

Bilag 1. Gennemgang af hovedområder i indkaldelsescirkulæret



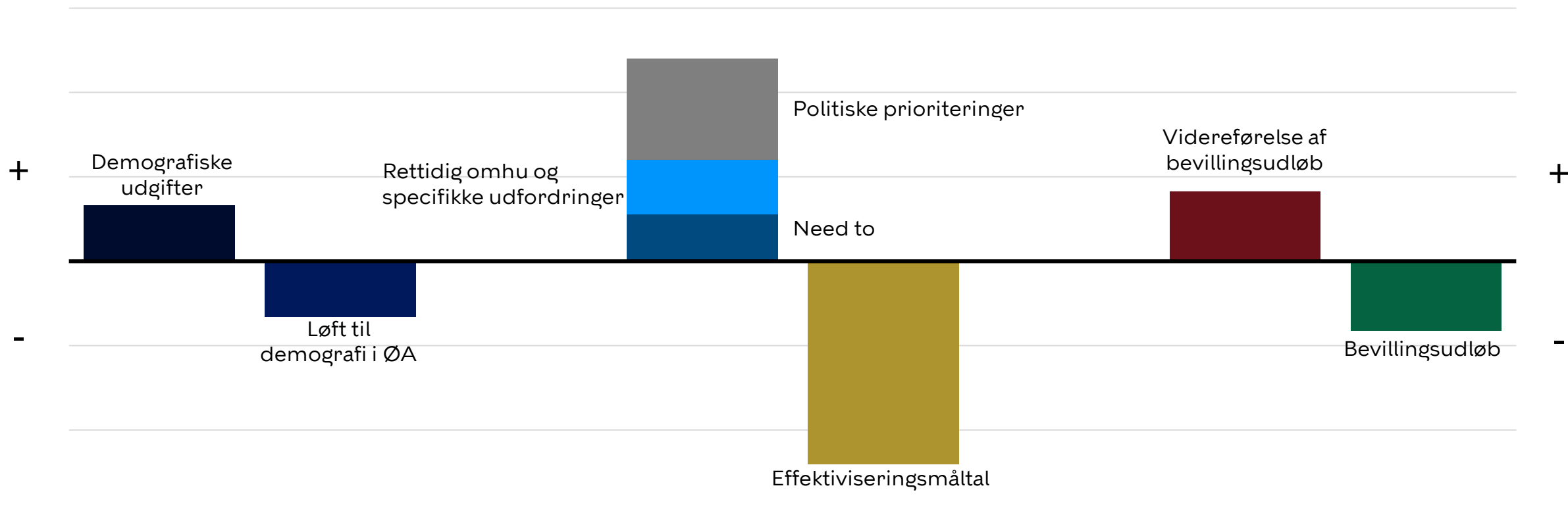
De væsentligste hovedområder i IC

1. Fastsættelse af effektiviseringsmåltal (se slide 4-9)
2. Centrale puljer i budgetlægningen (se slide 11-12)
3. Budgetproces (se slide 14-15)
4. Definition af need to, rettidig omhu og specifikke udfordringer (se slide 16)
5. Justering af servicebufferpulje (se slide 17-20)
6. Finansiering af anlægsprojekter (se slide 21)

1. Fastsættelse af effektiviseringsmåltal

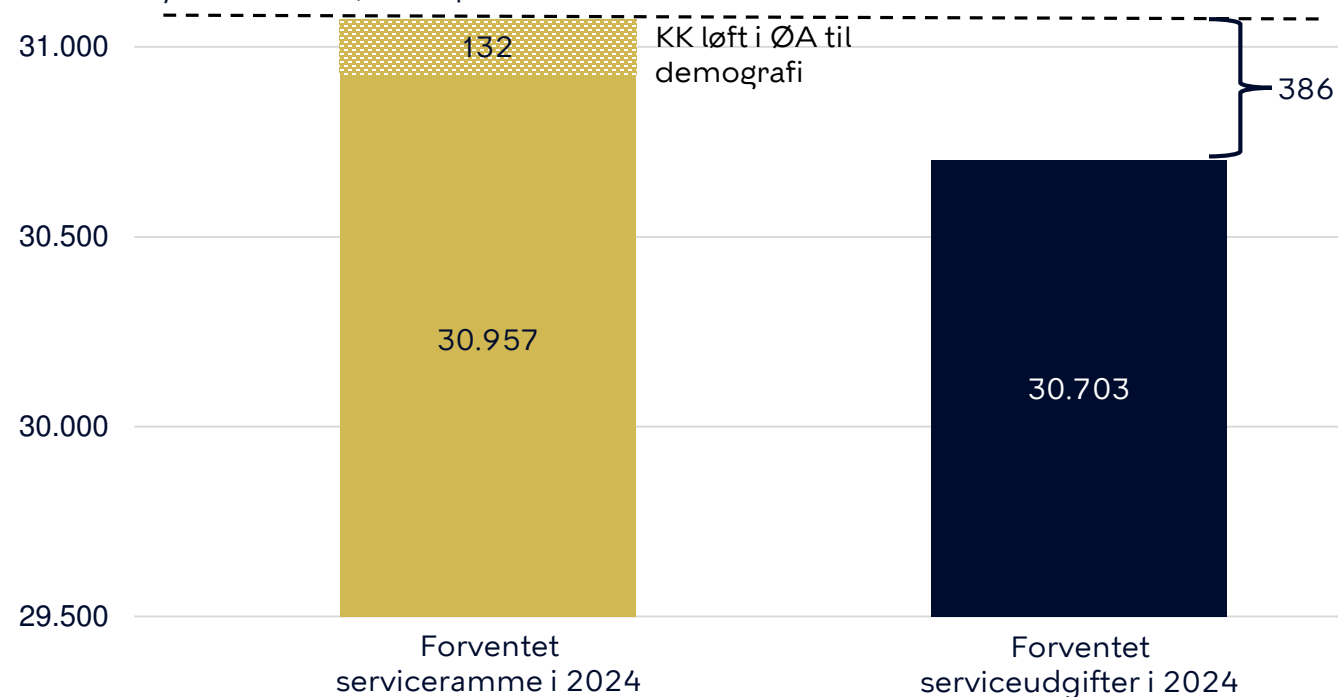
I følgende slides præsenteres fire modeller for effektiviseringsmåltal i budget 2024

Hvad skal finansieres på service, og hvor kommer servicemåltallet fra?



Foreløbigt ledigt servicemåltal uden nye effektiviseringer

Serviceudgifter i mio. kr., 2024 p/l



Følgende er ikke indarbejdet i 2024:

- Nye effektiviseringer

Ledigt servicemåltal skal finansiere:

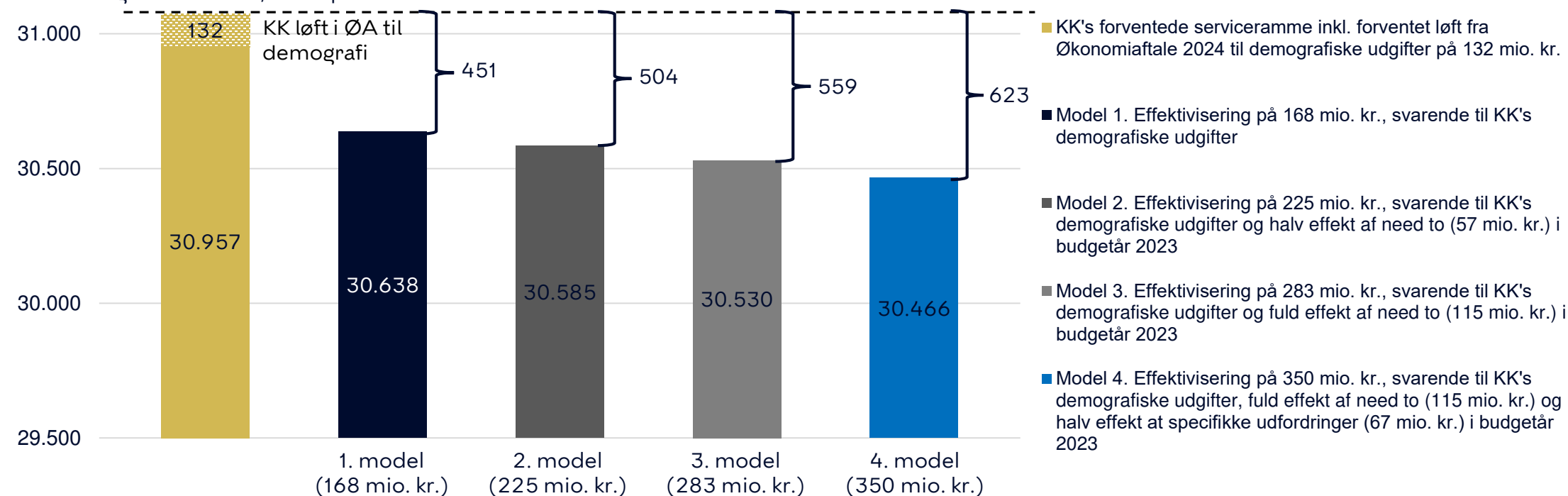
- Need to
- Rettidig omhu
- Specifikke udfordringer
- Bevillingsudløb (på 291 mio. kr.)
- Politiske prioriteringer

Note: Modellerne er baseret på serviceudgifter i 2024, inkl. stigende profiler (112,7 mio. kr.), inkl. servicebufferpulje (120 mio. kr.), investeringspuljer (135 mio. kr.) og pulje til uforudsete udgifter (67 mio. kr.) samt på foreløbige udgifter i 2024 baseret på tiltrådte korrektion t.o.m BR den 1. december 2022 samt pr. 21. december 2022 forventede korrektioner til indkaldelsescirkulæret for budget 2024.

4 modeller for fastsættelse af måltal

Foreløbig effekt på servicemåltal

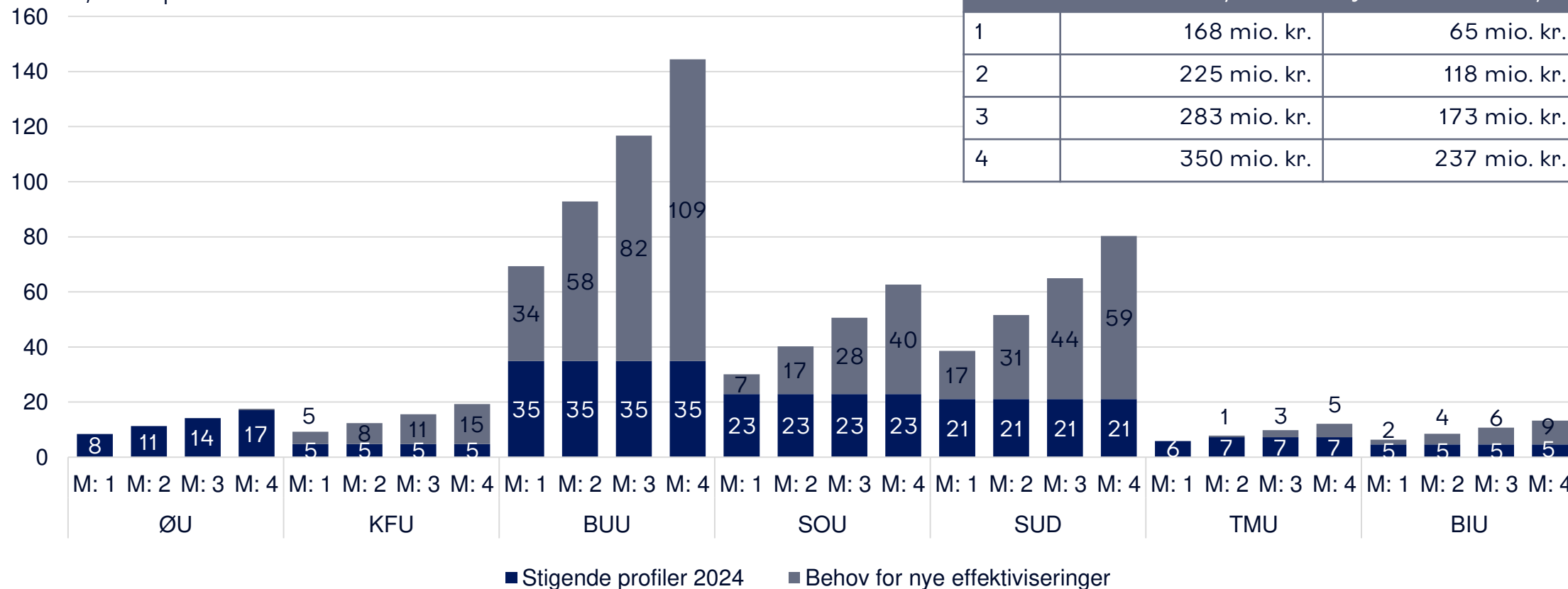
Serviceudgifter i mio. kr., 2024 p/l



Note: Modellerne er baseret på serviceudgifter i 2024, inkl. stigende profiler (112,7 mio. kr.), inkl. servicebufferpulje (120 mio. kr.), investeringspuljer (135 mio. kr.) og pulje til uforudsete udgifter (67 mio. kr.) samt på foreløbige udgifter i 2024 baseret på tiltrådte korrektion t.o.m BR den 1. december 2022 samt pr. 21. december 2022 forventede korrektioner til indkaldelsescirkulæret for budget 2024.

Effektiviseringsmåltal i 2024 fordelt på udvalg

Mio. kr., 2024 p/l



Note: Ved valg af model 1 har ØU og TMU overskud af stigende profiler. ØU har yderligere overskud af stigende profiler ved valg af model 2 og 3.

Demografiregulering - effekt på 50 mio. kr. sfa. efterregulering i 2023 (foreløbigt skøn)

Forventet efterregulering af demografibetingede merudgifter*

Mio. kr., 2024 p/l	Forventet merudgift til demografi i 2024*	Forventet varig effekt af efterregulering af 2023**
Total (SUD, BUU og SOU)	168	-50

*) Opgjort på baggrund af forventede vækst mellem 2023 og 2024 i befolkningsprognosen pr. februar 2022. Genberegnes med ny prognose pr. februar 2023.

**) Opgjort på baggrund af det foreløbige befolkningstal pr. 1. januar 2023.

- Befolkningsudviklingen i 2022 viser en fortsat vækst i Københavns Kommune med forventeligt 7.000 flere københavnere i 2023. Det er dog 650 personer færre end forventet med befolkningsprognosen pr. februar 2022
- Befolkningsudviklingen i 2022 dækker over forskydninger i aldersgrupperne med en væsentlig lavere befolkningsudvikling blandt de 0-5 årige
- Det medfører en forventelig nedjustering af budgettet i 2023 på ca. 50 mio. kr. Efterreguleringen opgøres endeligt pba. ny prognose pr. februar 2023
- Efterreguleringen er varig og vil derfor frigive servicemåltal i 2024
- Såfremt den lavere vækst på børneområdet i 2022 også sætter sig i den nye befolkningsprognose pr. februar 2023, vil merudgiften i 2024 på 168 mio. kr. (pt. opgjort pba. prognose pr. februar 2022) blive nedskrevet og herved frigive yderligere servicemåltal

Områder som påvirker servicerammen og som forventeligt vil indgå i budget 2024

Need to – tilbagevendende og nye sager (foreløbig)

- Ambulant alkoholbehandling
- Herberger og kvindekrisecenter
- Vederlagsfri tandpleje for unge
- Skærpede krav til dokumentation af brandforhold
- Øvrige need to

Rettidig omhu (foreløbig)

- Udestår

Specifikke udfordringer (foreløbig)

- Specialområdet på børne- og ungeområdet
- Øvrige specifikke udfordringer

Bevillingsudløb til budget 2024

- Se næste slide om bevillingsudløb

Sager henvist til budget 2024 mv. (foreløbig)

- Implementering af bolig-/hjemløseftale
- Demografimodel på udsatte børn og unge
- Fastholdelse og rekruttering
- Nedbringelse af ventetid på lokalplaner
- Reduktion i ventelister på Center for Specialundervisning
- Overholdelse af forsyningsforpligtelsen på botilbud
- Finansiering af erstatningsparkeringspladser sfa. nedlæggelse af parkeringspladser til etablering af sorteringspunkter

Øvrige (foreløbig)

- Borgerrepræsentationens beslutninger med virkning i 2024
- Demografiregulering
- Overførselssagen 2022-2023
- Økonomiaftale 2024
- Udgifter til Movia
- Sikker By
- Udsatte boligområder

2. Centrale puljer i budgetlægningen

Centrale puljer under Økonomiudvalget på service, anlæg og overførsler mv.

Centrale puljer

1.000 kr., 2024 p/l	2024	2025	2026	2027	I alt	Mulighed for justering
Service (servicemåltal)						
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen) 2024*	115.000	-	-	-	115.000	Ja
Innovationspuljen 2024	20.000	-	-	-	20.000	Ja
Puljen til uforudsete udgifter 2024, service	67.175	67.175	67.175	67.175	-	Ja
Servicebufferpuljen (ufinansieret)	120.000	-	-	-	120.000	Ja
Anlæg						
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), anlæg, budget 2024*	65.000	65.000	65.000	120.000	315.000	Ja
Puljen til uforudsete udgifter, budget 2024	27.631	27.631	27.631	27.631	-	Ja
Pulje til reovering af veje og broer mv.**	-	-	-	174.900	174.900	Ja
Pulje til grundkøb, budget 2024***	-	-	-	350.000	350.000	Ja
Pulje til grundkøb, resterende midler fra tidligere vedtagne puljer****	-	-	-	-	737.000	Ja
Overførsler						
Pulje til merudgifter for forsikrede ledige	58.474	58.474	58.474	58.474	-	Ja
Øvrige						
Metro- og klimapulje*****	-	-	-	-	292.000	Ja
Almen boligpuljen*****	-	-	-	-	167.000	Ja
Gældsafdrag*****	79.800	79.800	79.800	79.800	319.200	Ja

*) Udmøntes med overførselssagen 2022-2023 og forhandlinger om budget 2024.

**) Udmøntes med forhandlingerne om budget 2024.

***) Det endelige niveau vurderes frem mod indkaldelsescirkulæret for budget 2024.

****) I de 737 mio. kr. indgår beslutning om, at puljen med IC2024 skal genopbygges med det midlertidige træk til udgifter relateret til fordrevne ukrainere på 116 mio. kr. Efter 2023 vil der, såfremt de forventede grundkøb i 2023 bliver gennemført til de forventede priser, være 162,5 mio. kr. tilbage af tidligere afsatte midler.

*****) Midlerne er afsat før 2024.

*****) Det årlige gældsafdrag på kommunekredittån udgør 54,2 mio. kr. i 2024, herudover afdrages der yderligere 22,3 mio. kr.

Bevillingsudløb til budget 2024 på 291 mio. kr. på service

Service, bevillingsudløb over 5 mio. kr.	2024 p/l
Børne- og Ungdomsudvalget	43.314
Ekstra pulje til at klasser kan komme på en lejrskole i 2022 eller 2023 (Budget 2022, Æ67)	14.015
Håndtering af stigende dækningsgrader og aktivitet på specialområdet (Budget 2020, Æ41)	29.299
Kultur- og Fritidsudvalget	6.634
Genindførelse af halinspektører i fire haller (Budget 2020, Æ112)	6.634
Socialudvalget	44.863
Handleplan for styrket indsats på det udsatte børn- og ungeområde (Budget 2020, Æ55)	27.486
Praktikpladsaftalens økonomiske konsekvenser (Budget 2020, Æ30)	17.377
Sikker By indsats - en matrikelløs 18+ indsats ved Husum/Voldparken (Budget 2020, Æ67)	6.897
Sundheds- og Omsorgsudvalget	81.294
Bedre normering i de tidlige aftentimer (Budget 2020, Æ102)	7.297
Praktikpladsaftalens økonomiske konsekvenser (Budget 2020, Æ30)	68.844
Ældreklubber (Budget 2020, Æ95)	5.154
Teknik- og Miljøudvalget	12.448
Styrket byggesagsbehandling (Budget 2022, Æ111)	12.448

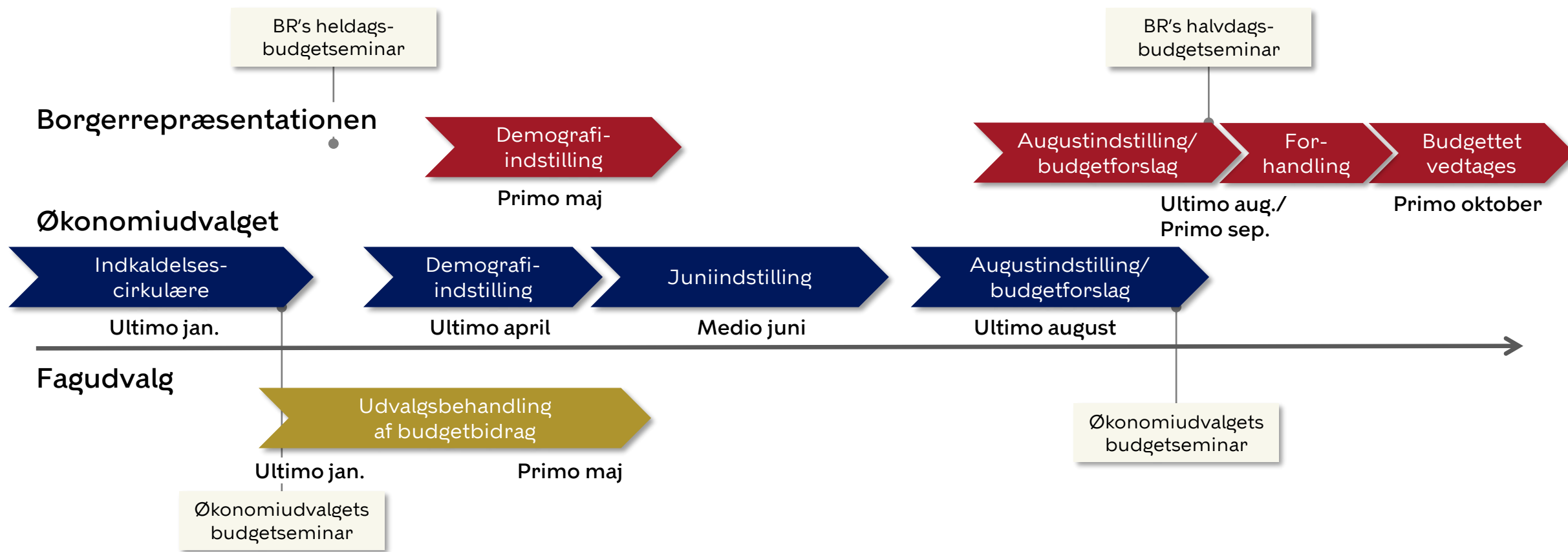
I de sidste 5 år er ca. 65 pct. af bevillingsudløbene videreført.

Note: Herudover er der bevillingsudløb for 'foreløbigt' 0,5 mio. kr. på anlæg, og 12 mio. kr. på overførsler mv. Det samlede niveau for bevillingsudløb er dermed 'foreløbigt' 304 mio. kr. Opgørelse er ekskl. bevillingsudløb vurderet ikke relevante at videreføre for 6 mio. kr.

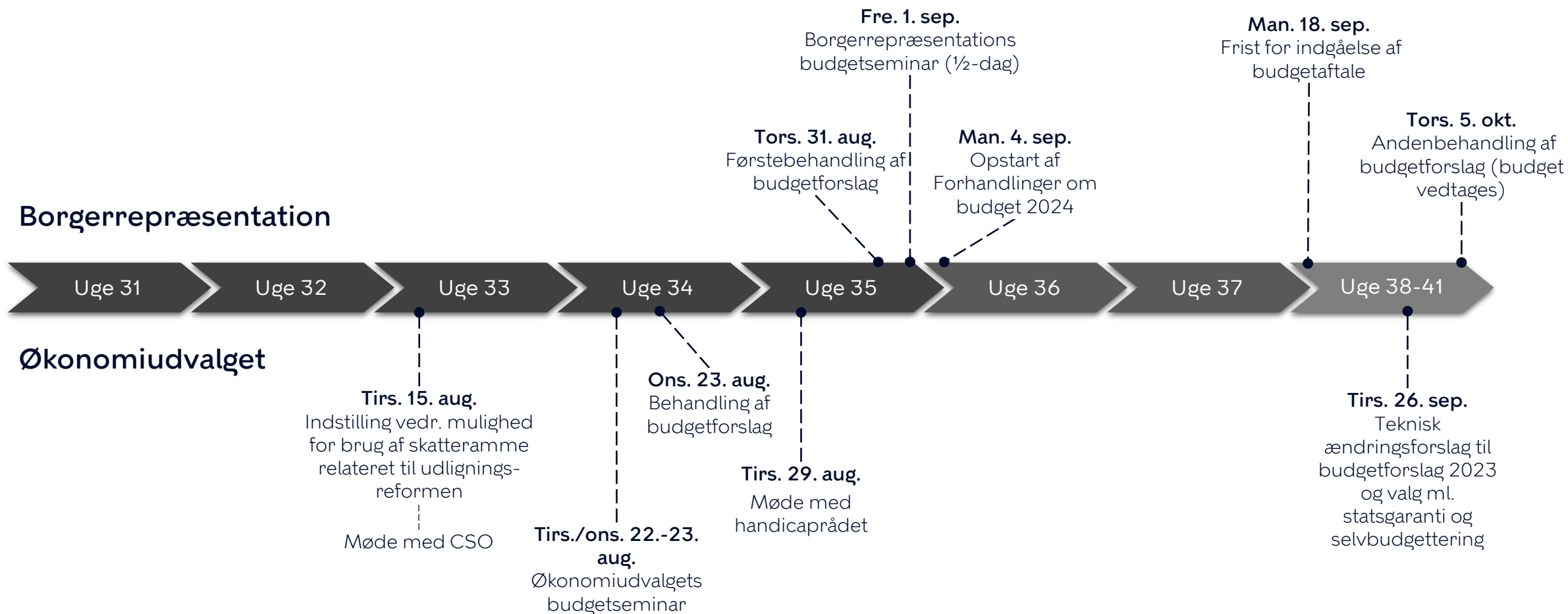
3. Budgetproces

I de følgende slides præsenteres forslag til årshjul for budget 2024

Forslag til årshjul for budget 2024



Forslag til proces fra budgetforslag til vedtagelse af budget 2024



4. Definition af need to og øvrige kategorier



Need to risikosag er uforudsete sager som er forårsaget af lovgivning eller udefrakommende begivenheder.



Need to kapacitet er etablering af den nødvendige kapacitet til tiden, f.eks. daginstitutioner, skolespor, plejeboliger mv. samt afsætte midler til strategiske grundkøb.



Need to renovering er bygninger eller infrastruktur fordyres, såfremt finansieringen udskydes og ikke kan finansieres inden for de afsatte puljer eller inden for KEID's og TMU's vedligeholdelses- og genopretningsbudgetter.



Rettidig omhu er, hvis der er mulighed for at opnå væsentlig ekstern medfinansiering, såfremt kommunen afsætter finansiering, eller hvis der kan opnås en bedre udnyttelse af kommunens grunde ifm. anlægsbyggerier, eller hvis udgifterne stiger, såfremt finansieringen udskydes.



Specifikke udfordringer er 1-3 enkeltstående udfordringer inden for hvert udvalgsområde, som forvaltningerne kan rejse.



Bevillingsudløb der vurderes relevant at videreføre (ny)

5. Ændring af servicebufferpulje

Ændring af servicebufferpulje

Regnskabsresultat tættere på budget

- Med indkaldelsescirkulæret indarbejdes en servicebufferpulje på 120 mio. kr. til at overføre decentral opsparing, ekstern finansierede projekter samt lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Der er ikke finansiering i servicebufferpuljen.
- Servicebufferen anvendes primært til at overføre op til 4 pct. af decentral opsparing i hhv. BUF, SOF, KFF og SUF. Forvaltningerne kan selv internt tilrettelægge niveauet for decentral opsparing, der overføres. Fx anvender BUF i dag 4 pct. overførselsadgang på institutionsniveau, mens SUF historisk har givet institutioner mulighed for at overføre 2 pct. af budgettet.
- En reduktion af servicebufferpuljen kan ske helt eller delvist i budget 2024 eller indfases ved en trappemodel, der skaber plads til, at fagudvalgenes styring kan tilpasses over perioden.
 - Trappemodellen kan f.eks. være, at servicebufferpuljen vil udgøre 60 mio. kr. i budget 2024, 30 mio. kr. i budget 2025 og 0 mio. kr. i budget 2026 og frem.
- Økonomiforvaltningen kan drøfte forslag til modeller i samarbejde med Økonomikredsen med henblik på fremlæggelse af forslag til tilpasning af servicebufferpuljen samt drøfte, hvordan regnskabsresultat kommer tættere på budget med Økonomikredsen.
 - Der kan afrapporteres til Økonomiudvalget med juniindstillingen for budget 2024.

Afskaffelse af servicebufferpuljen

Mulige fordele

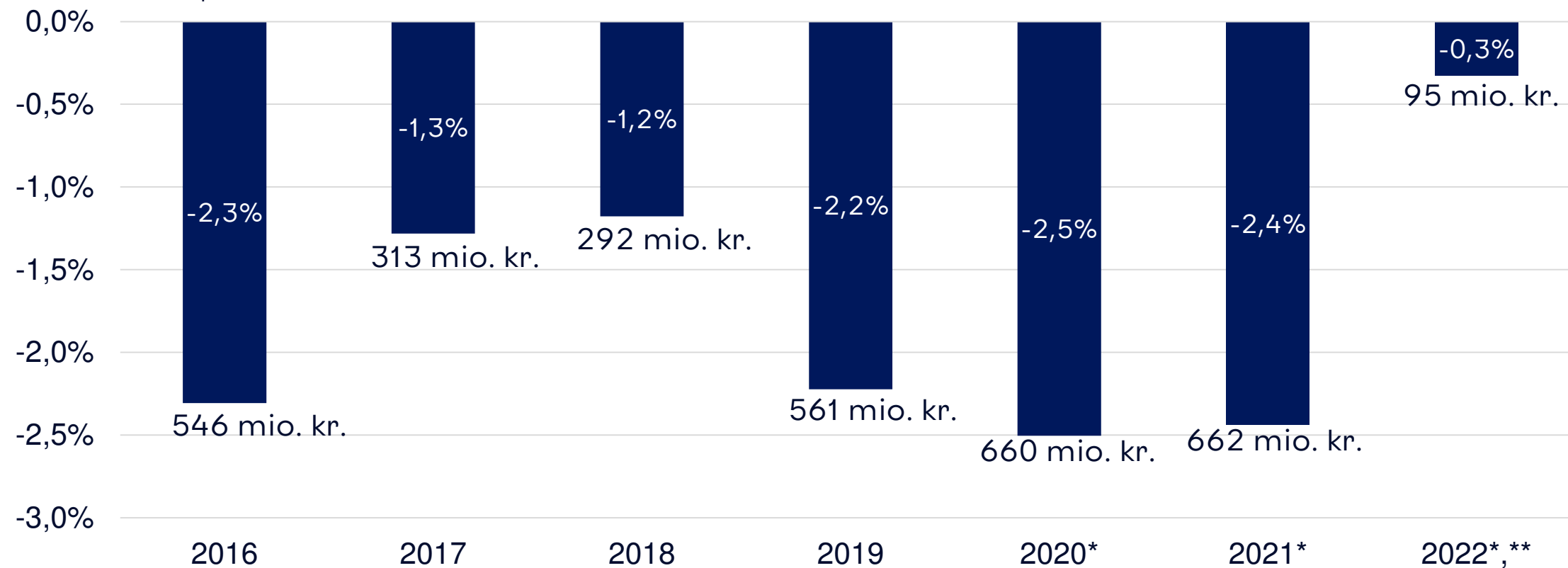
- En evt. reduktion eller afskaffelse af servicebufferpulje vil betyde, at det frigjorte servicemåltal vil kunne disponeres i forhandlingerne om budget 2024 (september 2023), i stedet for at blive prioriteret til overførsler af regnskabsmindreforbrug i overførselsagen 2023-24 (ultimo marts 2024).
- Det vil alt andet lige øge muligheden for at få fuldt afløb for servicemåltallet i 2024 og dermed bidrage til et regnskabsresultat tættere på servicerammen, da overførsler af mindreforbrug vil skulle håndteres inden for udvalgenes rammer i 2024, hvor der almindeligvis i løbet af året opstår nye overførselsberettigede mindreforbrug.

Mulige ulemper

- Behovet for at overføre mindreforbrug vedr. decentral opsparing, eksternt finansierede eller lov-/kontraktmæssigt bundne midler vil fortsat være der uden en central pulje. Såfremt der ikke afsættes en servicebuffer, vil overførsler skulle håndteres og overholdes inden for de enkelte fagudvalgs budgetrammer.
- En central servicebufferpulje har desuden gjort det muligt at håndtere at forvaltningerne kan tildeles tillægsbevillinger uden at skulle pege på kompenserende besparelser for at servicerammen overholdes. Dette gælder fx i forbindelse med tildeling af interne lån, hvor servicemåltal er tildelt fra servicebufferpuljen.

Forskel mellem budget og regnskab 2016-2022

Mio. kr., Løbende p/l



*) Niveaueet i 2020-2022 er ekskl. Covid-19 og Ukraine.

***) Niveaueet i 2022 er baseret på forventet regnskab pr. oktober 2022.

6. Finansiering af anlægsprojekter

Reduktion af omfanget af nye anlægsprojekter, der afsættes i budget

- Københavns Kommune har på nuværende tidspunkt en besluttet anlægsportefølje på 23,1 mia. kr. i perioden frem til 2033
- I budget 2021-2023 er der i gennemsnit afsat midler til nye anlægsprojekter for 2,2 mia. kr. Need to har i årene udgjort 0,9 mia. kr. i gennemsnit

Anlæg	2021	2022	2023	Gns.
Need to	1.255	584	834	891
Rettidig omhu	369	206	144	240
Specifikke udfordringer	-	2	5	4
Øvrige	227	721	862	620
I alt i budgetaftaler	1.900	1.512	1.845	1.753
Grundkøbspulje	350	350	193	298
Pulje til renovering af veje og broer mv	167	170	122	153
I alt	2.418	2.032	2.160	2.203

- I de kommende fire budgetter forventes det, at der skal afsættes midler til 24 skolespor, ca. 200 daginstitutionsgrupper, 250 botilbudspladser og et neuro-rehabiliteringscenter, herunder specialskole på Ørestad Boulevard, Harrestrup Å skole, og nye skoler på Levantkaj, i Bådehavnsgade, og i Vognværkstedet, et nyt botilbud på Beauvaisgrunden samt daginstitutioner i bl.a. Nordhavn, Ørestad og Valby.
- Såfremt der ikke afsættes midler til need to kapacitet i de kommende års budget, vil det på baggrund af den nuværende befolkningsprognose betyde, at kommunen muligvis ikke kan leve op til sine lovmæssige forpligtigelser om kapacitet på bl.a. skole- og daginstitutionsområdet.