Børne- og Ungdomsudvalget	12.349
Sundheds- og Omsorgsudvalget	184.493
Socialudvalget	1.687.816
Teknik- og Miljøudvalget	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.781.577
I alt	4.661.880

4.1 Ændring i satsreguleringsprocenten

Satsreguleringsprocenten regulerer en lang række offentlige overførsler, og anvendes som skøn for prisstigningen i de efterspørgselsstyrede overførsler. Den endelige satsreguleringsprocent ventes endelig ultimo august 2008 i Finansministeriets Økonomisk redegørelse for august. I den økonomiske aftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening anvendes en foreløbig satsreguleringsprocent på 3,1 pct., som baseres på Finansministeriets foreløbige vurdering. Det giver anledning til ændringer i de efterspørgselsstyrede overførsler i forhold til indstillingen forelagt Økonomiudvalget i juni-måned (ØU 262/2008), hvor sats-reguleringsprocenten var 2,9%. Økonomiforvaltningen har derfor bedt forvaltningerne med efterspørgselsstyrede overførsler revurdere deres efterspørgselsstyrede overførsler. Forvaltningerne har indmeldt merudgifter på i alt 9,1 mio. kr., som er blevet lagt i en pulje under Økonomiudvalget. Puljen vil blive fordelt på udvalgene under tekniske ændringsforslag til budget 2009 jf. nedenstående tabel, hvis satsreguleringsprocenten ikke ændrer sig. Afviger den endelige satsreguleringsprocent fra den, der benyttes som budgetteringsforudsætning i budgetforslag 2009, justeres de pågældende udvalg i indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2009”. Det skal i den forbindelse bemærkes, at en evt. ændring i kommunens satsreguleringsprocent vil påvirke kommunens økonomi, samt vil kunne påvirke et mindre antal takster hos de berørte udvalg.

Ændring i efterspørgselsstyrede overførsler som følge af ny satsreguleringsprocent

1.000 kr. i 2009 p/l	Efterspørgselsstyrede overførsler
Børne- og Ungdomsudvalget	24
Sundheds- og Omsorgsudvalget	358
Socialudvalget	3.300
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5.371

4.2 Ændringer under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Økonomiudvalget bemyndigede i juniindstillingen, (ØU 262/2008), Økonomiforvaltningen til – i dialog med forvaltningerne – at revurdere kommunens udgifter til efterspørgselsstyrede overførsler, herunder sygedagpenge, hvis der kom nye skøn.

Revideret skøn for Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets kontanthjælp mv.

Økonomiforvaltningen har i samråd med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen revurderet udgifterne til kontanthjælp. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har således udsigt til et betydeligt mindreforbrug på kontanthjælp mv., således at området nedjusteres med 33,4 mio. kr.

5 Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens budgetforslag 2009

5.1 Grundbidrag og udviklingsbidrag til regionerne: er fastsat efter gældende regler

Kommunens grund- og udviklingsbidrag til regionerne indgår i Budgetforslag 2009 under Sundheds- og Omsorgsudvalget og Økonomiudvalget. Bidragene er fastsat efter gældende regler.

5.2 Socialudvalgets omflytning fra efterspørgselsstyrede overførsler til rammebelagt drift

I forbindelse med indkaldescirkulæret for budget 2008 (ØU 41/2007) blev hele Blindeinstituttets budget under bevillingsområdet Handicappede flyttet til efterspørgselsstyrede overførsler (funktion 58.80.1, revalidering). Socialforvaltningen fik i den proces ikke gjort opmærksom på, at den del af budgettet, der vedrører københavnerpladser på i alt 4,5 mio. kr., ikke burde flyttes fra Handicappede Efterspørgselsstyrede Drift til Efterspørgselsstyrede Overførelser, da disse udgifter er serviceudgifter, og ifølge Velfærdsministeriets konteringsregler bør placeres på de funktioner under hovedkonto 0-6, der vedrører serviceudgifter.

Økonomiforvaltningen vurderer, at det er vigtigt med retvisende konteringspraksis, hvorfor det anbefales at flytte de 4,5 mill. kr. fra Efterspørgselsstyrede Overførsler til det rammebelagte område under Handicap.

5.3 Overborgmesterens budgetmæssige beslutningskompetence i krisesituationer

Tidligere afholdte kriseøvelser har tydeliggjort nødvendigheden af at kunne iværksætte udgiftskrævende aktiviteter ved aktivering af Københavns Kommunes kriseberedskab. Det vil afhængigt af krisens omfang og tidsmæssige perspektiv ikke altid være muligt at indkalde Økonomiudvalget og/eller Borgerrepræsentationen med henblik på iværksættelsen af udgiftskrævende aktiviteter, som der ikke er bevilling til i årsbudgettet.

Overborgmesteren kan ikke uden forudgående bevilling iværksætte bevillingskrævende foranstaltninger, der rækker ud over de i styrelseslovens § 40, stk. 2, 3. pkt. nævnte. Det anbefales derfor, at iværksættelsen af udgiftskrævende aktiviteter kan afholdes over puljen til uforudsete udgifter ved aktivering af Københavns Kommunes kriseberedskab.

Overborgmesteren vil herigennem på vegne af Borgerrepræsentationen efter styrelseslovens § 31, stk. 1 kunne træffe afgørelse i sager, der ikke tåler opsættelse, når Københavns Kommunes kriseberedskab er aktiveret.

5.4 Lokaludvalgenes puljemidler

Lokaludvalgenes puljemidler flyttes til en ny bevilling under Økonomiudvalget. Formålet er, at Økonomiudvalget holdes ansvarsfri i forhold til lokaludvalgenes specifikke brug af midlerne. I stedet vil det være Borgerrepræsentationen, der vil have ansvaret. Administrationen, herunder sekretariatsbetjening af udvalgene, varetages fortsat af Økonomiforvaltningen ved Center for Borgerservice. Det betyder, at Center for Borgerservice er ansvarlig for opfølgning i forhold til det reviderede regnskab og serviceudgifter m.v. samt opfølgning i forhold til Borgerrepræsentationen og Økonomiudvalget, bl.a. i tilfælde lokaludvalgene overskrider deres ramme.

Denne model for håndtering af lokaludvalgenes puljemidler sikrer, at beslutningen om udlæggelse til lokaludvalgenes selvstændige varetagelse af disse midler efterleves samtidig med, at ØKF og ØU holdes ansvarsfri i forhold til udvalgenes specifikke anvendelse af midlerne. Center for Borgerservice er i den forbindelse ansvarlig for at sikre, at lokaludvalgssekretærerne har de rette kompetencer i forhold til at kunne løfte opgaven med at administrere lokaludvalgenes anvendelse af puljemidlerne, således at misbrug undgås.

Lokaludvalgenes puljemidler flyttes til den nye bevilling i fejebakkesagen d. 02. oktober 2008.

5.5 Børne- og Ungdomsudvalgets finansiering af det tværgående prioriteringsrum

På grund af at Børne- og Ungdomsudvalget havde vedtaget et budgetbidrag indeholdende en række grønthøsterbesparelser, blev det på et møde med Børne- og Ungdomsudvalgets den 30. april 2008 besluttet, at Børne- og Ungdomsforvaltningen i samarbejde med Økonomiforvaltningen og med bistand fra Deloitte frem mod budgetforhandlingerne skal udarbejde oplæg til alternativ finansiering af Børne- og Ungdomsudvalgets budgetbidrag og forslag til bruttokatalog. Dette arbejde er stadigvæk i gang med henblik på at erstatte eventuelle forslag, der enten skaber serviceforringelser eller udgør grønthøsterbesparelser, idet udvalget ikke ønsker, at udmøntningen af budgettet sker ved serviceforringelser. I oplægget skal indgå konsekvenserne for budget 2009 af de mindreudgifter, som Børne- og Ungdomsudvalget har i budget 2008. De enkelte forslag i bruttokataloget skal være konkrete og realiserbare og vil indgå i budgetforhandlingerne for budget 2009.

5.6 Socialudvalgets finansiering af bidrag 2 til prioriteringsrummet

Socialforvaltningen er pt. i gang med nogle interne analyser, bl.a. omkring Masterplanen, med henblik på at fjerne grønthøsterbesparelser. Såfremt der i dette arbejde fremkommer finansieringsforslag uden borgerrettede konsekvenser, kan disse forslag være med til at bidrage til Socialudvalgets andel til bidrag 2 til prioriteringsrummet. Forslagene vil ligge færdige, så de kan indgå i budgetforhandlingerne for budget 2009.

5.7 Sundheds- og Omsorgsudvalgets takster

Økonomiforvaltningen er bekendt med, at der kommer en sag på Sundheds- og Omsorgsudvalgets møde d. 21. august vedrørende takstændringer. I sagen foreslås det, at en del takster ændres som følge af den seneste tids ekstraordinære stigninger på fødevarer, el, varme og lønomkostninger. Hvis

takstændringerne besluttet på mødet i Sundheds- og Omsorgsudvalget, vil disse indgå i budgetforhandlingerne for budget 2009. Hvis sagen afvises på Sundheds- og Omsorgsudvalgets møde vil de nuværende takster stadig være gældende, ligesom Sundheds- og Omsorgsudvalget fortsat vil have et budgetforslag i balance.

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

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.

Borgerrepræsentationen vedtager budgettet for 2009 den 9. oktober 2008.

6.1 Kommende sager med betydning for budget 2009

Økonomiudvalget vil få forelagt følgende indstillinger med betydning for budget 2009:

- *Indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2009”*
- *Indstilling vedrørende valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2009*

Nedenfor følger bemærkninger til de ovennævnte indstillinger.

6.1.1 Indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2009”:

Som nævnt vil flere af de puljer afsat under Økonomiudvalget blive udmøntet til de respektive udvalg i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009”.

Følgende vil blive betragtet af teknisk karakter og derved blive indarbejdet i indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009”:

- De tre p/l-puljer under rammebelagt drift og anlæg, der vedrører ændringer i budgetteringsforudsætningerne
- Puljen vedrørende skævfordelingen af overenskomstmidler
- De fem DUT-puljer, der vedrører henholdsvis ikke-serviceudgifter, serviceudgifter og anlægsudgifter.
- Puljen der vedrører Socialudvalgets midler som følge af integrationsindtægter
- Puljen til social refusion
- Puljen som følge af nye anlægsperiodisering for 2009
- Puljen som følge af nye anlægsperiodisering for 2008
- Pulje som følge af ændret satsreguleringsprocent

Hertil kommer øvrige ændringer som vil blive indarbejdet i indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2009”, hvis de er af en karakter som jf. bevillingsreglerne gør, at de er berettiget til at indgå.

6.1.2 Indstilling vedrørende valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2009

Økonomiudvalget vil i september 2008 få forelagt en indstilling om valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2008. 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.

En umiddelbar konsekvens af valg af selvbudgettering er, at kommunens budgetterede grundskyldsindtægter skal indgå i udligningen frem for Finansministeriets skøn herfor. Da kommunens budgetterede indtægter fra grundskyld er lavere, giver dette en umiddelbar gevinst på 37,5 mio. kr. ved valg af selvbudgettering.

6.1.3 Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens økonomi 2009

Økonomiforvaltningen har kendskab til en sag som afventer afklaring. Eventuelle økonomiske konsekvenser vil dermed først kunne indgå efter budgetforslaget for 2009 foreligger. Det drejer sig om følgende sag:

- Eventuelle DUT-sager, hvor der ikke er enighed mellem Økonomiforvaltningen og forvaltningerne

Økonomiforvaltningen vil løbende orientere Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om udviklingen i denne sage.

6.1.4 Opgørelse af den reelle kasse

Den reelle kasse i budgetforslaget er opgjort til 508 mio. kr. Den reelle kasse er udtryk for kassebeholdningen korrigeret for de allerede kendte beslutninger og forhold med økonomisk konsekvens.

Der kan knyttes følgende særlige bemærkninger til opgørelsen:

Disponering af KE-midlerne

Disponeringen af KE-midlerne i perioden frem til 2018 medfører likviditetsforskydninger på kassen. 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/1). For en mere uddybende forklaring henvises til bilag 2.

Selskabsskattesag med Høje Taastrup Kommune

Økonomiudvalget blev i 2007 orienteret om verserende sager vedrørende selskabsskat med Høje

Taastrup Kommune. Som følge af risiko vedrørende disse sager blev der indregnet en risikopulje på 75 mio. kr. i opgørelsen af den reelle kasse. Det skønnes, at risikoen nu udgør 50 mio. kr., hvilket bliver indregnet i den reelle kasse fremadrettet.