

### **3. 1. Behandling af Budgetforslag 2011 og budgetoverslagårene 2012-2014 (August-indstillingen) (2010-94966)**

Den 7. oktober 2010 skal Borgerrepræsentation vedtage Københavns Kommunes budget for 2011. Økonomiforvaltningen har i budgetforslag 2011 opgjort kommunens indtægter og udgifter, som danner grundlag for den politiske behandling.

#### **INDSTILLING OG Beslutning**

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget overfor Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at forslaget til budget 2011 og budgetoverslag for 2012-2014 til Borgerrepræsentationen lægges til grund for Borgerrepræsentationens budgetforhandling,
2. at budgetforslaget mellem Borgerrepræsentationens 1. og 2. behandling henvises til Økonomiudvalget,
3. at fristen for ændringsforslag til budget 2011 fastsættes til den 20. september 2010 kl. 12.00 og frist for underændringsforslag til budgetforslag 2010 fastsættes til 29. september 2010 kl. 12.00, samt at Økonomiudvalget er undtaget for begge frister,
4. at de reviderede bevillingsregler tiltrædes (jf. bilag 2),
5. at Socialforvaltningen og Økonomiforvaltningen arbejder videre med at kvalificere en supplerende budgetreguleringsmodel på specialområdet med udgangspunkt i Fælles Sprog II, således at mulighederne for en sådan model belyses yderligere, jf. beskrivelsen i bilag 1,
6. at de vedlagte tværgående effektiviseringsforslag (jf. bilag 5) indgår i budgetforhandlingerne,
7. at det tages til efterretning, at potentialet fra statens afbureaukratiseringstiltag i 2011 er 11,6 mio. kr. i serviceudgifter og 0,95 mio. kr. i efterspørgselsstyrede overførsler (jf. bilag 6 og 7) samt
8. at potentialet fra statens afbureaukratiseringsforslag indgår i budgetforhandlingerne.

#### **Problemstilling**

Økonomiudvalget gav i forbindelse med juni-indstillingen (ØU 2010-73094) 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 2011 og de økonomiske rammer for budgetaftalen for 2011.

Siden indstillingen i juni om udvalgenes økonomiske rammer har KL indgået en aftale med

regeringen om kommunernes økonomiske rammer i 2011. Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 2011 under forudsætning af, at kommunen vælger statsgaranti, og
- kommunens udgifter i 2011 mht. til de foreløbige politiske beslutninger, som rækker ind i 2011.

## Løsning

Udvalgenes budgetrammer i budgetforslag 2011 fremgår af tabellen nedenfor:

1.000 kr. (2011-pl)	Serviceudgifter 2011	Anlægsudgifter 2011	Efterspørgsels- styrede overførsler 2011	I alt
Revisionen	20.483	0	0	20.483
Borgerrådgiveren	8.201	0	0	8.201
Beredskabskommissionen	240.814	0	0	240.814
Økonomiudvalget*	2.458.480	953.842	254.066	3.666.387
Kultur- og Fritidsudvalget	277.424	324.759	-4.624	597.559
Børne- og Ungdomsudvalget	8.523.447	923.363	13.066	9.459.875
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.456.426	69.428	200.903	5.726.757
Socialudvalget	4.755.027	204.030	1.580.182	6.539.240
Teknik- og Miljøudvalget*	792.883	794.126	2.500	1.589.510
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	744.703	0	4.451.411	5.196.113
<b>I alt</b>	<b>23.277.887</b>	<b>3.269.549</b>	<b>6.497.503</b>	<b>33.044.940</b>

\*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 204,0 mio. kr. for Økonomiudvalget og -3,4 mio. kr. for Teknik- og Miljøudvalget.

Der er indarbejdet en række ændringer til budget 2011, som er nærmere beskrevet i bilag 1. Af de mest væsentlige ændringer skal nævnes følgende.

- Movias budget er nedjusteret med 38,8 mio. kr
- DUT-puljen er steget med 39,0 mio. kr. sfa. KLs udmelding om DUT
- Indtægtskravet til særlig dyre enkeltsager er nedjusteret med netto 63,0 mio. kr
- Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering er steget med 54,7 mio. kr.
- Udvalgenes budgetter er reguleret sfa. af nye skøn for pris- og lønudviklingen
- Udgifterne på kontanthjælpsområdet er steget med 21,4 mio. kr.

KL har opgjort kommunens servicemåltal til 23.077,3 mio. kr. i 2011. Budgetforslaget indeholder serviceudgifter på 23.077,3 mio. kr. Der er heri inkluderet 215,7 mio. kr., der ikke er disponeret i budgetforslaget. Af de udisponerede serviceudgifter reserveres et beløb i en servicebufferpulje til håndtering af eventuelle overførsler fra 2010 til 2011, i overensstemmelse med de budgetoversigter, som Økonomiudvalget har fået fremlagt i forbindelse med forberedelserne af budget 2011. Beløbet i servicebufferpuljen udgør 115,0 mio. kr. Dermed refter der 100,7 mio. kr. i serviceudgifter, der kan prioriteres i budgetforhandlingerne. Såfremt der gennemføres effektiviseringer for 250 mio. kr., er der mulighed for at øge serviceudgifterne med i alt 350,7 mio. kr. i budget 2011. Da 38,8 mio. kr. vedrører en engangsjustering af Movias budget i 2011, er det kun 311,9 mio. kr., der kan anvendes med varig effekt.

Servicebufferpuljen på 115,0 mio. kr. indeholder kun servicemåltal og ikke finansiering. En servicebufferpulje blev også indarbejdet i budget 2010 i forbindelse med budgetvedtagelsen.

For en mere detaljeret beskrivelse af ændringerne i kommunens budget siden juniindstillingen henvises til bilag 1.

#### *Ny budgetmodel for handicapområdet*

Økonomiudvalget vedtog i forbindelse med juniindstillingen, at Økonomiforvaltningen og Socialforvaltningen i samarbejde skal fremlægge en ny budgetmodel til brug for prioriteringen af udgiftsbehovet på specialområdet, der baserer sig på den reelle udvikling i antallet af handicappede. Socialforvaltningen og Økonomiforvaltningen er enige om, at en sådan model ikke kan basere sig på den reelle stigning i antallet af handicappede, da borgere med handicap ikke registreres. Forvaltningerne er også enige om at arbejde videre med at kvalificere en alternativ supplerende budgetreguleringsmodel, således at mulighederne for en sådan model belyses yderligere. Det vil tidligst være muligt at udarbejde en alternativ model til brug for budgetforhandlingerne i 2012. Der er således ikke en ny budgetmodel klar til brug for budget 2011. Til budgetforhandlingerne udarbejdes et budgetnotat med socialforvaltningens vurdering af udgiftsbehovet på handicapområdet i 2011.

#### *Særligt dyre enkeltsager*

I forbindelse med økonomiaftalen mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2011 blev der aftalt et niveau for kommunernes samlede niveau for refusion af særligt dyre enkeltsager på i alt 1,8 mia. kr. Københavns Kommunes andel heraf udgør 174,6 mio. kr., dette svarer til en reduktion af indtægtskravet på netto 63,0 mio. kr. i forhold til niveauet i juniindstillingen. Af nedenstående tabel fremgår fordelingen af indtægtskravet til særligt dyre enkeltsager på udvalg.

#### *Indtægtskrav ifm. Refusion i særligt dyre enkeltsager (1000 kr. niveau 2011)*

<b>Udvalg</b>	<b>KK's andel fordelt på udvalg</b>
Socialudvalget	-167.033
Børne- og Ungdomsudvalget	-940
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-6.628
<b>I alt</b>	<b>-174.600</b>

Socialforvaltningen vurderer kommunens samlede refusionsindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager i 2011 til 156,0 mio. kr. Socialforvaltningens vurdering af indtægterne har dog traditionelt set været behæftet med en væsentlig usikkerhed. Økonomiforvaltningen anbefaler, at differencen mellem Socialforvaltningens vurdering og niveauet som følge af kommuneaftalen forsat fordeles forholdsmæssigt på Socialudvalget, Sundheds- og Omsorgsudvalget samt Børne- og Ungdomsudvalget. Således vil kommunens samlede indtægtsbudget afspejle kommunens andel af niveauet i kommuneaftalen, og incitamenterne i modellen for fordeling af merindtægter kan fortsat finde anvendelse (se BR 28. maj 2009 pkt. 41).

#### *Ændrede skøn for pris- og lønudvikling*

Efter indgåelsen af økonomiaftalen med regeringen offentliggjorde KL nye skøn for pris- og lønudviklingen, og udvalgenes budgetter er blevet reguleret som følge af de ændrede skøn. Samtlige lønstigninger er fordelt på udvalgene efter andel af lønsum. I tidligere år har KL anbefalet, at kommunerne afsatte en pulje til skævdeling af lønstigninger, fordi nogle løngrupper steg mere end andre. I år er der tale om relativt små forskelle i stigningerne mellem løngrupperne, så der er ikke afsat en pulje til skævdeling.

#### *Effektiviseringsstrategi*

Økonomiudvalget godkendte i juniindstillingen, at der blev arbejdet videre med tværgående effektiviseringsforslag til budgetforslaget således, at der med budgetforslaget kunne fremlægges tværgående effektiviseringsforslag med et samlet potentiale på 50 mio. kr. i 2011. De i bilag 5 vedlagte effektiviseringsforslag supplerer de forslag, som blev fremlagt for Økonomiudvalget i juniindstillingen. Forslag vedrørende indkøbsbesparelser erstatter det tidligere fremlagte forslag herom. Det anbefales, at Økonomiudvalget tager forslagene til efterretning, og at de herefter indgår i budgetforhandlingerne.

#### *Puljer under Økonomiudvalget*

Der er indarbejdet en pulje på 748,4 mio. kr. med udisponerede anlægsmidler under Økonomiudvalget. Puljen vil blive fordelt i forbindelse med budgetforhandlingerne. Herudover er der indarbejdet en række midlertidige puljer under Økonomiudvalget til håndtering af blandt andet lovændringer. Puljerne er nærmere beskrevet i bilag 1, og vil alle blive udmøntet til de relevante udvalg i sagen 'tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2011', der behandles i Borgerrepræsentationen d. 7. oktober.

#### **Videre proces**

Efter Økonomiudvalgets 1. behandling af budgetforslag 2011 sendes sagen i høring hos Ældrerådene, Lokaludvalgene, Integrationsrådet og Handicaprådet. Budgetforslaget 1. behandles i Borgerrepræsentationen den 2. og 6. september 2010. Fristen for ændringsforslag til budgetforslag 2011 er d. 20. september 2010 kl. 12.00, og fristen for underændringsforslag er d. 29. september 2010 kl. 12.00. Økonomiudvalget er dog undtaget fra disse frister. Budgetforslag 2011 2. behandles i Økonomiudvalget d. 28. september 2010. Københavns Kommunes budget vedtages d. 7. oktober 2010.

Claus Juhl

Bjarne Winge

**bilag**

[1. Ændringer og bemærkninger til Budgetforslag 2011](#)

[2. Ændring af bevillingsregler](#)

[3. Dut puljens fordeling på udvalg i 2011 og frem](#)

[4. Styringsrelationer for den efterspørgselsstyrede indsats \(BIF\) \(16.08.10\)](#)

[5. Tværgående effektiviseringsforslag](#)

[6. udmøntning af statens afbureaukratiseringstiltag 2011.doc](#)

[7. Oversigt over vurdering af potentiale i statens afbureaukratiseringsforslag 2011](#)  
[Bilag 7. Oversigt over vurdering af potentiale i statens afbureaukratiseringsforslag 2011](#)

