

# **Budgetforslag 2008**

## **Bilag 1**

## Indholdsfortegnelse

<b>1</b>	<b>FORUDSÆTNINGERNE I BUDGETFORSLAG 2008</b> .....	<b>3</b>
1.1	OVERORDNEDE FORUDSÆTNINGER: .....	3
1.2	PULJER UNDER ØKONOMIUDVALGET .....	3
<b>2</b>	<b>UDVALGENES SERVICEUDGIFTER I BUDGETFORSLAG 2008</b> .....	<b>3</b>
2.1	ÆNDRINGER UNDER ØKONOMIUDVALGET:.....	4
2.2	ÆNDRINGER UNDER BESKÆFTIGELSE- OG INTEGRATIONSUDVALGET.....	7
2.3	ÆNDRINGER UNDER SOCIALUDVALGET .....	7
<b>3</b>	<b>UDVALGENES ANLÆGSUDGIFTER I BUDGETFORSLAG 2008</b> .....	<b>7</b>
3.1	ÆNDRINGER UNDER ØKONOMIUDVALGET.....	8
3.2	ÆNDRINGER UNDER BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET: .....	8
<b>4</b>	<b>UDVALGENES EFTERSPØRGSELSSTYREDE OVERFØRSLER</b> .....	<b>8</b>
4.1	ÆNDRINGER UNDER BESKÆFTIGELSE- OG INTEGRATIONSUDVALGET.....	9
<b>5</b>	<b>ØVRIGE BEMÆRKNINGER VEDRØRENDE KOMMUNENS BUDGETFORSLAG 2008</b> .....	<b>9</b>
5.1	TRAFIK.....	9
5.2	GRUNDBIDRAG OG UDVIKLINGSBIDRAG TIL REGIONERNE: ER FASTSAT EFTER GÆLDENDE REGLER.....	10
5.3	SOCIALUDVALGETS OMFLYTNING MELLEM EFTERSPØRGSELSSTYREDE OVERFØRSLER TIL RAMMEBELAGT DRIFT	10
5.4	OVERBORGMESTERENS BUDGETMÆSSIGE BESLUTNINGSKOMPETENCE I KRISESITUATIONER .....	10
<b>6</b>	<b>DEN VIDERE BUDGETPROCES MV. HERUNDER VALG AF STATSGARANTI ELLER SELVBUDGETTERING</b> .....	<b>11</b>
6.1	KOMMENDE SAGER MED BETYDNING FOR BUDGET 2008 .....	11
6.1.1	<i>Indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2008”:</i> .....	11
6.1.2	<i>Indstilling vedrørende valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2008</i> .....	12
6.1.3	<i>Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens økonomi 2008</i> .....	12
6.1.4	<i>Børne- og Ungdomsudvalgets bidrag til prioriteringsrum</i> .....	12
6.1.5	<i>Opgørelse af den reelle kasse</i> .....	13

## 1 Forudsætningerne i Budgetforslag 2008

### 1.1 Overordnede forudsætninger:

Budgetforslaget for 2008 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 13 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 293 mill. kr. svarende til et ordinært afdrag på 226 mill. kr. reguleret for effekten af udskillelsen af Københavns Energi

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

### 1.2 Puljer under Økonomiudvalget

I budgetforslag 2008 er 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:

- Pulje til serviceudgifter på 250 mill. kr., som kan udmøntes i forbindelse med budgetforhandlingerne.
- Pulje til anlægsudgifter på 1.380 mill. kr. under Økonomiudvalget til udmøntning i forbindelse med forhandlingerne om budget 2008.
- Usikkerhedspulje på sundhedsområdet på 93 mill. kr. under Økonomiudvalget.
- Puljer til DUT-sager på 45,8 mill. kr. under Økonomiudvalget. De afsatte midler modsvarer de indtægter kommunen har haft fra Lov- og Cirkulære programmet for 2008 tillagt forvaltningernes udgiftsopgørelser herudover
- Pulje vedrørende ændring af dækningsafgift på 104 mill. kr.
- Puljer vedrørende ændringer i budgetteringsforudsætninger på i alt 21 mill. kr.
- Pulje ”nedjustering af indtægtsbevilling vedrørende parkering” på 34 mill. kr.
- Pulje ”nedjustering af anlægsramme til parkeringsstrategien” på -34 mill. kr.

## 2 Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2008

I tabellen nedenfor fremgår udvalgenes serviceudgifter for budgetforslag 2008. 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 221/2007), 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 2008. I

budgetforslaget 2008 indgår der korrektioner på enkelte udvalg, som er foretaget siden juni. Nedenfor uddybes de korrektioner som har påvirket kommunens serviceudgifter siden juni-indstillingen, (ØU 221/2007).

*Tabel 1: udvalgenes serviceudgifter*

1.000 kr. i 2008 p/l	Serviceudgifter 2008
Borgerrådgiveren	7.378
Revisionsdirektoratet	21.599
Beredskabskommissionen	226.295
Økonomiudvalget*	2.314.319
Kultur- og Fritidsudvalget	374.274
Børne- og Ungdomsudvalget	7.363.993
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.935.555
Socialudvalget	4.163.634
Teknik- og Miljøudvalget*	718.401
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	604.627
<b>I alt</b>	<b>20.730.074</b>

\*Serviceudgifterne er inklusiv udgifterne til kommunens forsyningsvirksomhed, som ikke indgår i statens definition. Disse udgifter udgør 136,070 mill. kr. for Økonomiudvalget og -2,527 mill. 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 250 mill. kr. til udmøntning i forbindelse med budgetforhandlingerne om budget 2008. Puljen kan kun disponeres til aktiviteter, der vedrører serviceudgifter.

Opgørelsen af puljen tager udgangspunkt i kommuneaftalen for 2008 og er konsistent med KL's beregningsmetodik for kommunernes serviceudgifter. Puljens størrelse fremkommer på følgende måde:

*Tabel 2: Opgørelse af pulje til serviceudgifter, mill. kr.*

Budgetforslag:	
BR beslutninger og øvrige beslutninger	69
Usikkerhedspulje på sundhedsområdet	-93
Fald i parkeringsindtægter	-34
Kompensation for stigende dækningsafgifter	-104
Aktivitetstilpasning sfa. demografisk udvikling	167
Kommuneaftale	245
<b>Pulje til serviceudgifter</b>	<b>250</b>
Bruttokatalog	200
Udmøntet bruttokatalog*	-19
<b>Bidrag fra bruttokatalog til pulje til serviceudgifter</b>	<b>181</b>

\* 19 mill. kr. er allerede udmøntet ifm. budgetbidraget fra Koncernservice

Aktivitetstilpasningen (ØU 222/07) på samlet -167 mill. kr. er medregnet i puljen. Der har fra flere forvaltningers side været rejst tvivl om rigtigheden af de nye befolkningstal, som aktivitetstilpasningen er baseret på. KL er på den baggrund i gang med at undersøge den metode, Koncernservice har anvendt i befolkningsfremskrivningen. Borgerrepræsentationen vil få forelagt et notat om KL's konklusioner den 30. august til brug for beslutning i sagen vedrørende indstilling om "aktivitetstilpasning af budget 2007 og budget 2008-2011". Beslutter Økonomiudvalget eller Borgerrepræsentationen, at udvalgenes budgetter reduceres med mindre end de 167 mill. kr., vil puljen til serviceudgifter blive reduceret tilsvarende.

Det samlede bruttokatalog på 200 mill. 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.

#### *Usikkerhedspulje vedr. sundhed:*

I forbindelse med juni-indstillingen, (ØU 221/2007) tiltrådte Økonomiudvalget, at Økonomiforvaltningen frem til august skulle vurdere om sundhedsområdet er et risikoområde, hvor budgetteringen er usikker, og som der dermed skal tages højde for i budgetteringen. På baggrund af Økonomiforvaltningens vurdering er der under Økonomiudvalget indarbejdet en usikkerhedspulje på 92,6 mill. kr. Midlerne er afsat, fordi der er usikkerhed knyttet til opgørelsen af københavnernes forbrug af sundhedsvæsenet i 2008. Puljen er skønnet som forskellen mellem aktivitetsbestemte sundhedsudgifter og udgifterne til genoptræning i Budgetforslag 2008 (SUD og SOU) og KL's skøn for Københavns udgifter hertil i 2008 baseret på aktivitetstal for 2006. Midlerne kan udmøntes efter indstilling fra Sundheds- og Omsorgsudvalget og Socialudvalget i løbet af 2008, hvis der er merudgifter til det aktivitetsbestemte sundhedsbidrag til regionen eller til den kommunale genoptræningsopgave.

#### *Pulje vedrørende ændring af dækningsafgift:*

Der forventes en markant stigning i kommunens dækningsafgifter fra 2007 til 2008 – primært som følge af stigende offentlige vurderinger på 1.oktober 2006 med skattevirkning i 2008. En del af stigningen vedrører dækningsafgifter, som Københavns Kommune udskriver på kommunens egne ejendomme, som fortrinsvis anvendes af udvalgenes institutioner.

Men henblik på at udvalgene ikke skal belastes af stigningen, afsættes en pulje på 104,5 mill. kr. under Økonomiudvalget i budgetforslaget. Puljen er beregnet som stigningen i udvalgenes dækningsafgifter fra 2007 til 2008 korrigeret for p/l-kompensation.

Den endelige fordeling af puljen til udvalgene vil ske på baggrund af det enkelte udvalgs faktiske merudgifter til dækningsafgifter i 2008. Fordelingen til udvalgene vil ske i forbindelse med de tekniske ændringsforslag til budgettet på baggrund af opgørelser fra Københavns Ejendomme.

#### *Ændrede budgetteringsforudsætninger:*

I forbindelse med IC2008 blev der tilbageholdt 16,5 mill. kr. i pris- og lønfremskrivning på service. De 16,5 mill. kr. udgjorde forskellen mellem KL's pris- og lønfremskrivning af kommunens serviceudgifter og kommunens egen pris- og lønfremskrivning.

Som følge af at de endelige pris- og lønfremskrivningsprocenter er blevet fastsat i kommuneaftalen for 2008 mellem regeringen og KL, tilbageføres 10,973 mill. kr. til udvalgenes budgetrammer. Midlerne placeres i en pulje under Økonomiudvalget og udmøntes til udvalgene i forbindelse med indstillingen "tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2008". Hermed vil udvalgene have fået udmøntet den fulde pris- og lønfremskrivning.

Puljen fremkommer, fordi pris- og lønfremskrivningen og vægtningen imellem disse har ændret sig. Derudover fremskrives sundhedsudgifterne i forhold til tidligere nu med regionernes fremskrivningsprocent.

Nedenstående tabel viser ændringen i fremskrivningsprocenterne:

Tabel 3: fremskrivningsprocenter

Budget 2008	Pris	Løn	Sammenvejet	Sundhedsudgifter
GL. skøn	2,3	3,8	3,2	2,3
Nyeste skøn	3,3	3,3	3,3	3,1

I budgetoverslagsårene er den sammenvejede p/l fastsat til 4,2 pct. for 2009, og 3,6 pct. i årene 2010 og 2011.

#### *Opjustering af DUT-pulje vedrørende serviceudgifter:*

Under Økonomiudvalget blev der i juni-indstillingen (ØU 221/2007) afsat en skønnet DUT-pulje på 26,5 mill. kr. I forbindelse med juni-indstillingen (ØU 221/2007) tiltrådte Økonomiudvalget ligeledes en ny DUT-proces, og derved har Økonomiforvaltningen efter offentliggørelse af årets Lov- og Cirkulæreprgram - i dialog med forvaltningerne - afklaret størrelsen af den samlede DUT-kompensation til udvalgene. Den samlede DUT-kompensation opsplittes i en DUT-pulje vedrørende serviceudgifter og en DUT-pulje vedrørende ikke-serviceudgifter.

Efter afklaring med forvaltningerne skal DUT-puljen, der vedrører kommunes serviceudgifter, opjusteres med 6,4 mill. kr. Opjusteringen af denne DUT-pulje betyder, at der i budgetforslag 2008 er afsat i alt 32,9 mill. kr. til DUT-sager der vedrører service.

Det skal bemærkes, at der ikke opnået enighed mellem Økonomiforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen om kommunens merudgifter til de nye opgaver i Dagtilbudsloven. Loven indfører bl.a. sprogvurdering af alle 3-årige. I DUT-puljen indgår Økonomiforvaltningens skøn for kompensation. Såfremt der ønskes yderligere kompensation vil det indgå i den tværgående prioritering i forbindelse med budgetforhandlingerne.

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

#### *Pulje "nedjustering af indtægtsbevilling vedrørende parkering"*

Teknik- og Miljøforvaltningen har på baggrund af en opdateret prognose over de forventede indtægter, sfa. parkeringsordningen i 2008, nedjusteret parkeringsindtægterne i 2008 med 33,7 mill. kr. Der afsættes derfor under Økonomiudvalget en pulje på 33,7 mill. kr., der i forbindelse med indstillingen "tekniske ændringer til budgetforslag 2008" omflyttes til Teknik- og Miljøudvalget.

#### *Opjustering af serviceudgifter sfa. nyt skøn for integrationsindtægter*

I forbindelse med Indkaldelsescirkulæret 2008 skønnede Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen et uændret niveau i forhold til 2007. 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 2008"

Med baggrund i udviklingen af integrationsudlændinge i det sidste halve år har Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vurderet, at integrationsindtægterne i 2007 og fremefter bliver højere end forventet. For 2008 betyder det, at de efterspørgselsstyrede overførsler i Beskæftigelses- og

Integrationsudvalget skal nedjusteres med 5,7 mill. kr., hvilket modsvares med en tilsvarende opjustering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets serviceudgifter og den afsatte pulje under Økonomiudvalget med i alt 5,7 mill. kr. Da Socialudvalgets andel af opjusteringen er 50 pct. opjusteres den tidligere afsatte pulje under Økonomiudvalget med 2,879 mill. kr.

Den afsatte pulje under Økonomiudvalget omflyttes til Socialudvalget i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringer til budgetforslag 2008”.

## 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 2,789 mill. kr.

## 2.3 Ændringer under Socialudvalget

### *Huslejekorrektion omflytning mellem efterspørgselsstyrede overførsler og serviceudgifter*

Socialforvaltningen har korrigeret serviceudgifterne med 44 t.kr. som følge af en forkert placeret besparelse vedr. huslejekorrektion i budgetbidraget.

## 3 Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2008

På anlægsområdet er der i kommuneaftalen skitseret et samlet anlægsniveau for alle landets kommuner på 16,8 mia. kr. Det skal dog bemærkes, at der ikke er tale om et egentligt anlægsloft, og at regeringen derfor ikke forventes at gribe ind, hvis kommunernes samlede anlægsudgifter i 2008 overstiger dette niveau.

I tabellen nedenfor fremgår kommunens samlede anlægsudgifter i budgetforslag 2008 fordelt på udvalg:

*Tabel 4: udvalgenes anlægsudgifter*

1.000 kr. i 2008 p/l	Anlægsudgifter 2008
Borgerrådgiveren	0
Revisionsdirektoratet	0
Beredskabskommissionen	0
Økonomiudvalget	1.143.729
Kultur- og Fritidsudvalget	311.936
Børne- og Ungdomsudvalget	3.476
Sundheds- og Omsorgsudvalget	11.960
Socialudvalget	56.268
Teknik- og Miljøudvalget	433.184
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0
<b>I alt</b>	<b>1.960.553</b>

Siden Økonomiudvalget i juni tiltrådte de budgetrammer som skulle danne baggrund for kommunens budgetforslag 2008, (ØU 221/2007), 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 1.380 mill. kr. til udmøntning i forbindelse med budgetforhandlingerne om budget 2008. I denne pulje indgår den anlægspulje på 337 mill. kr., som i forbindelse med IC2008 blev afsat til at sikre finansiering til et uændret anlægsniveau på skole- og dagpasningsområdet, hvis den demografiske udvikling medfører et behov for nye skoler og daginstitutioner.

Puljen til udisponerede anlæg kan i forbindelse med forhandlingerne anvendes til jordkøb, anlægsinvesteringer, byudvikling mv.

#### *Pulje "nedjustering af anlægsramme til parkeringsstrategien":*

Som beskrevet i afsnit 2.1 nedjusteret kommunens parkeringsindtægter med 33,7 mill. kr. Korrektionen modsvares af en nedjustering af anlægsrammen, dvs. 33,7 mill. kr. således at den samlede effekt på kommunens økonomi er neutral. Den negative pulje under Økonomiudvalget vil i forbindelse med indstillingen "tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2008" omflyttes til Teknik- og Miljøudvalget.

#### *Ændrede budgetteringsforudsætninger:*

Som tidligere nævnt er budgetteringsforudsætningerne ændret idet pris- og lønfremskrivningen jf. tabel 2 har ændret sig siden indstillingen i juni, (ØU 221/2007). Disse ændringer i budgetteringsforudsætningerne påvirker ligeledes kommunens anlægsudgifter. Ændringer medfører merudgifter på 10,029 mill. kr. Der er derfor under Økonomiudvalget afsat en anlægspulje til at håndtere de økonomiske konsekvenser. Puljen udmøntes til udvalgene i forbindelse med indstillingen "tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2008", og derved udmøntes forvaltningernes faktiske pris- og lønfremskrivning.

#### *Pulje til DUT- ikke service:*

Der afsættes i lighed med DUT-puljen vedrørende service, en DUT-pulje vedrørende ikke-service på Økonomiudvalgets anlægsramme. DUT-puljen vil i forbindelse med indstillingen "tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2008" blive udmøntet til de relevante udvalg. Der er afsat 12,9 mill. kr. Fordelingen af DUT-sager på udvalg fremgår af bilag 3.

### 3.2 Ændringer under Børne- og Ungdomsudvalget:

#### *Nedjustering af Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme*

Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme blevet nedjusteret med 39,449 mill.kr., således at udvalgets anlægsramme i budgetforslaget består af anlægsmidler til flagskibe og et internt lån til finansiering af et nyt bevægelseshus ved Vesterbro Ungdomsgård. Disse elementer er godkendt af BR. Udvalgets anlægsramme udgør således 3,476 mill.kr. i 2008. Nedjusteringen af udvalgets anlægsramme indebærer, at finansiering af anlæg på daginstitutions-, folkeskole- og fritidsområdet fra 2008 skal tilvejebringes i forbindelse med vedtagelsen af budget 2008.

## 4 Udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler

I tabellen nedenfor fremgår kommunens samlede efterspørgselsstyrede overførsler i budgetforslag 2008 fordelt på udvalg:

*Tabel 5: udvalgenes efterspørgselsstyrede overførsler*



1.000 kr. i 2008 p/l	Efterspørgselsstyrede overførsler
Borgerrådgiveren	0
Revisionsdirektoratet	0
Beredskabskommissionen	0
Økonomiudvalget	0
Kultur- og Fritidsudvalget	0
Børne- og Ungdomsudvalget	11.996
Sundheds- og Omsorgsudvalget	176.883
Socialudvalget	1.720.788
Teknik- og Miljøudvalget	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.628.308
<b>I alt</b>	<b>4.537.975</b>

#### 4.1 Ændringer under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Økonomiudvalget bemyndigede i juniindstillingen, (ØU 221/2007), 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 sygedagpengeudgifter*

Økonomiforvaltningen har i samråd med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen revurderet udgifterne til sygedagpenge. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har således udsigt til et betydeligt merforbrug på sygedagpengeområdet 2007, hvilket har påvirket forventningerne til budget 2008 med 106 mill. kr.

##### *Revideret skøn for Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets øvrige efterspørgselsstyrede overførsler*

Som følge af ny lovgivning samt tekniske korrektioner er Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens udgifter til de øvrige efterspørgselsstyrede overførsler samlet blevet opjusteret med 95 mill. kr., herunder den tidligere nævnte revurdering af integrationsindtægterne. Det skal bemærkes, at 29,4 mill. kr. som udvalget har fået hævet sine efterspørgselsstyrede overførsler med vedrører finansieringsomlægning af danskundervisning. Denne sag skulle oprindeligt have været behandlet på dette års lov- og cirkulæreprogram men blev skubbet til næste års forhandlinger på trods af, at loven træder i kraft 1.1.2008. Såfremt en kompensation udmøntes til kommunerne næste år vil udvalget således allerede være kompenseret, og midlerne skal i så fald i kommunens kasse.

## 5 Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens budgetforslag 2008

### 5.1 Trafik

Som konsekvens af kommunalreformen er Trafikselskabet Movia oprettet som trafikselskab for Østdanmark. Kommunerne bidrager med et tilskud svarende til udgifterne til de lokale busruter samt udgifterne til behovsstyret trafik. I budgetforslag 2008 er budgetteret med de forventede udgifter til førnævnte tilskud til Movia. Det skal i den forbindelse bemærkes, at det tilskud som kommunen faktisk kommer til at betale til Movia i 2008 kan afvige fra det budgetterede. Det skyldes, at budgettet er et skøn baseret på et datagrundlag med manglende historik fordi at Movia

først er etableret 1. januar 2007. Hertil kommer DUT-sager (EU-direktiver), som ligeledes bidrager til væsentlig usikkerhedselementer i Movia's økonomi.

## 5.2 Grundbidrag og udviklingsbidrag til regionerne: er fastsat efter gældende regler

Kommunens grund- og udviklingsbidrag til regionerne indgår i Budgetforslag 2008 under Sundheds- og Omsorgsudvalget og Økonomiudvalget. Bidragene er fastsat efter gældende regler.

## 5.3 Socialudvalgets omflytning mellem efterspørgselsstyrede overførsler til rammebelagt drift

Økonomiudvalget besluttede 12. juni 2007, (ØU 221/2007), at udgifterne til "Driftssikring af boligbyggeri" på Socialudvalgets budget skal flyttes fra efterspørgselsstyrede overførsler til det rammebelagte område. Dette skyldes, at udgiften ifølge statens (og kommunens) definitioner er en serviceudgift.

Definitionen af "Driftssikring af boligbyggeri" som en serviceudgift medfører, at Socialudvalgets måltal for serviceudgifter var overskredet med 7.654 t. kr. Socialudvalget blev derfor pålagt i juni-indstillingen, (ØU 221/2007) at reducere udvalgets serviceudgifter med 7.654 t. kr., således at de overholder rammen for serviceudgifter.

Socialudvalget træffer først beslutning om, hvordan reduktionen af serviceudgifterne med 7.654 t. kr. skal udmøntes på udvalgsmøde d. 29. august. Socialforvaltningen har ikke ønsket at foretage den af Økonomiudvalget besluttede justering uden Socialudvalgets godkendelse. Som en konsekvens heraf har Økonomiforvaltningen for at få et retvisende niveau for serviceudgifter flyttet "Driftssikring af boligbyggeri" fra efterspørgselsstyrede overførsler, funktion 0.25.18.1 til Stofafhængige, rammebelagt drift, funktion 0.25.18.1. Reduktionen af serviceudgifterne med 7.654 t. kr. har Økonomiforvaltningen placeret på Administration, funktion 6.45.51.1. I forbindelse med indstillingen "tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2008" vil Socialudvalgets beslutning, som forventes d. 29. august 2007 i stedet blive indarbejdet under forudsætning af, at beslutningen er i overensstemmelse med Økonomiudvalgets beslutning 221/2007.

## 5.4 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.

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

Budgetforslaget 1. behandles i Borgerrepræsentationen den 6. og 10. september 2007. Fristen for ændringsforslag til budgetforslag 2008 er d. 24. september 2007 kl. 12.00, og fristen for underændringsforslag er d. 3. oktober 2007 kl. 12.00. Økonomiudvalget er dog undtaget fra disse frister.

Borgerrepræsentationen vedtager budgettet for 2008 den 11. oktober 2007.

### 6.1 Kommende sager med betydning for budget 2008

Økonomiudvalget vil få forelagt følgende indstillinger med betydning for budget 2008:

- *Indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2008”*
- *Indstilling vedrørende valg af selvbudgettering eller statsgaranti i 2008*

Nedenfor følger bemærkninger til de ovennævnte indstillinger.

#### 6.1.1 *Indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2008”:*

Som nævnt vil flere af de puljer afsat under Økonomiudvalget blive udmøntet til de respektive udvalg i forbindelse med indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2008”.

Følgende vil betragtes af teknisk karakter og derved blive indarbejdet i indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2008”

- De 2 puljer under rammebelagt drift og anlæg, der vedrører ændringer i budgetteringsforudsætninger
- De to DUT-puljer, der vedrører henholdsvis ikke serviceudgifter og serviceudgifter.
- Økonomiforvaltningens foreløbige tilretning af Socialudvalgets budgetforslag erstattes af Socialudvalgets beslutning vedrørende håndtering af Driftssikring af boligbyggeri”
- Puljen ”nedjustering af indtægtskrav vedrørende parkering”
- Evt. fjernelse af dækningsafgift forskelsværdi på kommunens ejendomme
- Puljen der vedrører Socialudvalgets midler som følge af integrationsindtægter
- Puljen ”nedjustering af anlægsramme vedrørende parkeringsstrategien”

Herudover kan de økonomiske konsekvenser af en evt. ændring i satsreguleringsprocenten blive indarbejdet. Satsreguleringsprocenten regulerer en lang række offentlige overførsler, og anvendes som skøn for prisstigningen i de efterspørgselsstyrede overførsler. Den endelige satsreguleringsprocent ventes endelig ultimo august 2007. I den økonomiske aftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening anvendes en foreløbig satsreguleringsprocent på 2,6 pct., som baseres på Finansministeriets foreløbige vurdering. Det giver ikke anledning til ændringer i de efterspørgselsstyrede overførsler i forhold til indstillingen forelagt Økonomiudvalget i juni-måned (ØU 221/2007). Afviger den endelige satsreguleringsprocent fra den som benyttes som budgetteringsforudsætning i budgetforslag 2008 justeres de pågældende udvalg i indstilling ”tekniske ændringsforslag til budget 2008”. 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 på social- og sundhedsområdet.

Hertil kommer øvrige ændringer som vil blive indarbejdet i indstillingen ”tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2008”, 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 2008*

Økonomiudvalget vil i september 2007 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 3 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 Indenrigsministeriet skøn herfor. Da kommunens budgetterede indtægter fra grundskyld er større, giver dette et umiddelbart tab på 41,3 mill.kr. ved valg af selvbudgettering. Med henblik på at tage højde for et evt. valg af selvbudgettering er der derfor indregnet 41,3 mill. kr. i opgørelsen af den reelle kasse i budgetforslaget jf. nedenfor.

#### *6.1.3 Øvrige bemærkninger vedrørende kommunens økonomi 2008*

Økonomiforvaltningen har kendskab til en række sager som afventer afklaring. Eventuelle økonomiske konsekvenser vil dermed først kunne indgå efter budgetforslaget for 2008 foreligger. Det drejer sig om følgende sager:

- Budget til satspuljeprojekter i Socialforvaltningen
- Ændringer vedr. momspositivlisten
- Intern huslejebetaling mellem Børne- og Ungdomsudvalget og Københavns Ejendomme
- Eventuelle DUT-sager, hvor der ikke er enighed mellem Økonomiforvaltningen og forvaltningerne
- KL's vurdering af kommunens metode for befolkningsfremskrivning
- Kompensation for stigende dækningsafgifter
- Budget til Movia

Økonomiforvaltningen vil løbende orientere Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om udviklingen i disse sager.

#### *6.1.4 Børne- og Ungdomsudvalgets bidrag til prioriteringsrum*

I juni-indstillingen (ØU 221/2007) blev Børne- og Ungdomsudvalget pålagt at udmønte 22,5 mill. kr. af prioriteringsrum 2 på i alt 39,1 mill. kr. i konkrete varige besparelser. På Børne- og Ungdomsudvalgets møde d. 15. august besluttede udvalget, at de 22,5 mill. kr. finansieres med 5,2 mill. kr. til ændret morgenåbning og 16,5 mill. kr. til ensartede pladspriser, som indgår i forliget om

"Fremtidens institutioner og skoler". De resterende 0,8 mill. kr. finansieres af en reduktion i skolernes mønsterbrydningspulje. Med den tidligere udvalgsbeslutning på 16,6 mill.kr. har Børne- og Ungdomsudvalget således fundet i alt 39,1 mill.kr. i varige konkrete besparelser til prioriteringsrum 2

#### *6.1.5 Opgørelse af den reelle kasse*

Den reelle kasse i budgetforslaget er opgjort til 543 mill.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:

##### *Selskabsskattesag med Høje Taastrup Kommune*

Økonomiudvalget blev 21. juni orienteret om verserende sager vedrørende selskabsskat med Høje Taastrup Kommune. Sagerne er sendt videre til Indenrigsministeriets Fordelingsnævn, der er myndighed i sager ved fordelingen af selskabsskatter, og det vides ikke endnu, hvornår der foreligger en afgørelse på sagen.

Sagen vil ikke få konsekvens for kommunens indtægter i 2008, idet disse er meldt endeligt ud af Indenrigsministeriet. Såfremt afgørelsen af sagerne, går imod kommunen, vil beløbene blive modregnet i kommunens indtægter i 2009. For at tage højde herfor er der indregnet et skøn på 75 mill. kr. i opgørelsen af den reelle kasse.

##### *Efterregulering af delingsaftalen*

Borgerrepræsentationen godkendte 31. maj. Københavns Kommunes efterregulering af delingsaftalen, som herefter blev fremsendt til stat og region. Efterreguleringen indebar, at Københavns Kommune netto skulle modtage 438 mill. kr. fra stat og region. Den første del af betalingen er modtaget, mens de resterende midler vil tilgå kommunen i 2008.

Midlerne tilføres i udgangspunktet kommunekassen, og indgår derfor i opgørelsen af den reelle kasse. Det bemærkes, at der er en uafsluttet proces vedrørende revisionsbehandling af efterreguleringen, der kan ændre på størrelsen af betalingen.

##### *Selvbudgettering*

Som nævnt ovenfor vil valg af selvbudgettering af kommunens indtægter umiddelbart medføre et tab på 41,3 mill. kr. Med henblik på at tage højde herfor er disse indregnet i opgørelsen af den reelle kasse, idet det vil blive indstillet at disse finansieres ved kommunekassen ved valg af selvbudgettering.