

3. 1. behandling af budgetforslag 2010 og budgetoverslagsårene 2011-2013 (2009-105034)

Den 8. oktober 2009 skal Borgerrepræsentation vedtage Københavns Kommunes budget for 2010. Økonomiforvaltningen har i budgetforslag 2010 opgjort kommunens indtægter og udgifter, som danner grundlag for den politiske behandling.

INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget over for Borgerrepræsentation anbefaler,

1. at forslaget til budget 2010 og budgetoverslag for 2011-2013 til Borgerrepræsentationen lægges til grund for Borgerrepræsentationens budgetforhandling,
2. at budgetforslaget mellem Borgerrepræsentationens 1. og 2. behandling henvises til Økonomiudvalget, samt
3. at fristen for ændringsforslag til budget 2010 fastsættes til den 21. september 2009 kl. 12.00 og frist for underændringsforslag til budgetforslag 2010 fastsættes til 30. september 2009 kl. 12.00, samt at Økonomiudvalget er undtaget for begge frister.

Problemstilling

Økonomiudvalget gav i forbindelse med juni-indstillingen (ØU 2009-50430) 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 2010 og de økonomiske rammer for budgetaftalen for 2010.

Siden indstillingen i juni om udvalgenes økonomiske rammer har KL indgået en aftale med regeringen om kommunernes økonomiske rammer i 2010. Indenrigs- og Socialministeriet 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 2010 under forudsætning af, at kommunen vælger statsgaranti, og
- kommunens udgifter i 2010 mht. til de foreløbige politiske beslutninger, som rækker ind i 2010.

Som resultat af KL-forhandlingerne blev der besluttet et niveau for refusion af særligt dyre enkeltsager på 2,3 mia. kr., hvoraf Københavns Kommunes andel udgør 218,7 mio. kr.

Socialforvaltningen, Børne- og Ungdomsforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

vurderer at de i 2010 ikke kan hjemtage hele Københavns Kommunes andel af refusion på særligt dyre enkeltsager.

Løsning

Udvalgenes budgettrammer er i budgetforslag 2010 opgjort til:

1.000 kr. (2010-pl)	Service-udgifter 2010	Anlægs-udgifter 2010	Efterspørgsels-styrede overførsler 2010	I alt
Revisionsdirektoratet	20.612	0	0	20.612
Borgerråd giveren	8.273	0	0	8.273
Beredskabskommissionen	239.478	0	0	239.477
Økonomiudvalget	2.269.286	1.162.612	0	3.431.898
Kultur- og Fritidsudvalget	314.343	492.439	-4.538	802.244
Børne- og Ungdomsudvalget	8.316.721	434.301	12.916	8.763.937
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.411.043	85.742	198.119	5.694.905
Socialudvalget	4.700.539	114.894	1.779.788	6.595.221
Teknik- og Miljøudvalget	807.442	884.963	2.500	1.694.905
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	669.152	299	3.291.689	3.961.141
I alt	22.756.889	3.175.250	5.280.474	31.212.613

*Serviceudgifterne er inklusiv nettodriftsudgifter til hovedkonto 1 samt nettodriftsudgifter til tjenestemandspensioner til forsyningsvirksomhed funktion 6.52.72 gr. 1. Disse udgifter indgår ikke i statens definition af serviceudgifter og fratrækkes derfor i opgørelsen af Københavns Kommunes serviceudgifter. Disse udgifter udgør 203,8 mio. kr. for Økonomiudvalget og -6,4 mio. kr. for Teknik- og Miljøudvalget.

For en mere detaljeret beskrivelse af ændringerne siden juni-indstillingen henvises til bilag 1.

KL har opgjort Københavns Kommunes serviceudgiftsramme til 22.708 mio. kr. i 2010. Budgetforslaget indeholder serviceudgifter på 22.559 mio. kr. Københavns Kommune kan dermed anvende 148,5 mio. kr. til nye initiativer på serviceudgiftsområdet og fortsat bidrage til at kommuneaftalen mellem regeringen og KL overholdes.

Københavns Kommunes råderum til budgetforhandlingerne for budget 2010 er 197,8 mio. kr. I opgørelsen af råderummet indgår midler fra kvalitetsfonden på 190 mio. kr., der er øremærket til anlæg. Derudover er der knap 8 mio. kr. tilbage i råderummet til anvendelse til initiativer til serviceområdet og anlægsområdet. Hvis der herudover skal igangsættes nye initiativer, vil det dog være nødvendigt at tilvejebringe yderligere finansiering. Dette kan ske ved en gennemførelse af initiativerne i effektiviseringsstrategien, udskydelse eller annullering af anlægsprojekter o.lign.

Effektiviseringsstrategien 2010 skal bidrage til råderummet for budget 2010 gennem besparelser og effektiviseringer på administrationen. Dette sker bl.a. gennem forenkling og effektivisering af tværgående administration på udvalgte områder, effektivisering af kommunens indkøb herunder brug af it-systemer og administrative tjenesteydelser, mere effektiv borgerbetjening, et idé-katalog over politisk besluttede funktioner som ikke findes i andre kommuner samt bedre udnyttelse af AC'ernes rådighedsforpligtelse.

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. og dette beløb er medregnet i råderummet, Råderummet kan derfor ændre sig, hvis kommunerne under ét ikke overholder aftalen. I givet fald vil Økonomiforvaltningen lægge en sag frem om håndteringen.

I budgetforslag 2010 skal følgende puljer under Økonomiudvalget fremhæves:

1. Pulje til særligt dyre enkeltsager på -100,4 mio. kr. Københavns Kommunes andel af særligt dyre enkeltsager i 2010 udgør 218,7 mio. kr. Socialforvaltningen, Børne- og Ungdomsforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vurderer at de i 2010 ikke kan hjemtage hele Københavns Kommunes andel af refusion på særligt dyre enkeltsager. For at sikre at der er overensstemmelse med kommunens indtægtskrav ifm. hjemtagelse af refusion for særligt dyre enkeltsager er der under Økonomiudvalget indarbejdet en pulje på -100,4 mio. kr. reserveret til social refusion i 2010. Viser den aktuelle hjemtagelse af refusion i 2010 et højere niveau end budgetteret i 2010, skal merindtægterne finansiere puljen reserveret under Økonomiudvalget.
2. Pulje til aktivitetsbestemt med finansiering på -13,1 mio. kr. KL opgør Københavns Kommunes forventede niveau for aktivitetsbestemt medfinansiering til at være 1.045.942 t. kr., hvilket er 13,1 mio. kr. lavere end niveauet indeholdt i budgetforslaget under Sundheds- og Omsorgsudvalget og Socialudvalget. Der er under Økonomiudvalget indarbejdet en pulje reserveret til aktivitetsbestemt medfinansiering på -13,1 mio. kr. så Københavns Kommune i budgetforslag 2010 har et niveau for aktivitetsbestemt medfinansiering på 1.045.942 t.kr.
3. Overtagelsen af ansvaret for de forsikrede ledige medførere, at Københavns Kommune tildeles et beskæftigelsestilskud, som er 513 mio. højere end de forventede udgifter i 2010. Beskæftigelsestilskuddet er et foreløbigt tilskud, som midtvejsreguleres i 2010 og efterreguleres i 2011. Det foreløbige beskæftigelsestilskud er baseret på kommunens andel af dagpengemodtagere på landsplan i 2008, men den endelige økonomi afhænger imidlertid af den faktiske udvikling i ledigheden i 2010 holdt op imod landsudviklingen og udviklingen i landsdelen. Da ledigheden ser ud til at stige mindre i København end på landsplan, reserveres de 513 mio. kr. derfor til midt- og efterreguleringerne i en pulje under Økonomiudvalget.
4. Pulje på 11,7 mio. kr. reserveret til evt. merudgifter forbundet med dut-sagen vedr. økonomisk friplads. Børne- og Ungdomsforvaltningen har beregnet at forvaltningens udgifter er 11,7 mio. kr. højere i 2010. Hvis staten ifm. kommuneforhandlingerne for 2011 vurderer, at de økonomiske forudsætninger ikke er ændret, vil kommunen have en ikke-kompenseret merudgift på 11,7 mio. kr. hvortil puljen skal gå.

5. Investeringspulje på 50 mio. kr., fordelt med 10 mio. kr. til service og 40 mio. kr. til anlæg. Der er i den forbindelse udarbejdet et investeringskatalog som skal benyttes i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Der er derudover indarbejdet en række tekniske puljer under Økonomiudvalget til senere udmøntning. Under service er der afsat en pulje som følge af ændret pris- og lønfremskrivning, samt en pulje reserveret til skævdeling af personalegrupper på baggrund af udvalgenes fremskrivning af lønsum. Herudover er der afsat en DUT-puljer til merudgifter til service. Under anlæg er der afsat en pulje som følge af ændret pris- og lønfremskrivning, en pulje som følge af ændret satsreguleringsprocent til efterspørgselsstyrede overførsler samt en DUT-puljer til merudgifter på ikke-service. Fordelingen af disse puljer er oplyst i bilag 1.

Alle puljerne udmøntes i indstilling ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2010”, der behandles i Borgerrepræsentationen den 8. oktober.

Af vedlagte bilag 1 fremgår sager, hvor der fortsat afventes afklaring. Eventuelle økonomiske konsekvenser vil dermed først kunne indgå efter budgetforslaget for 2010 foreligger. Det drejer sig bl.a. om

- Der udestår usikkerhed om Movias budget for 2010 herunder Københavns Kommunes bidrag. Movias budgetforslag vil først blive vedtaget d. 10. september.
- Der udestår fortsat en afklaring af udgifterne til madordning og taksterne på dagpasningsområdet.

Disponeringen af KE-midlerne vil i perioden frem til 2016 uændret medføre likviditetsforskydninger på kassen, idet indtægter fra deponeringsfrigivelser og udgifter til de besluttede projekter ikke har samme betalingsprofil. Dette har hele tiden været forudsat i opgørelsen af kommunens reelle kasse.

Videre proces

Efter Økonomiudvalgets 1. behandling af budgetforslag 2010 sendes sagen i høring hos Ældrerådene, Lokaludvalgene, Integrationsrådet og Handicaprådet. Budgetforslaget 1. behandles i Borgerrepræsentationen den 3. og 7. september 2009. Fristen for ændringsforslag til budgetforslag 2010 er d. 21. september 2009 kl. 12.00, og fristen for underændringsforslag er d. 30. september 2009 kl. 12.00. Økonomiudvalget er dog undtaget fra disse frister. Budgetforslag 2010 2. behandles i Økonomiudvalget d. 29. september 2009. Københavns Kommunes budget vedtages d. 8. oktober 2009.

Claus Juhl

Bjarne Winge

bilag

1. Budgetforslag 2010 og Budgetoverslagsårene 2011-2013
2. Likviditetsforskydninger på kassen som følge af disponeringen af KE-midlerne
3. DUT-puljens fordeling på udvalg
4. Styringsrelation for den efterspørgselsstyrede indsats

