



Til BR

3. oktober 2018

Bilag 21. Orientering om overholdelse af kommunernes økonomiske rammer og reperiodisering af bruttoanlæg

Sagsnr.
2018-0113661

Dokumentnr.
2018-0113661-8

For at sikre overholdelse af økonomiaftalens rammer koordinerer KL kommunernes budgetter i den faseopdelte budgetlægning.

Sagsbehandler
Peter Rise

Landets borgmestre har den 2. oktober holdt seneste møde for at sikre aftaleoverholdelse. Forud for mødet lå kommunerne under ét 230 mio. kr. over det aftalte niveau på service og anlæg samlet set. Det er KL's forventning på baggrund af mødet, at dette kan håndteres de kommende dage. Herudover er der pt. udsigt til en mindre skatteforhøjelse for kommunerne under ét.

Københavns Kommune har senest indmeldt et niveau for bruttoanlæg på 3,036 mia. kr. i 2019 for at bidrage til, at kommunerne under ét kan overholde økonomiaftalens rammer på service og anlæg. Der foretages på den baggrund en teknisk reperiodisering af Københavns Kommunes anlægsudgifter i 2019, jf. bemyndigelse i budgetforslaget.

Baggrund

Niveauet for kommunernes samlede service- og bruttoanlægsudgifter er fastlagt som en del af aftalen om kommunernes økonomi i 2019 mellem KL og regeringen fra juni 2018. Anlægsrammen blev med aftalen løftet fra 17,0 i 2018 til 17,8 mia. kr. i 2019. Den kommunale serviceramme i 2019 blev løftet med brutto 1,7 mia. kr. ift. udgiftsloftet og udgør i alt 251,9 mia. kr. i 2019.

Det følger af aftalen, at regeringen og KL er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale serviceramme og anlægsramme i 2019 overholdes i budgetterne og regnskaberne. 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme, mens 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af kommunernes aftaleoverholdelse i budgetterne for serviceudgifterne i 2019. Hertil vil der ske en modgående regulering, hvis kommunerne under ét hæver skatten.

For at sikre kommunernes samlede overholdelse af økonomiaftalens rammer for service, anlæg og skatter i 2019 koordinerer KL de samlede niveauer for kommunernes budgetter. Det sker med den faseopdelte budgetproces frem mod den endelige vedtagelse af de kommunale budgetter for 2019 senest den 15. oktober 2018.

Team Budget

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen
1
1599 København V

E-mail
ZQ7G@kk.dk

EAN nummer
5798009800206

På den baggrund har Borgerrepræsentationen med *Første behandling af budgetforslag 2019 og overslagsårene 2020-2022* den 30. august 2018 godkendt, at: ”Økonomiforvaltningen efter indgåelse af budgetaftale bemyndiges til at reperiodisere anlægsmidler, samt foretage justeringer af teknisk karakter mellem styringsområder, såfremt kommunernes samlede budgetter for 2019 overskrider rammerne i Aftale om kommunernes økonomi for 2019.”

Løsning

Med budgetaftalen for 2019 bidrager Københavns Kommune til at overholde det samlede niveau for serviceudgifter fra økonomiaftalen, idet Københavns Kommune overholder det udmeldte servicemåltal og hertil budgetterer med en andel på 170 mio. kr. af serviceløftet på 1,7 mia. kr. Andelen svarer til Københavns Kommunes befolkningsandel på ca. 10 pct. Derudover holdes skatten i ro.

Københavns Kommune har, jf. budgetforslag 2019, oprindeligt indmeldt et bruttoanlægsniveau på 3,4 mia. kr. i 2019. Under ét indmeldte kommunerne første gang forventede anlægsudgifter på samlet set 3,2 mia. kr. over det aftalte niveau på 17,8 mia. kr.

Københavns Kommune har på den baggrund aktuelt indmeldt et niveau for bruttoanlæg på 3,036 mia. kr. En reduktion i den størrelsesorden fra Københavns Kommunes side er en forudsætning for, at kommunerne samlet set kan overholde økonomiaftalens rammer for service og anlæg i 2019. Niveaulet er et løft på 136 mio. kr. ift. vedtaget budget 2018 og svarer til, at Københavns Kommune får samme andel af den samlede anlægsramme som sidste år. Indmeldingerne til KL på service og skat fastholdes og afspejler budgetaftalen.

Af tabel 1 fremgår oversigt over Københavns Kommunes indberetning til KL på bruttoanlæg.

Tabel 1. Indmeldt bruttoanlægsniveau for København

<i>(mio. kr., 2019-pl)</i>	Anlæg
Kommunernes samlede niveau, jf. økonomiaftale	17.800
Tidligere indberettet for KK i 2019	3.400
Indmeldt niveau	3.036
<i>Ændring i KK indmelding</i>	-364

Det er fortsat uafklaret, om kommunernes budgetlægning vil indebære en mindre skatteforhøjelse for kommunerne under ét. I så fald vil Københavns Kommune blive ramt af en kollektiv sanktion, som maksimalt kan udgøre, hvad der svarer til Københavns Kommunes befolkningsandel på ca. 10 pct. af kommunernes samlede overskridelse.

Teknisk reperiodisering af anlægsudgifter

Københavns Kommunes bruttoanlægsudgifter i 2019 er efter budgetaftalen 3,590 mia. kr. Med henblik på at tilpasse niveauet til det indmeldte niveau på 3,036 mia. kr., har Økonomiforvaltningen efter vanlig praksis foretaget en teknisk reperiodisering. Med den tekniske reperiodisering af de afsatte bruttoanlægsmidler flyttes 553,9 mio. kr. fra 2019 til perioden 2020-2022, jf. bemyndigelsen i budgetforslaget. Udgangspunktet for beregningen af den tekniske reperiodisering er de afsatte anlægsudgifter i året 2019 i budgetaftalen, se tabel 2.

Tabel 2. Teknisk reperiodisering af anlægsudgifter

<i>mio. kr. i 2019-pl</i>	<i>Bruttoanlægsudgifter (inkl. aftale)</i>	<i>Teknisk reperiodisering</i>	<i>Bruttoanlægsudgifter efter reperiodisering</i>
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	43,0	-6,7	36,3
Børne- og Ungdomsudvalget	350,3	-97,9	252,3
Kultur- og Fritidsudvalget	77,3	-14,9	62,3
Socialudvalget	57,0	-1,7	55,3
Sundheds- og Omsorgsudvalget	151,8	-10,2	141,7
Teknik- og Miljøudvalget	1.042,0	-157,8	884,2
Økonomiudvalget	1.868,5	-264,7	1.603,8
I alt	3.589,9	-553,9	3.036,0

Det følger af budgetaftalen, at Økonomiforvaltningen udarbejder en indstilling til Økonomiudvalget i december 2018, som vil angive rammerne for styring af bruttoanlægsudgifterne i 2019.