

Bilag 1

Juni-indstillingen til budget 2020

Indholdsfortegnelse

1.	Udviklingen i udvalgenes budgetrammer for budgetforslag 2020.....	4
2.	Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2020	5
2.1.	Servicebufferpulje og budgetopfølgning	5
2.2.	Bevillinger der udløber i 2020	6
2.3.	Demografiregulering.....	6
2.4.	Tilpasning af budgettet for modtagelse af flygtninge	7
2.5.	Afledt drift og vedligehold fra overførselssagen 2018-2019.....	9
2.6.	Ændret regnskabspraksis vedr. byfornyelseslån	9
2.7.	Tilskud til Tour de France	9
2.8.	Nyt skøn for kontingentet til KL.....	10
2.9.	Movia	10
2.10.	Tjenestemandspension.....	11
2.11.	Overgang fra tjenestemand- til overenskomstansættelse	11
2.12.	Hovedstadens Beredskab	12
2.13.	Værdighedsmilliarden fra finanslov 2016.....	12
2.14.	Tilpasning af indtægtskravet for BUF vedr. statslige kompetencemidler	12
2.15.	Finanslovspuljer	12
2.16.	Afledt drift i Teknik- og Miljøudvalget.....	12
2.17.	Gennemgang af vedligeholdelsesudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter.....	13
2.18.	Centrale puljer under Økonomiudvalget.....	13
2.19.	Fællesordninger og kommunens fællessystemer.....	15
2.20.	Ny model for forsikringsordningen.....	20
2.21.	Tidlig indsats vedr. sygefravær – omfordeling og videreførelse af bevillingsudløb	24
2.22.	Målsætning om at reducere de administrative udgifter pr. indbygger med 10 pct. over fire år....	25
2.23.	Business cases vedtaget i overførselssagen 2018-19 – omflytninger mellem forvaltningerne	25
2.24.	Tilpasning af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets effektiviseringsbidrag	26
2.25.	Tilpasning af stigende effektiviseringsprofiler sfa. BUU anlægsperiodisering	26
2.26.	Udmøntning af midler fra Megaeventpuljen	26
2.27.	Analyse af indtægts- og aktivitetsniveauet for betalingsparkering.....	26
3.	Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2020.....	27
3.1.	Periodisering af anlægsudgifter.....	27
3.2.	Mindreforbrug på investeringscase i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	28

3.3.	Annullering af anlægsbevilling i Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	28
3.4.	Annullering af planlægningsbevilling i Socialudvalget	28
3.5.	Mindreforbrug på anlægsprojekter i Børne- og Ungdomsudvalget.....	28
3.6.	Mindreforbrug på anlægsprojekter i Økonomiudvalget	29
3.7.	Centrale puljer - anlæg	29
3.8.	Analyse vedr. indtægter fra salg af rettigheder	31
4.	Udvalgenes overførsler mv. i budgetforslag 2020.....	32
4.1.	Kultur- og Fritidsudvalget – nye skøn for overførsler.....	32
4.2.	Sundheds- og Omsorgsudvalget – nye skøn for overførsler	33
4.3.	Socialudvalget – nye skøn for overførsler	33
4.4.	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget – nye skøn for overførsler	34
4.5.	Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	35
4.6.	Centrale puljer - overførsler	36
5.	Finansposter i budgetforslag 2020	38
5.1.	Finansposter	38
5.2.	Økonomiudvalget	38
5.3.	Børne- og Ungdomsudvalget.....	39
5.4.	Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	39
5.5.	Teknik- og Miljøudvalget	39
5.6.	Deponeringsfravigelser.....	39
5.7.	Gældsafdrag	39
5.8.	Princip for afdrag på langfristet gæld.....	39
6.	Områder der kan påvirke budget 2020	41
6.1.	Aftale om kommunernes økonomi for 2020.....	41
6.2.	Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet 2020.....	41
6.3.	Skatter, tilskud og udligning	41
6.4.	Ny Ferielov om samtidighedsferie.....	42
7.	Den videre proces for udarbejdelse af budget 2020.....	43
7.1.	Budgetproces og tidsplan	43
7.2.	Proces for budgetnotater til forhandlingerne om budget 2020	44
7.3.	Opdateret budgetnotatskabelon.....	45
7.4.	DUT-proces	45

1. Udviklingen i udvalgenes budgetrammer for budgetforslag 2020

På baggrund af Økonomiudvalgets udmelding af de økonomiske rammer i Indkaldelsescirkulæret for budget 2020 har udvalgene indberettet budgetbidrag for 2020.

Budgetrammerne i denne indstilling er ændret i forhold til budgetrammerne i IC 2020, da der bl.a. er indarbejdet en række korrektioner som følge af nye politiske beslutninger, herunder korrektioner vedrørende den demografiske udvikling og Overførselssag 2018-2019. Se bilag 9 for en detaljeret gennemgang heraf.

Økonomien i denne indstilling tager udgangspunkt i de politisk vedtagne korrektioner fra IC 2020 til og med Borgerrepræsentationens møde den 9. maj 2019. Desuden indgår konsekvenser af indstillingen Anden anlægsoversigt, som ØU behandler den 11. juni 2019. Korrektioner som følge af BR's beslutninger på møderne den 6. juni og 20. juni 2019 vil blive indarbejdet i det endelige budgetforslag (august-indstillingen), som præsenteres for ØU den 21. august 2019. Kapitel 6 gennemgår herudover en række områder, der kan få økonomiske konsekvenser for budget 2020 frem mod det endelige budgetforslag.

Med denne indstilling er der pr. 11. juni 2019 vedtaget udgifter for i alt 38,9 mia. kr. fordelt med 26,3 mia. kr. til service, et nettoanlægsbudget på 2,3 mia. kr. og overførsler mv. på i alt 10,3 mia. kr., jf. tabel. Bruttoanlægsudgifterne i budget 2020, opgjort ekskl. anlægsudgifter på forsynings- og klimaområdet, udgør 3,0 mia. kr., jf. indstillingen Anden anlægsoversigt til Økonomiudvalget.

Tabel. Københavns Kommunes samlede udgifter i 2020

Mia. kr., 2020 p/l	Service	Anlæg	Overførsler mv.	I alt
Nettoudgifter	26,3	2,3	10,3	38,9

Note: Beløbene er opdateret med alle beslutninger til og med BR den 9. maj 2019, anlægsoversigten til ØU den 11. juni 2019 samt korrektioner foretaget i denne indstilling.

Den økonomiske udvikling på kommunens styringsområder service, anlæg, overførsler mv. og finansposter bliver gennemgået i kapitel 2-5, herunder en række korrektioner, der tiltrædes i forbindelse med denne indstilling. I kapitel 6 orienteres om en række forhold, der kan påvirke kommunens økonomi i 2020, men som Økonomiforvaltningen endnu ikke kan opgøre effekten af. Endelig angiver kapitel 7 den videre proces for udarbejdelse af budget 2020.

2. Udvalgenes serviceudgifter i budgetforslag 2020

Kommunens serviceudgifter i budgetbidraget for 2020 er 26.344 mio. kr. Tabellen viser også ændringen i udvalgenes serviceudgifter siden IC 2020, herunder demografireguleringen 2019 inkl. model på socialområdet samt Borgerrepræsentationens beslutninger til og med 9. maj 2019.

Tabel. Udvalgenes serviceudgifter i budgetbidrag 2020

1.000 kr., 2020 p/l	Service-udgiftsramme i IC 2020	Demografiregulering	Øvrige korrektioner	Service-udgiftsramme i juni 2020
Revisionen	19.416	0	4	19.420
Borgerrådgiveren	8.204	0	3	8.207
Økonomiudvalget	2.091.947	0	7.818	2.099.766
Kultur- og Fritidsudvalget	1.387.791	0	4.862	1.392.654
Børne- og Ungdomsudvalget	10.874.195	-43.831	33.394	10.863.757
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.518.106	-44.547	6.593	4.480.152
Socialudvalget	5.685.057	8.775	31.850	5.725.683
Teknik- og Miljøudvalget	905.141	0	-127.989	777.151
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	975.299	0	1.850	977.149
I alt	26.465.155	-79.602	-41.616	26.343.937

2.1. Servicebufferpulje og budgetopfølgning

I forbindelse med regnskabet kan udvalgene hvert år overføre midler til næste budgetår som følge af mindreforbrug – både på anlæg og serviceudgifter, hvis de falder inden for kategorierne decentral opsparring, eksternt finansierede projekter eller lov- og kontraktmæssigt bundne midler. For serviceudgifterne gælder, at der kun kan overføres midler til næste budgetår, hvis der afsættes servicebuffer, hvis der frigives servicemåltal ved kompenserende besparelser andre steder i budgettet, eller hvis kommunens samlede serviceudgiftsramme vokser, eksempelvis som følge af statslige reguleringer.

I forbindelse med IC 2020 blev det anbefalet, at der afsættes en servicebufferpulje på 120 mio. kr. i budgetforslaget til at dække forventede overførsler fra budget 2019 til 2020. I forbindelse med Overførselssagen 2018-2019 fik udvalgene overført 137 mio. kr. på service fra 2018 til 2019. Økonomiforvaltningen vil i forbindelse med budgetforslaget vurdere, om servicebufferpuljen i 2020 til håndtering af overførselsadgang skal justeres. I lighed med tidligere år er det herudover målsætningen, at der årligt prioriteres 100 mio. kr. varigt til nye politiske prioriteringer inden for kommunens kernetid.

Økonomiudvalgets principper for tværgående prioriteringer af mindreforbrug på service (jf. indstilling om budgetopfølgningsskemaer ØU den 13. november 2018) medfører desuden, at udvalgene i løbet af året kan vælge at omprioritere 50 pct. af indmeldte mindreforbrug til nye aktiviteter. Denne mulighed forudsætter, at de resterende 50 pct. tilgår den reelle kasse.

I forbindelse med augustprognosen 2019 vil Økonomiforvaltningen sammen med de øvrige forvaltninger i lighed med tidligere år vurdere omfanget af mindreforbrug, der forventes overført i forbindelse med Overførselssagen 2019-2020. I forbindelse med augustprognosen foretages en opgørelse af den reelle kasse, hvor midlerne udover det anbefalede minimum på 700 mio. kr., som bl.a. følger af

budgettilpasninger på baggrund af forventede mindreforbrug, kan indgå i finansieringen til budgetforhandlingerne.

Aprilprognosen for regnskab 2019 udviser et samlet forventet mindreforbrug på tværs af udvalgene på 37,1 mio. kr. i 2019 (2019 p/l) inkl. servicebufferpuljen, som opgøres til 10,7 mio. kr. Det samlede forventede mindreforbrug pr. april 2019 dækker over, at der både er udvalg, som forventer mer- og mindreforbrug. Fordi adgangen til at overføre eller omprioritere mindreforbrug gælder for udvalgene hver især, er der på baggrund af aprilprognosen derfor potentielt udsigt til, at overførsler og omprioriteringer af mindreforbrug i 2019 overstiger det forventede mindreforbrug.

En kommende aftale om kommunernes økonomi for 2020 kan få væsentlig betydning for kommunernes handlemuligheder på service. Økonomiudvalget orienteres om økonomiaftalen for 2020, når den foreligger.

2.2. Bevillinger der udløber i 2020

Ved de årlige budgetforhandlinger og overførselssager ydes en række bevillinger til nye aktiviteter for en afgrænset periode. Det betyder, at Borgerrepræsentationen får mulighed for at tage fornyet stilling til tidligere politiske prioriteringer.

Borgerrepræsentationen besluttede med budget 2015, at hvert udvalg tager stilling til om en midlertidig driftsbevilling skal indarbejdes i udvalgets faste rammer senest et år før udløb.

I 2020 bortfalder bevillinger for i alt 439,4 mio. kr., jf. tabel. I fagudvalgenes budgetlægning er der med budget 2020 bevilliget 17,1 mio. kr. til bevillingsudløb. Derudover er der midlertidige bevillinger, som af fagforvaltningerne ikke vurderes at have et fortsat finansieringsbehov og bevillinger, der ikke ønskes videreført for 65,4 mio. kr. Bevillingsudløb i budget 2020 udgør her efter 356,8 mio. kr.

Tabel. Bevillinger der udløber i 2020

1.000 kr., 2020 p/l	Bevillinger der udløber	Videreførte bevillinger (fagudvalgenes budgetlægning)	Bevillinger der af forvaltningerne ikke vurderes relevant at videreføre	Bevillingsudløb til politisk prioritering
Bevillinger der udløber i 2020 – service	-428.876	17.144	65.445	-346.287
Bevillinger der udløber i 2020 - overførsler	-23.342	0	0	-23.342
Bevillinger der udløber i 2020 - anlæg	-500	0	0	-500
I alt	-452.718	17.144	65.445	-370.129

Bevillingsudløb er afgrænset til midlertidige driftsbevillinger, der er afsat i forbindelse med en politisk aftale (budgetaftale eller aftale i forbindelse med overførselssagen). Anlægsbevillinger, der har karakter af løbende driftsbevillinger, er fra og med budget 2020 optaget på bevillingsudløbslisten. Drifts- og anlægsbevillinger, der entydigt har karakter af engangsudgift optages ikke på listen. Det kan f.eks. være driftsudgifter til afholdelse af en specifik event, som ikke gentages, en analyse/rapport eller fysiske anlæg.

En oversigt over de enkelte fagudvalgs håndtering af bevillingsudløb samt en samlet oversigt over bevillinger, der udløber i 2020, fremgår af bilag 8. Oversigten har været i høring i forvaltningerne.

2.3. Demografiregulering

En stor del af kommunens budget til service bliver reguleret efter, hvordan befolkningen og alderssammensætningen udvikler sig. Reguleringen skal sikre, at der er midler til at yde den samme service

på de demografiregulerede områder, når befolkningen vokser. Tilsvarende vil et fald i antal borgere reducere budgetterne. BR behandlede den 9. maj 2019 indstilling om demografiregulering for 2019 og budgetårene 2020-2023. Som følge af indstillingen, blev den hidtidige korrektion for socioøkonomisk udvikling på handicapområdet annulleret fra 2020 og frem i demografimodellen. I nedenstående tabel fremgår de samlede økonomiske konsekvenser af demografiregulering 2019 og budgetårene 2020-2023, inkl. annullering af korrektionen for socioøkonomi på handicapområdet. I forhold til IC 2020 medfører demografireguleringen en samlet nedjustering på 79,6 mio. kr. i 2020, hvilket dækker over en nedjustering på 55,0 mio. kr. som følge af den varige effekt af efterreguleringen i 2019, en nedjustering på 34,5 mio. kr. som følge af befolkningsudviklingen fra 2019 til 2020 samt en merudgift på 10,0 mio. kr. som følge af annulleringen af korrektionen for socioøkonomisk udvikling på handicapområdet i demografimodellen.

Tabel. Demografiregulerede områder – ændringer siden IC 2020

Demografiregulering 1.000 kr., 2020 p/l	Efterregulering varig effekt på 2020	Befolkning sudvikling 2020	Rev. model (BR 9. maj 2019), 2020	2020 i alt	2021	2022	2023
Børne- og Ungdomsudvalget	-15.631	-28.200	0	-43.831	-59.507	-72.671	-98.046
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-37.006	-7.540	0	-44.547	-50.522	-54.685	-56.023
Socialudvalget	-2.397	1.193	9.980	8.775	20.347	32.051	43.856
I alt	-55.035	-34.547	9.980	-79.602	-86.683	95.305	-110.210

De samlede merudgifter som følge af befolkningsstigningen på de demografiregulerede områder fra 2019 til 2020 og annullering af korrektionen for socioøkonomisk udvikling i demografimodellen på handicap udgør i alt 199,2 mio. kr., jf. tabel.

Tabel. Demografiregulerede områder – merudgifter i forhold til 2019

Demografiregulering 1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021	2022	2023
Børne- og Ungdomsudvalget	119.164	255.640	390.979	513.598
Sundheds- og Omsorgsudvalget	28.169	70.997	125.586	191.428
Socialudvalget	51.864	102.500	151.205	197.890
I alt	199.196	429.138	667.770	902.916

2.4. Tilpasning af budgettet for modtagelse af flygtninge

I budget 2018 blev det vedtaget, at flygtningeområdet skulle indgå i budgetlægningen for 2019. I august-indstillingen til budget 2019 blev der vedtaget en model, hvor forvaltningerne modtager midler pba. en enhedspris pr. flygtning, og hvor forvaltningerne i højere grad selv bærer finansieringsrisikoen for udgifterne til modtagelse af flygtninge. Med budgetteringsmodellen fastholdes det eksisterende indsatsniveau overfor flygtninge i perioden for integrationsprogrammet (op til 5 år), men budgetlægningen vil ske flerårigt efter faste enhedsomkostninger pr. ankommet flygtning opgjort af fagforvaltningerne.

Udlændingestyrelsen har opgjort at Københavns Kommune skal modtage 45 flygtninge i 2020. Hertil kommer familiesammenførte til tidligere ankomne flygtninge. Det er en nedjustering ift. prognosen for 2019, hvor Udlændingestyrelsen forventede, at Københavns Kommune skulle modtage 127 flygtninge. I budgettet for modtagelse af flygtninge tages der udgangspunkt i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens prognose for antallet af flygtninge og familiesammenførte i Københavns

Kommune i 2020, der baserer sig på Udlændingestyrelsens opgørelse. Hvis det faktiske antal afviger fra prognosen vil mer- eller mindreudgifterne blive indarbejdet i budgettet med modpost på kassen.

De skønnede udgifter til modtagelse af flygtninge og familiesammenførte udgør 80,8 mio. kr. i 2020, jf. tabel. Udgifterne afspejler det faktiske antal ankomne flygtninge og familiesammenførte i 2016, 2017 og 2018, og det prognosticerede antal flygtninge i 2019 og 2020. Budgettet genberegnes årligt, når det faktiske antal flygtninge er kendt, og der foreligger prognoser for kommende år.

Tabel. Budget for modtagelse af flygtninge fordelt på forvaltninger

(1.000 kr., 2020 p/l)	2020	2021	2022	2023
Børne- og Ungdomsforvaltningen - service	34.494	29.286	19.221	11.202
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen – service	26.650	24.788	21.847	20.250
Socialforvaltningen – service	23.208	21.165	15.191	11.184
Socialforvaltningen – overførsler	672	583	359	240
KEID – service	-4.265	-4.265	-4.265	-4.265
Udgifter i alt	80.759	71.558	52.352	38.610
- heraf service	80.086	70.974	51.993	38.370
- heraf overførsler	672	583	359	240

I forhold til det udgiftsniveau, der blev indarbejdet med budget 2019, medfører den opdaterede beregning følgende ændringer:

Tabel. Ændringer i budget fordelt på forvaltninger

(1.000 kr., 2020 p/l)	2020	2021	2022	2023
Børne- og Ungdomsforvaltningen - service	4.960	6.190	4.922	-3.129
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen – service	654	1.117	924	-661
Socialforvaltningen – service	1.627	2.727	2.530	-1.447
Socialforvaltningen – overførsler	24	61	61	-58
KEID – service	-	-	-	-
Udgifter i alt	7.265	10.095	8.437	-5.294
- heraf service	7.241	10.034	8.376	-5.236
- heraf overførsler	24	61	61	-58

Note: Nedjusteringen i 2023 skyldes, at modellen dækker udgifter til flygtninge i en 5-årig periode. Ankomne flygtninge i 2018 udgår i 2023 fra modellen, og i stedet indgår antallet af flygtninge fra 2020, som er et lavere antal end i 2018.

I perioden 2016-2019 har der været afsat midler til kompenserende alment nybyggeri, således at det samlede omfang af almene boliger minus boliger anvist til flygtninge forbliver uændret på sigt. Der tages stilling til videreførsel i 2020 og frem ifm. afrapportering på hensigtserklæringen "Midlertidig indkvartering af flygtninge" fra Budget 2019, der forventeligt forelægges Borgerrepræsentationen i august 2019. Der følges op på midler til kompenserende alment nybyggeri i august-indstillingen.

Der foretages serviceeftersyn af budgetteringsmodellen for flygtninge i 2020 forud for budget 2021. I serviceeftersynet skal budgetteringsmodellen vurderes ift., om der er opnået større sikkerhed i prognoserne af antallet af flygtninge og familiesammenførte. Hertil revurderes afgang fra integrationsprogrammet, de fastlagte enhedsomkostninger og faste omkostninger, og det afdækkes, hvordan flygtninge og familiesammenførte indgår i demografimodellen og forvaltningernes budgetter, når de udgår af budgettet for flygtninge og familiesammenførte.

2.5. Afledt drift og vedligehold fra overførselssagen 2018-2019

Med overførselssagen 2018-19 blev der afsat driftsmidler til en række projekter frem til 2022, og det blev besluttet, at driftsmidlerne skal videreføres fra 2023 og frem i juni-indstillingen. Med juni-indstillingen er der derfor afsat afledt drift og vedligehold til disse projekter fra 2023 og frem, jf. tabel.

Tabel. Afledt drift i 2023 og frem, som afsættes med juni-indstillingen

1.000 kr., 2020 p/l	2023	2024	2025	Profil
Ny badezone ved Kalvebod Bølge*	128	128	128	Varig
2 x 12 Skæve boliger - social vicevært*	408	408	408	Varig
Medfinansiering af renovering af Mændenes hjem – drift*	4.457	4.457	4.457	Varig
Flere vandposter i det offentlige rum*	204	204	204	Varig
Ny badezone ved Kalvebod Bølge*	23	23	23	Varig
10 grupper i daginstitution på Baldersgade 24 – vedligehold*	155	155	155	Varig
Placering af 2x20 botilbudspladser (flytning BUF områdeadministration)	2.142	2.142	2.142	Varig
Tryghedsløft - afledt drift	41	41	41	Varig
Parallelsamfund – Omdannelse af Øresundskollegiet til ungdomsboliger	948	940	931	Ophører i 2049

* Markering indikerer, at midlerne lægges i under Økonomiudvalget på bevillingen fælles rammepulje og udmøntes ifm. ibrugtagelse.

2.6. Ændret regnskabspraksis vedr. byfornyelseslån

På baggrund af tidligere byfornyelseslovgivning har Københavns Kommune og staten i fællesskab forpligtet sig til at yde hel eller delvis refusion for ydelser på realkreditlån til ejerne af byfornyejede ejendomme, hvor byfornyelsen er finansieret gennem ejerens lånoptagelse. I praksis varetages denne opgave af Udbetaling Danmark, der betaler beløbene direkte til realkreditinstitutterne for de omfattede lån, hvorefter kommunen opkræves for den kommunale andel af udgiften (rente og afdrag).

Hidtil har konteringspraksis i Københavns Kommune været at udgiftsføre beløbene på byfornyelse under servicerammen. Baggrunden herfor var, at der i den periode, hvor lånene blev optaget, blev lagt vægt på, at kommunen ikke selv optager lånene, men alene har givet tilsagn om løbende ydelser, der skal henføres til den almindelige drift.

Økonomiforvaltningen vurderer, at lånene i realiteten svarer til lån optaget af kommunen og staten, da hhv. alle/dele af renter og afdrag betales af det offentlige (vedr. tabslån/forbedringslån).

I overførselssagen blev det derfor besluttet, at den fremtidige betalingsforpligtelse bør optages som gæld på balancen, og de årlige betalinger på 142,1 mio. kr. føres dermed som renter og afdrag under finansposter i stedet for under servicerammen. Med overførselssagen blev budgettet omflyttet i 2019. Med juni-indstillingen omflyttes budgettet fremadrettet fra 2020.

2.7. Tilskud til Tour de France

København er sammen med Erhvervsministeriet, Roskilde Kommune, Nyborg Kommune, Vejle Kommune og Sønderborg Kommune blevet tildelt værtskabet for Tour de France Grand Départ 2021 i København og yderligere to etaper fra Roskilde til Nyborg og fra Vejle til Sønderborg. Projektet er forankret i et Interessentskab – Grand Départ Copenhagen Denmark 2021 I/S (GDCD2021 I/S) - som er stiftet af Erhvervsministeriet og de fem værtskommuner. Interessentskabet har indgået aftalen med A.S.O. som værtsorganisation og har dermed ansvaret for opfyldelsen af aftalen med A.S.O. Interessentskabets formål

i den forbindelse er at varetage den overordnede koordinering med A.S.O. før, under og efter Tour Projektet så effektivt som muligt og at bidrage til koordinering af sideaktiviteter, der gennemføres på lokalt/regionalt initiativ i forbindelse med Tour Projektet.

Borgerrepræsentationen besluttede 22. juni 2017, at Københavns Kommune indtrådte som medejer af interessentskabet. Københavns Kommune skal, jf. budget 2019, bidrage med 25 mio. kr. til Interessentskabet, som skal betales over tre rater i perioden 2019-2021. Første rate på 8,3 mio. kr. blev afsat i Overførselssagen 2018-2019, og det blev samtidigt besluttet at anden og tredje rate på hver 8,3 mio. kr. indarbejdes i budgetforslaget for budget 2020. De to rater er blevet indarbejdet med juni-indstillingen.

Parterne var ligeledes enige om, at yderligere udgifter for Københavns Kommune til afviklingen af Tour de France Grand Départ, herunder planlægning og afvikling af lokale sideaktiviteter samt øvrige værtsbyforpligtelser vil indgå i budgetforhandlingerne for de år, hvor udgifterne skal afholdes.

2.8. Nyt skøn for kontingentet til KL

På KL's delegeretmøde i marts 2019 blev KL's kontingent pris og lønreguleret med 2,3 pct. Kontingentsatsen for 2020 udgør dermed 3.794,21 kr. pr. 100 indbyggere opgjort pr. 1. januar 2014. KL's samlede kontingent for 2020 er 213,5 mio. kr.

Fordelingen mellem kommunerne på baggrund af den sidst kendte befolkningsandel. Med den seneste befolkningsfremskrivning fra Danmarks Statistik forventes udgifter til KL-medlemskabet i 2020 at udgøre 22,9 mio. kr. for Københavns Kommune, hvilket svarer til en stigning på 0,7 mio. kr. ift. budget 2019. Stigningen skyldes stigende befolkningsandel og pris- og lønfremskrivningen. Kommunens budget til KL-kontingentet er blevet opdateret med juni-indstillingen.

Udgifterne til kontingentet for 2020 kendes først endeligt, når Københavns befolkningsandel i 2020 kendes. KL beregner de enkelte kommuners befolkningsandel på baggrund af folketal pr. 1. januar 2020 fra Danmarks Statistik. Derudover kan KL i løbet af året justere kommunernes kontingent pga. reviderede pris- og lønfremskrivninger. Eventuelle justeringer håndteres med næstkommende sag om bevillingsmæssige ændringer.

2.9. Movia

Med IC 2020 blev der afsat 389,8 mio. kr. til busdrift i 2020 baseret på Movias basisbudget for 2020 udsendt i november 2018. Movias basisbudget dækker en periode, der ligger 12-24 måneder ud i fremtiden, og udsving i dieselpriser, renteniveau og passagerindtægter medfører, at det foreløbige budget er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Movia har i februar 2019 offentliggjort regnskabet for 2018. Forskellen mellem realiserede omkostninger og indbetalte a conto-beløb i 2018 efterreguleres i januar 2020. Movias regnskab viser, at Københavns Kommune får tilbagebetalt 6,1 mio. kr. til busdrift. Efterreguleringen håndteres i juni-indstillingen, jf. Økonomiudvalgets beslutning af 21. april 2015 i indstillingen "Anden behandling Økonomiudvalgets budgetbidrag for 2016".

Ekstra udgifter til udvidelse af havnebusruten

Borgerrepræsentationen besluttede den 31. januar 2019 at godkende, at udvidelsen af havnebusruten koster 3,0 mio. kr. mere pr. år fra 2020 og frem end antaget i budget 2019. Meromkostningerne er indarbejdet med juni-indstillingen for budget 2020, jf. tabel.

Tabel. Movias budget inkl. efterregulering vedr. regnskabsåret 2018

1.000 kr., løbende p/l	2020	2021	2022	2023
Movias budget i IC 2020	389.800	393.545	389.920	389.920
Efterregulering vedr. regnskab 2018	-6.074	-	-	-
Ekstra udgifter til udvidelse af havnebusruten, jf. BR-beslutning af 31. januar 2019	3.000	3.000	3.000	3.000
Ændring i alt	-3.074	3.000	3.000	3.000
Movias budget i juni-indstillingen	386.726	396.545	392.920	392.920

Movias bestyrelse førstebehandler Movias budget 2020 og overslagsår 2021-2023 på bestyrelsesmøde den 26. juni 2019, hvorefter Københavns Kommunes á conto betaling for 2020 og overslagsårene er kendt. Eventuelle korrektioner indarbejdes med august-indstillingen for budget 2020.

2.10. Tjenestemandspension

Af IC 2020 fremgik det, at der med juni-indstillingen skulle foretages en revurdering af udgifterne til tjenestemandspensioner med afsæt i aktuarberegningen af de forventede betalingsstrømme for tjenestemandspensioner. Denne revurdering foretages i august-indstillingen samtidig med opdateringen af udgiftsskønnet 2020 i medfør af reviderede skøn for pris- og lønudviklingen samt opdateret kørsel af budgetteringsmodellen.

2.11. Overgang fra tjenstemands- til overenskomstansættelse

Forvaltningerne skal årligt kompenseres for den løbende overgang fra tjenstemandsansatte til overenskomstansatte, indtil alle kommunens tjenstemandsansatte er erstattet af overenskomstansatte. Økonomiforvaltningen har beregnet kompensation på baggrund af en opgørelse af forvaltningernes afgang af tjenstemænd og tilgang af overenskomstansatte i 2018. Kompensationen indarbejdes i de respektive udvalgs budgettrammer i forbindelse med juni-indstillingen. I tabellen nedenfor ses kompensationen til indarbejdelse i udvalgenes budgetter i 2020.

Tabel. Kompensation vedr. tjenstemænd i budget 2020

Udvalg	Antal	Kompensation i alt (1.000 kr.)
Økonomiudvalget	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	7	35
Børne- og Ungdomsudvalget	115	575
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4	20
Socialudvalget	11	55
Teknik- og Miljøudvalget	3	15
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	5	25
I alt	145	725

2.12. Hovedstadens Beredskab

Bestyrelsen for Hovedstadens Beredskab godkender budgettet for 2020 samt budgetfordelingsnøglen d. 26. juni 2019. ØU og BR forelægges en særskilt indstilling herom. Evt. ændringer til den nuværende budgetforudsætning for 2020 indarbejdes i forbindelse med august-indstillingen.

2.13. Værdighedsmilliarden fra finanslov 2016

Værdighedsmilliarden fra FL 2016 er i perioden 2016-2019 blevet udmøntet som en pulje og fordelt mellem kommunerne på baggrund af ældrenøglen. Fra og med budget 2020 vil midlerne overgå til at blive udmøntet med bloktilskuddet, fordelt ud fra ældrenøglen. Ældrenøglen bliver årligt fastlagt ifm. Økonomiaftalen, og Sundheds- og Omsorgsudvalgets og Socialudvalgets budgetramme vil herefter blive tilpasset svarende til det øgede bloktilskud. Fra og med 2020 skal der ikke længere indsendes redegørelse for anvendelsen af midlerne til Sundheds- og Ældreministeriet.

2.14. Tilpasning af indtægtskravet for BUF vedr. statslige kompetencemidler

Som led i folkeskolereformen og aftale om kommunernes økonomi for 2014 blev der afsat en statslig pulje på 1,0 mia. kr. til kompetenceudvikling af lærere og pædagoger i folkeskolen fordelt over årene 2014-2020. Københavns Kommunes andel heraf er ca. 8,8 mio. kr. og tildeles årligt på baggrund af Københavns andel af folkeskoleelever. Det forventes ikke, at den præcise andel i 2020 er kendt forud for budgetforslaget. Eventuelle justeringer af indtægts- og udgiftskrav indarbejdes i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2019.

2.15. Finanslovspuljer

Med IC 2020 blev Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Børne- og Ungdomsforvaltningen og Socialforvaltningen pålagt at afdække udmøntningen af tre initiativer fra finansloven for 2019, henholdsvis Pulje til sundhedsindsatser, Dagtilbud af høj kvalitet og Styrket indsats til de mest syge patienter i psykiatrien, mhp. at afklare Københavns Kommunes andel af puljerne.

Den specifikke udmøntning af initiativerne er i nogle tilfælde endnu ikke kendt, og flere af ansøgningspuljerne er endnu ikke meldt ud, så Københavns Kommunes eventuelle andel er endnu ikke kendt.

Forvaltningerne kan søge en indtægts- og udgiftsbevilling, hvis de ansøger om midler fra puljerne enten i forbindelse med de tekniske ændringsforslag til budget 2020, eller i en sag om bevillingsmæssige ændringer.

2.16. Afledt drift i Teknik- og Miljøudvalget

I forbindelse med Budget 2019 og IC 2020 blev der bestilt en oversigt over anlægsprojekter i TMU, hvor der ikke er afsat midler til afledt drift i forbindelse med anlægsudgiften. De identificerede projekter fremgår af tabellen.

Der lægges med juni-indstillingen op til at afsætte midler til afledte driftsudgifter til en række anlægsprojekter under Teknik- og Miljøudvalget, der forventes ibrugtaget i 2020, og som der ikke tidligere er afsat driftsmidler til. Driftsmidlerne afsættes i en pulje under Økonomiudvalget til udmøntning ved færdiggørelsen af projekterne, jf. tabel og bilag 10.

Tabel. Afledte driftsudgifter til anlægsprojekter i Teknik- og Miljøudvalget

1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021	2022	2023 og frem
---------------------	------	------	------	--------------

1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021	2022	2023 og frem
Det første Mødested i Kulbaneparken	135	135	135	135
Strand ved Valbyparken (Valby Strand)	401	0	0	0
Nordhavns Plads	231	252	252	252
Forplads Kalkbrænderihavngade	138	150	150	150
Forplads Orientkaj Station	949	1.035	1.035	1.035
Det grønne Loop	54	92	92	92
Århusgade, ved Nordhavns plads	161	176	176	176
Krauseparken – etableringspleje	48	40	40	0
Griffenfeldsgade	82	82	82	82
I alt	2.199	1.962	1.962	1.922

2.17. Gennemgang af vedligeholdelsesudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter

Puljen omfatter midler til vedligeholdelsesbidrag til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter til dækning af KEID's udgifter til udvendigt vedligehold af bygninger mv.

Borgerrepræsentationen besluttede den 17. juni 2015 en ændring af kommunens huslejemodel med virkning fra 1. januar 2016. Som led heri overgik udgifterne til udvendigt vedligehold fra at være indregnet i den interne huslejebetaling, som opkræves af KEID, til at være bevillingsstyret. Midlerne til vedligehold afsættes således samtidig med, at anlægsprojekterne besluttet. Vedligeholdelsesudgifterne udgør ca. 166 kr. pr. m² nybyggeri, som afsættes i en pulje under Økonomiudvalget og udmøntes til KEID, når anlægsprojekterne står færdige.

Som led i ændringen blev der i budgetforslaget for 2016 afsat en grundpulje til at håndtere overgangsperioden, hvor anlægsprojekter, der er vedtaget før budget 2016, bliver færdige, men hvor der ikke er bevilget vedligeholdelsesbidrag sammen med anlægsmidlerne.

Jf. IC 2020 har Økonomiforvaltningen gennemgået overgangsordningens afsatte grundpulje og oversigten over endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter med henblik på at sikre, at der er afsat den fastlagte takst pr. m² til udvendigt vedligehold. Økonomiforvaltningen har konstateret, at den afsatte grundpulje til projekter besluttet før budget 2016 ikke er tilstrækkelig. Herudover er der en række anlægsprojekter fra budget 2016, overførselssagen 2015-2016 og budget 2018, hvor der er afsat for få eller ingen vedligeholdelsesmidler. På den baggrund øges puljen med 10,9 mio. kr. i 2020, 18,6 mio. kr. 2021, 22,1 mio. kr. i 2022 og 27,5 mio. kr. fra 2023, jf. tabellen.

Tabel. Merudgifter i puljen til vedligeholdelsesmidler

1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021	2022	2023 og frem
Pulje til vedligeholdelsesmidler	10.942	18.642	22.069	27.473

Den samlede liste over vedligeholdelsesmidler findes i bilag 10.

2.18. Centrale puljer under Økonomiudvalget

Der er afsat en række centrale puljer på service i IC 2020 til budget 2020 på i alt 305,6 mio. kr., jf. tabel. Puljerne er placeret under Økonomiudvalget.

Tabel. Centrale puljer – service

1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021	2022	2023
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), service, IC 2020	115.000	0	0	0
Innovationspulje, IC 2020	10.000	0	0	0
Pulje til overenskomstfornyelse	19.930	19.930	19.930	19.930
Pulje til uforudsete udgifter, service	67.175	67.175	67.175	67.175
Pulje til vedligeholdelsesbidrag vedr. demografi	14.516	24.585	32.895	40.319
Puljer til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter	56.041	80.127	94.984	102.724
KL-kontingent	22.892	22.892	22.892	22.892
I alt	305.554	214.709	237.876	253.040

Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), IC 2020

Med IC 2020 blev der afsat 115,0 mio. kr. på service i 2020 til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2021. Puljen udmøntes med overførselssag 2019-2020 og vedtagelsen af budget 2021.

Innovationspulje, IC 2020

Med IC 2020 blev der afsat 10,0 mio. kr. på service i 2020 til en innovationspulje i forbindelse med effektiviseringsstrategien for 2021. Puljen udmøntes med overførselssag 2019-2020 og vedtagelsen af budget 2021.

Pulje til overenskomstfornyelse

Der er afsat en varig pulje på i alt 19,9 mio. kr. i 2020 under Økonomiudvalget til afholdelse af centrale udgifter aftalt mellem KL og de faglige organisationer ved overenskomstfornyelsen i 2018. Puljen er finansieret af forvaltningernes lønbudgetter og udmøntes løbene til KL. KL har oplyst, at der forventes opkrævet 19,9 mio. kr. i 2020.

Pulje til uforudsete udgifter

Puljen til uforudsete serviceudgifter er i 2020 fastholdt på 67,2 mio. kr. Puljen bliver løbende udmøntet i løbet af budgetåret 2020, såfremt der opstår behov herfor.

Pulje til vedligeholdelsesbidrag vedr. demografi

Puljen omfatter midler til vedligeholdelsesbidrag til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter. Vedligeholdelsesbidraget dækker KEID's udgifter til udvendigt vedligehold af bygninger mv. Der er afsat 14,5 mio. kr. i 2020, jf. bilag 10. Puljen udmøntes løbende.

Puljer til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter

Under Økonomiudvalget ligger puljer til driftsudgifter til endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter på i alt 56,0 mio. kr. i 2020. Når anlægsprojekterne er færdiggjort, overføres de tilsvarende driftsmidler i en sag om bevillingsmæssige ændringer. I bilag 10 fremgår en oversigt over de anlægsprojekter under opførelse, hvor der optræder driftsmidler under Økonomiudvalget.

Økonomiforvaltningen vil i forbindelse med august-indstillingen i samarbejde med de øvrige forvaltninger foretage en gennemgang af de afsatte puljemidler med henblik på at afsøge, om der er overskydende midler i puljerne til afledte driftsudgifter, som kan indgå i forhandlingerne om budget 2020.

KL-kontingent

Med den seneste befolkningsfremskrivning fra Danmarks Statistik forventes udgifter til KL-medlemskabet i 2020 at udgøre 22,9 mio. kr. for Københavns Kommune, hvilket er en opjustering på 0,7 mio. kr. i forhold til niveauet i IC 2020, jf. afsnit 2.8.

Øvrige puljer

Det kan supplerende oplyses, at der i KEIDs driftsbudget er afsat en pulje til salgsreservationsleje på 25,0 mio. kr. i 2020. Puljen afsættes i henhold til principperne for salgsreservationsleje, som blev besluttet af Borgerrepræsentationen den 10. december 2015.

2.19. Fællesordninger og kommunens fællessystemer

Fællesordningerne er tværgående ordninger i Københavns Kommune, der administreres af Koncernservice. I overensstemmelse med principperne for Fællesordningerne har KS og KIT vurderet eventuelle ændringer til de forventede udgifter i Budget 2020 for fællesordningerne på baggrund af regnskab 2018. I tabellen herunder, ses en oversigt over alle Fællesordninger og Fællessystemer inkl. ændringerne til de forventede udgifter i 2020.

Tablet. Oversigt over Fællesordninger og Fællessystemer i 2020

1.000 kr., 2020 p/l	Løn og KAS	Fællessystemer	Driftsaftaler	Barselsfond 1)	Arbejdsskade 1)	Monopolbruddet	Økonomisystemer	I alt
Bevilling	92.033	9.767	-	153.152	54.846	27.478	38.927	376.203
Opkrævning	-	25.321	11.933	-	-	11.701	-	48.955
I alt	92.033	35.088	11.933	153.152	54.846	39.179	38.927	425.158

1) Selvejende institutioner tilknyttet ordningen er henført til dennes forvaltning.

Af nedenstående tabel fremgår nye tilkomne bevillingsmæssige ændringerne fordelt på ordninger og udvalg fra IC 2020 til juni-indstillingen på baggrund af genvurderingen af ordningernes økonomi. For de opkrævningsfinansierede dele af ordningerne forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der kan henføres til ordningen "Monopolbruddet". Som følge af opregulering af de bevillingsfinansierede dele af ordningerne udgør merudgifterne for udvalgene samlet 2,7 mio. kr. i 2020, jf. kolonnen "I alt".

Tablet. Oversigtstabel for ændringer til IC 2020

Ordning	Opkrævningsfinansieret				Bevillingsfinansieret						
	1.000 kr., 2020 p/l	Løn og KAS	Fællessystemer	Monopolbrud	Driftsaftaler	Løn og KAS	Fællessystemer	Barselsfond	Arbejdsskade	Økonomisystemer	I alt
Intern Revision	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
Borgerrådgiveren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Økonomiudvalget	-	-	-	-	-	-	101	13	-	125	239
Kultur- og Fritidsudvalget	-	-	-15	-	-	-	23	3	-	155	166

Børne- og Ungdomsudvalget	-	-	-5	-	-	-	241	30	1.162	1.429
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-	-	-	-	-	-	115	14	488	617
Socialudvalget	-	-	-705	-	-	-	124	15	619	53
Teknik- og Miljøudvalget	-	-	-	-	-	-	42	5	95	142
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-	-	-110	-	-	-	37	5	108	39
I alt	-	-	-836	-	-	-	684	85	2.754	2.687

Note: Udgiftsforøgelser er angivet med positive tal og udgiftsreduktioner med negative.

For de øvrige fællesordninger Drifftsftaler, Fællessystemer samt Løn og KAS er der ingen ændringer, men under Løn og KAS var der afsat midler til at genudbyde kommunens vagtplanssystem i 2020, hvilket ikke længere forventes at ske. Derfor kan forvaltningens udgift til ordningen Løn og KAS reduceres i 2020. Denne reduktion vil indgå i forbindelse med august-indstillingen om budget 2020.

Nedenfor redegøres kort for ændringerne i fællesordningerne i forhold til IC 2020.

Monopolbruddet

Borgerrepræsentationen besluttede i december 2012, at kommunen skulle tilslutte sig den fælleskommunale aftale om at frigøre kommunerne fra 18 KMD-systemer, kaldet Monopolbruddet. Udskiftning og implementering af disse systemer foretages af kommunernes it-fællesskab KOMBIT og Udbetaling Danmark (UDK).

Københavns Kommune har udgifter til eksisterende KMD-løsninger, som KOMBIT på vegne af kommunerne arbejder på at udskifte samt udgifter til udvikling og drift af de systemer, der skal erstatte KMD's nuværende løsninger. Budgetter for de nye systemer er placeret i forvaltningerne, men indgår som del af Fællesordningerne.

Den samlede udgift for disse systemer forventes at udgøre 41 mio. kr. i 2020. Dette er et fald i forhold til prognosen i IC 20 på 0,8 mio. kr. i 2020 p/l, jf. tabel.

Tabel. Samlet ændring i opkrævningen for det nye systemer fra KOMBIT samt de eksisterende KMD-systemer

1.000 kr., 2020 p/l	IC 2020	Juniindstilling 2020	Ændring
KMD Sag Basis	787	3.759	2.972
KMD Sag Journal	190	1.332	1.142
P-data	4.788	6.034	1.246
KMD Socialpension	18.084	15.943	-2.141
Øvrige systemudgifter*	390	410	20
Sags- og Partsoverblik (SAPA)	11.325	7.269	-4.056
Social Pension (SPK)**	1.879	1.842	-37
Serviceplatformen	3.610	3.628	18
Nye systemejerudgifter på Støttesystemerne	804	804	0

Samlet ændring	41.857	41.021	-836
-----------------------	---------------	---------------	-------------

*Dækker over Økonomiudvalgets del af de opkrævningsfinansierede fællessystemer

**Social Pension Kommune (SPK) er et fagsystem, som Kultur- og Fritidsforvaltningen administrerer. Selvom SPK ikke er et fællessystem, indgår SPKs budget i den samlede business case for monopolbruddet, hvorfor mer- og mindreudgifter til systemet indgår i den samlede ramme for fællessystemerne. Dette følger princippet i den samlede business case, hvor der kollektivt hæftes for forskellene. Udgifterne til systemet ligger i Kultur- og Fritidsforvaltningen, hvorfor Koncern IT ikke opkræver for systemet. Nedenstående tabel viser fordelingen pr. udvalg for den forventede opkrævning i 2020, hvor opkrævningsen dækker merudgiften på de eksisterende KMD-systemer, jf. nedenfor.

Ændringen til budgettet for 2020 skyldes en række modsatrettede bevægelser og vedrører:

- Forudsætningssystemerne, herunder KMD Sag og P-data fra KMD, anvendes stadig, hvorfor de planlagte besparelser på disse systemer bliver mindre. Dette skyldes forsinkelser på de nye systemer fra KOMBIT hhv. Social Pension Kommune (SPK), Kommunernes Ydelsessystem (KY) og Kommunernes Sygedagpengeløsning (KSD), der alle er forsinket indtil Q3 2020 jf. senest udmeldte tidsplan fra KOMBIT.
- Forudsætningssystemet KMD Sag kan ikke udfases ved udgangen af 2019 som planlagt, men vil, grundet ovenstående forsinkelser, være i drift i hele 2020. Dette vil ligeledes medføre øgede udgifter i forhold til IC 20.
- Den samlede udgift til KMD Socialpension bliver 2,1 mio. kr. lavere end forventet. Dette skyldes at omkostningerne til porto og print er faldende, da flere borgere modtager deres post digitalt.
- For systemet SAPA, skyldes forskellen, at KOMBIT har sænket prisen pr. indbygger fra 26,91 til 21,31 kr., ligesom KOMBIT har indført en ny prismodel for systemet, der giver lavere udgifter for Københavns Kommune i 2020.

Tabel. Opkrævning fordelt på forvaltning

1000 kr., 2020 p/l	Budget i alt*	Opkrævning						Afvigelse, opkrævning - budget*
		SAPA	Service- platform	Systemejer- udgifter Støttesystem- erne	Merudgifter til eksisterende KMD- systemer	Social Pension Kommune (kun KFU)	Opkrævning i alt	
Økonomiudvalget	458	11	363	80	4	-	458	0
Kultur- og Fritidsudvalget	3.020	166	726	161	111	1.842	3.006	-15
Børne- og Ungdomsudvalget	495	34	363	80	13	-	490	-5
Sundheds- og Omsorgsudvalget	450	6	363	80	1	-	450	0
Socialudvalget	10.372	6.090	726	161	2.690	-	9.667	-705
Teknik- og Miljøudvalget	441	0	363	80	-2	-	441	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.380	961	726	161	422	-	2.270	-110
I alt	17.616	7.269	3.628	804	3.239	1.842	16.782	-836

* Budget i alt er inklusive budget på 1,9 mio. kr. i Kultur- og Fritidsudvalget til Social Pension Kommune.

Barselsfonden

Barselsfonden realiserede i 2018 et merforbrug på 6,83 mio. kr. Merforbruget skyldtes flere sager til barselsfonden end forudsat ved budgetlægningen. Merforbruget bliver afviklet med 684 t. kr. pr. år over en periode på 10 år, jf. hvile-i-sig-selv princippet, som denne ordning er underlagt.

Tabellen nedenfor viser fordelingen mellem udvalgene for denne opskrivning af ordningens budget:

Tabel. Regulering af udvalgenes bidrag til Barselsfonden

1.000 kr., 2020 p/l	Rev	BOR	ØU	KFU	BUU	SOU	SUD	TMU	BIU	I alt
Lønsum mio. kr.	10	7	2.817	652	6.694	3.205	3.448	1.159	1.038	19.035
Fordelingsnøgle, pct.*	0,1	0,0	14,8	3,4	35,2	16,8	18,1	6,1	5,5	100
I alt	0	0	101	23	241	115	124	42	37	684

*Fordelingsnøglen er forvaltningernes andel af lønsum i kommunen i perioden januar-december 2018

Barselsfonden vil fra primo 2020 have et intern lån på 14,4 mio. kr., hvoraf de 6,8 mio. kr. er nye fra 2020. Tabellen nedenfor viser, hvordan dette lån afvikles frem mod 2029.

Tabel. Over- og underdækning på Barselsfonden 2019 til 2029

1.000 kr., 2020 p/l	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Akkumuleret over- og underdækning, primo året	-9.339	-14.396	-11.927	-9.458	-6.988	-4.519	-3.752	-2.985	-2.218	-1.450	-684
Underdækning vedrørende 2018	-6.842	684	684	684	684	684	684	684	684	684	684
Underdækning vedrørende 2017	83	83	83	83	83	83	83	83	83	82	
Underdækning vedrørende 2016	1.702	1.702	1.702	1.702	1.702	-	-	-	-	-	-
Akkumuleret over- og underdækning, ultimo året	-14.396	-11.927	-9.458	-6.988	-4.519	-3.752	-2.985	-2.218	-1.450	-684	0

Arbejdsskadeordningen

Arbejdsskadeordningen realiserede i 2018 et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget kommer af et ændret udbetalingsmønster hos skadelidte, hvor en større andel af erstatningen bliver udbetalt tidligere. Over tid vil dette give færre løbende udgifter. Merforbruget bliver afviklet med 85 t. kr. pr. år over en periode på 10 år, jf. hvile-i-sig-selv princippet, som denne ordning er underlagt.

Tabellen nedenfor viser fordelingen mellem udvalgene for denne opskrivning af ordningens budget:

Tabel. Regulering af udvalgenes bidrag til Arbejdsskadeordningen

1.000 kr., 2020 p/l	REV	BOR	ØU	KFU	BUU	SOU	SUD	TMU	BIU	I alt
Lønsum mio. kr.	10	7	2.817	652	6.694	3.205	3.448	1.159	1.038	19.035
Fordelingsnøgle	0,1	0,0	14,8	3,4	35,2	16,8	18,1	6,1	5,5	100
I alt	0	0	13	3	30	14	15	5	5	85

*Fordelingsnøglen er forvaltningernes andel af lønsum i kommunen i perioden januar-december 2018

Fra primo 2020 vil ordningen have et internt lån på 2,4 mio. kr. hvoraf de 0,9 mio. kr. er nye fra 2020, Tabellen nedenfor viser, hvordan dette lån afvikles frem mod 2029.

Tabel. Over- og underdækning for Arbejdsskadeordningen

1.000 kr., løbende p/l	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Akkumuleret over- og underdækning, primo året	-1.683	-2.365	-2.112	-1.859	-1.606	-1.353	-1.100	-847	-594	-341	-85
Underdækning vedrørende 2017	168	168	168	168	168	168	168	168	168	171	-
Underdækning vedrørende 2018	-850	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85
Akkumuleret over- og underdækning, ultimo året	-2.365	-2.112	-1.859	-1.606	-1.353	-1.100	-847	-594	-341	-85	0

Økonomisystemer

KS forventer i 2020 merudgifter vedrørende økonomisystemerne Kvantum og OPUS Debitor på 2,8 mio. kr. set i forhold til IC 2020, jf. nedenstående tabel. Ud af de 2,8 mio. kr. kan 2,1 mio. kr. henføres til Kvantum. For OPUS Debitor forventes der merudgifter på 0,6 mio. kr.

Tabel. Ændret forventning på ordningen Økonomisystemer

1.000 kr., 2020-p/l	IC20	Juniindstilling	Ændring
Kvantum	25.239	27.358	2.119
OPUS Debitor	10.934	11.569	635
I alt	36.173	38.927	2.754

Nedenstående tabel viser hvordan de 2,1 mio. kr. er fordelt på de forskellige udgiftsposter der vedrører Kvantum.

Tabel. Revideret budget for Kvantum på fællesordningen Økonomisystemer

1.000 kr., 2020-p/l	IC20	Juniindstilling	Ændring
Drift	8.740	8.740	0
Support	2.193	3.712	1.519
Vedligehold	13.578	14.178	600
Revisiónserklæring	311	311	0
Kontraktstyring, intern serverdrift mv.	417	417	0
I alt	25.239	27.358	2.119

Stigningen i den forventede betaling for Kvantum skyldes:

- Øget udgifter til vedligehold på 0,6 mio. kr. som følge af kommunens ændringsanmodninger til Kvantum på 0,6 mio. kr.
- Øgede udgifter til service requests på 1,5 mio. kr. Udgiften vedrører de supporthenvendelser til KMD, der ikke er omfattet af kontrakten

Nedenstående tabel viser, hvordan de 0,6 mio. kr. er fordelt på de forskellige udgiftsposter, der vedrører OPUS Debitor.

Tabel. Revideret budget for OPUS Debitor på fællesordningen Økonomisystemer

1.000 kr., 2020 p/l	IC20	Juniindstilling	Ændring
Drift	4.046	3.358	-688
Vedligehold	4.116	4.091	-25
Forbrug	2.772	4.120	1.348
I alt	10.934	11.569	635

Ændringen til budgettet for 2020 vedrører:

- En stigning i forbrugsudgifter vedrørende Print & digital post samt PBS transaktionsgebyrer. Stigningen skyldes, at der i forbindelse med implementeringen af Kvantum blev gjort en indsats for at sikre, at samtlige debitor krav håndteres i OPUS Debitor. Dette har medført flere udgifter til print, porto, lagring og PBS som tidligere har været afholdt i forvaltningerne.
- Et fald i vedligeholds- og driftsudgifter til specialfunktioner i OPUS Debitor (Funktionerne masseoprettelse af krav og kontanthjælpsmotoren).

Tabellen nedenfor viser fordelingen mellem forvaltningerne af merudgifterne til fællesordningen Økonomisystemer.

Tabel. Regulering af udvalgenes bidrag til fællesordningen Økonomisystemer

1.000 kr., 2020 p/l	REV	BOR	ØU	KFU	BUU	SOU	SUD	TMU	BIU	I alt
Fordelingsnøgle service*	0,06	0,04	4,5	5,6	42,2	17,7	22,5	3,5	3,9	100
I alt	2	1	125	155	1.162	488	619	95	108	2.754

*Fordelingsnøgle er måltal for service i 2020, IC20.

Principper for kommunens fællesordninger og fællessystemer

Fællesordningerne og fællessystemerne er Københavns Kommunes tværgående ordninger, der administreres af KS og KIT. Hertil kommer forsikringsordningen, der administreres af Københavns Ejendomme & Indkøb.

Fælles for både fællesordningerne og fællessystemerne er, at udgiftsniveauet er direkte afhængigt af aktiviteter i forvaltningerne. Principperne for kommunens fællesordninger og fællessystemer fremgår af IC 2020 bilag 2.

2.20. Ny model for forsikringsordningen

Forsikringsordningen er en obligatorisk og solidarisk ordning for alle Københavns Kommunes forvaltninger. Ordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar og skal overordnet set hvile i sig selv. Med indkaldescirkulæret 2020 blev der lagt op til at udarbejde en ny model for

forsikringsordningen, der tager højde for udgifter til større skader, og sikrer, at ordningen kan hvile i sig selv. Økonomiforvaltning har med inddragelse af forvaltningerne på den baggrund udarbejdet en ny model, der vil bidrage til et mere stabilt præmieniveau mellem årene og dermed budgetsikkerhed på området for udvalgene. Med juni-indstillingen til Budget 2020 lægges der op til at ændre præmieopkrævningen således at:

- Udgifter og indtægter indenfor hver af forsikringens ordninger er i balance, og der indføres præmieopkrævning for en ansvarsforsikring. I alt medfører ændringerne en lavere præmie på 0,2 mio. kr. og
- Der indføres en 10-årig udligningsordning for hvile-i-sig-selv på bygningsforsikring, hvilket betyder en højere præmie på 3,2 mio. kr.
- Der sker en omfordeling af bevillinger mellem udvalgene således at udvalgene økonomisk stilles uændret af de ændrede forsikringspræmier. Dog tages der højde for, at Økonomiforvaltningen via KEID kan viderefakturere forsikringspræmier på 1,1 mio. kr. til bl.a. erhverv, hvorfor der ikke kompenseres for denne del.
- Der tages højde for et nyt udbud på bygningsforsikring, der giver en samlet besparelse på 11,4 mio. kr., hvoraf 2 mio. kr. er med til at sikre, at udvalgene økonomisk stilles uændret, og de resterende besparelser på i alt 9,4 mio. kr. indgår som indkøbs effektivisering i effektiviseringsstrategien for 2020.

For at skabe en mere stabil forsikringspræmie, er der lavet en 10-årig hvile-i-sig-selv udligningsordning. Udligningsordningen er opbygget, så den i videst muligt omfang, inden for de mulige rammer, udjævner præmiestigninger eller præmiefald. Dette for at give udvalgene den bedste budgetsikkerhed.

De fire vigtigste elementer i udligningsordningen er:

- RBNS (Reported But Not Settled) dvs. at skader medregnes fra det tidspunkt skaden indtræffer. Dette udviser rettidig omhu, da præmierne således justeres straks efter at skaden er anmeldt.
- Ordningen hviler i sig selv over en periode på 10 år.
- Der spares ikke kontinuerligt op i ordningen, da forudsætningerne for beregningsmodellen tilpasses ud fra forventede omkostninger.
- Væsentlige udsving i form af ekstraordinære skader finansieres via et internt 10-årigt lån med 0 pct. i rente.

Udligningsordningen er essentiel, da den hidtidige praksis har medført ganske store præmieudsving.

For at udjævne præmieniveauet over tid og give de enkelte udvalg en højere budgetsikkerhed justeres præmierne ved første lejlighed, når skaden er indtruffet.

Dette betyder, at der indarbejdes en automatik i beregningen af præmierne, således at præmierne justeres over en 10-årige hvile-i-sig-selv-periode, og at der løbende udarbejdes en status på den akkumulerede difference mellem ordningens udgifter og indtægter.

Over tid skal der være balance mellem udgifter og indtægter. Det betyder f.eks., at hvis præmieopkrævningen over 2-3 år resulterer i et vedvarende overskud i ordningen skal der ske en tilpasning af forventningerne i modellen, således at ordningen igen hviler i sig selv over en periode på 10 år.

Den akkumulerede status vil fremgå af Indkaldelsescirkulæret til budgettet.

Forsikringsordningen havde i 2018 et mindreforbrug på 10,5 mio. kr., hvormed at den akkumulerede status pr. 1. januar 2019 viser en saldo på plus 10,5 mio. kr.

Den samlede ændring i præmieopkrævning på udvalgsniveau efter ny præmiefordeling fremgår af tabellen.

Tabel. Ændring i præmieopkrævning på udvalgsniveau

1.000 kr.	Præmier i IC2020	Ny præmie	Ændring	Ændring i pct.
Økonomiudvalget	7.025	9.000	1.975	28%
Kultur- og Fritidsudvalget	9.852	8.706	-1.146	-12%
Børne- og Ungdomsudvalget	34.862	29.196	-5.666	-16%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	6.641	7.052	410	6%
Socialudvalget	8.473	8.073	-400	-5%
Teknik- og Miljøudvalget	10.628	6.086	-4.542	-43%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.080	2.140	1.060	98%
I alt	78.562	70.253	-8.309	-11%

Af tabellen nedenfor fremgår effekten af ændret præmiegrundlag, den nye 10-årige udligningsordning samt effekten af nyt udbud af bygningsforsikring.

Tabel. Oversigt over foreslåede præmieændringer

Udvalg (1.000 kr.)	IC 2020	Effekt af ændret præmiegrundlag	Effekt af ny 10-årig udligningsordning	Effekt af nyt udbud på bygningsforsikring (anvendes som fordelingsnøgle af effektivisering)	Effekt af alle præmieændringer	Ny samlet forventet betaling
Økonomiudvalget	7.025	3.533	640	-2.198	1.975	9.000
Kultur- og Fritidsudvalget	9.852	26	482	-1.654	-1.146	8.706
Børne- og Ungdomsudvalget	34.862	-2.087	1.471	-5.051	-5.666	29.196
Sundheds- og Omsorgsudvalget	6.641	942	219	-750	410	7.052
Socialudvalget	8.473	405	331	-1.136	-400	8.073
Teknik- og Miljøudvalget	10.628	-4.369	71	-245	-4.542	6.086
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.080	1.338	114	-392	1.060	2.140

Integrationsudvalget						
I alt	78.562	-212	3.328	-11.426	-8.309	70.253

De to ændringer af forsikringsordningen samt udbuddet af bygningsforsikring medfører merudgifter for nogle af udvalgene og mindredgifter for andre. For at nogle af udvalgene ikke bliver påført merudgifter af de ændrede præmier, foretages en budgetmæssig omplacering med kompensation af de udvalg, der får forhøjet forsikringspræmien, jf. tabellen nedenfor. Af de 11,4 mio. kr. som udbuddet af bygningsforsikring medfører af besparelse, anvendes de 2 mio. kr. til at kompensere forvaltningerne for merudgifter sfa. ændringerne i forsikringsordningen. De øvrige besparelser på i alt 9,4 mio. kr. indgår i opfyldelsen af måltallet på 26,2 mio. kr. i tværgående indkøbseffektiviseringer i effektiviseringsstrategi 2020 og indarbejdes i budget 2020 sammen med de øvrige indkøbseffektiviseringer i august-indstillingen. Indkøbseffektiviseringen fordeles på udvalg på baggrund af den opnåede effekt ved det nye udbud jf. tabellen nedenfor.

Tabel. Indkøbseffektivisering og budgetmæssig omplacering

Udvalg	Budgetmæssige omplaceringer, så alle forvaltninger bliver fuldt kompenseret	Fordeling af indkøbseffektivisering	Effekt af viderefakturering af forsikringspræmier hos erhvervslejemål*	Effekt af alle præmieændringer
Økonomiudvalget	2.679	-1.811	1.107	1.975
Kultur- og Fritidsudvalget	217	-1.363	-	-1.146
Børne- og Ungdomsudvalget	-1.504	-4.162	-	-5.666
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.029	-618	-	410
Socialudvalget	536	-936	-	-400
Teknik- og Miljøudvalget	-4.340	-202	-	-4.542
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.383	-323	-	1.060
I alt	0	-9.416	1.107	-8.309

* Alle forvaltninger bliver fuldt kompenseret for effekten af de ændrede betalinger. Dog tages der højde for, at ØKF via KEID kan viderefakturere en del af forsikringspræmierne til f.eks. erhverv, hvorfor der ikke kompenseres for denne del.

I tabellen herunder fremgår de ændrede præmier fordelt på de enkelte ordninger for hvert udvalg.

Tabel. Ændring af præmier

1.000 kr.	Bygning	Løsøre	Motor	Ansvar	I alt
Økonomiudvalget	3.379	-188	-186	527	3.532
Kultur- og Fritidsudvalget	1.077	-1.125	-305	378	25
Børne- og Ungdomsudvalget	-2.337	-3.075	-803	4.128	-2.087
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-101	-794	-456	2.293	942
Socialudvalget	388	-597	-1.014	1.628	405
Teknik- og Miljøudvalget	-1.460	-255	-3.159	505	-4.369

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.132	-93	-114	413	1.338
I alt	2.077	-6.126	-6.035	9.873	-211

I tabellen herunder fremgår de samlede præmieopkrævninger fordelt på de enkelte ordninger for hvert udvalg.

Tabel. Præmieopkrævning

1.000 kr.	Bygning	Løsøre	Motor	Ansvar	I alt
Økonomiudvalget	7.787	381	305	527	9.000
Kultur- og Fritidsudvalget	5.859	2.076	393	378	8.706
Børne- og Ungdomsudvalget	17.891	6.095	1.082	4.128	29.196
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.658	1.428	672	2.293	7.051
Socialudvalget	4.023	1.073	1.350	1.628	8.074
Teknik- og Miljøudvalget	869	457	4.255	505	6.086
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.388	168	171	413	2.140
I alt	40.474	11.678	8.228	9.873	70.253

2.21. Tidlig indsats vedr. sygefravær – omfordeling og videreførelse af bevillingsudløb

”Tidlig Indsats” er et tværgående tilbud i sygefraværarbejdet bestående af kortere afklarende forløb om psykosociale eller fysiske problemstillinger, der har betydning for arbejdet. Tidlig indsats er forankret i Arbejds miljø København under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og er finansieret af udvalgene. Med budget 2016 blev det besluttet at udvide kapaciteten til tidlig indsats med 3,5 årsværk i perioden 2016-19, hvorfor der er bevillingsudløb i budget 2020 på den udvidede indsats. Det er godkendt i Budget- og Regnskabskredsen at finansiere og videreføre ordningen fra 2020 og frem ud fra fordelingsnøglen baseret på forvaltningernes træk på ordningen i senest afsluttede regnskabsår. Der lægges på den baggrund op til at videreføre ordningen fra 2020 og frem og af nedenstående tabel fremgår de bevillingsmæssige konsekvenser for udvalgene

Tabel. Budgetkorrektioner vedr. Tidlig Indsats

1.000 kr., 2020 p/l	2020 og frem
Revisionen	2
Borgerrådgiveren	1
Økonomiudvalget	-209
Kultur- og Fritidsudvalget	-258
Børne- og Ungdomsudvalget	-1.990
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.184
Socialudvalget	-773
Teknik- og Miljøudvalget	-74
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-452
Arbejds miljø København (SOU)	2.465
Kommunens råderum	104

I alt	0
-------	---

Samlet set korrigeres udvalgenes budgetter med 104 t.kr. mere end udgiften til den fortsatte kapacitetsforhøjelse i Arbejdsmiljø København. Det skyldes, at kommunens Beredskabskommission tidligere har bidraget til finansieringen af ordningen med 104 t.kr. I forbindelse med oprettelsen af Hovedstadens Beredskab og dermed udskillelsen af Beredskabskommissionen af kommunens budget blev Beredskabskommissionens udgifter til tidlig indsats finansieret af råderummet. De 104 t.kr. finansieres fremover af udvalgene.

2.22. Målsætning om at reducere de administrative udgifter pr. indbygger med 10 pct. over fire år

Økonomiforvaltningen har beregnet baseline for at reducere de administrative udgifter pr. indbygger med 10 pct. over fire år baseret på regnskab 2018. Beregningen er konsolideret i forvaltningerne. Den udvalgsfordelte baseline fremgår af bilag 6.

Der vil årligt blive fulgt op på effektiviseringsstrategiens bidrag til målsætningen i forbindelse med juni-indstillingen. Bidraget til effektiviseringsstrategien 2020 fremgår af bilag 6.

2.23. Business cases vedtaget i overførselssagen 2018-19 – omflytninger mellem forvaltningerne

Borgerrepræsentationen vedtog med overførselssagen 2018-2019 to tværgående investeringscases, som medfører, at en række opgaver omflyttes eller centraliseres. Det medfører en række bevillingsmæssige ændringer af teknisk karakter, som ikke vedrører opfyldelsen af effektiviseringsmålet, men som er nødvendige for, at casene kan realiseres. Nedenstående tabel viser de bevillingsmæssige konsekvenser af de to business cases, som indarbejdes med juni-indstillingen.

Tabel. Budgetkorrektioner vedr. tværgående effektiviseringscases

1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021	2022 og frem
<i>Synergier for fælles arealpleje og viceværtsdrift</i>			
Økonomiudvalget	-	2	2
Kultur- og Fritidsudvalget	-	17	17
Børne- og Ungdomsudvalget	-	12	12
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-	3	3
Socialudvalget	-	52	52
Teknik- og Miljøudvalget	-	-86	-86
<i>Effektivisering af det tidligere Betaling og Kontrol</i>			
Revisionen	1	1	2
Borgerrådgiveren	1	1	1
Økonomiudvalget	57	104	143
Økonomiudvalget (Koncernservice)	-1.263	-2.311	-3.174
Kultur- og Fritidsudvalget	70	129	178
Børne- og Ungdomsudvalget	533	975	1.340
Sundheds- og Omsorgsudvalget	223	409	562
Socialudvalget	284	520	714
Teknik- og Miljøudvalget	45	81	111
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	50	90	124

2.24. Tilpasning af Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets effektiviseringsbidrag

De stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer overstiger Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets måltal for 2020 med 170 t.kr. Derfor nedjusteres den stigende profil for effektiviseringscasen vedrørende 'Tilpasning af aktiviteter til aktuelt forbrug og optimering af arbejdsgange mv.' med 170 t.kr., og udvalgets serviceudgiftsramme løftes således med 170 t.kr. årligt fra 2020 og frem.

2.25. Tilpasning af stigende effektiviseringsprofiler sfa. BUU anlægsperiodisering

Børne- og Ungdomsudvalget har i 1. anlægsoversigt 2019 reperiodiseret en del af investeringsmidlerne vedr. to business cases fra effektiviseringsstrategien. Som følge heraf udskydes de tilsvarende effektiviseringer ligeledes delvist, og Børne- og Ungdomsudvalgets budget tilpasses som følge heraf.

1.000 kr., 2020 p/l	2020
Vandsparecase 3 – lavskylstoiletter og vandbesparende armaturer	1.403
Effektivisering af administrative m2	1.958
Delvist udskudte effektiviseringer i alt	3.361

Børne- og Ungdomsudvalget har anvist kompenserende effektiviseringer, så udvalgets samlede effektiviseringsmåltal overholdes.

2.26. Udmøntning af midler fra Megaeventpuljen

Økonomiudvalget behandlede den 8. januar 2019 ansøgninger om tilskud fra Megaeventpuljen 2019-2022. I denne forbindelse blev der givet tilskud til VM i Kano og Kajak – sprint 2021 og VM i Idrætsgymnastik i 2021. De tildelte midler overføres fra Økonomiudvalget til Kultur- og Fritidsudvalget. Budgettet til megaeventpuljen i 2020 og 2021 er tilpasset som følge af udmøntningen jf. tabellen.

1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021
Megaeventpuljen – Økonomiforvaltningen	15.302	15.302
VM i Kano og Kajak	-204	-2.145
VM i Idrætsgymnastik	0	-6.121
Resterende midler i megaeventpuljen i 2020 og 2021	15.097	7.036

2.27. Analyse af indtægts- og aktivitetsniveauet for betalingsparkering

Teknik- og Miljøforvaltningen har meldt parkeringsområdet ind på risikolisten i 2019 som følge af ændrede betalingsmønstre og forventning om lavere indtægter på området. Teknik- og Miljøforvaltningen vil i samarbejde med Økonomiforvaltningen frem mod august-indstillingen analysere indtægts- og aktivitetsniveauet for betalingsparkering i 2020 og frem.

3. Udvalgenes anlægsudgifter i budgetforslag 2020

Udvalgene overholder i budgetbidragene den udmeldte anlægsramme pr. 9. maj 2019 inkl. korrektioner. Udvalgenes anlægsrammer i 2020 og 2021 blev fastsat til 2,8 mia. kr. af Økonomiudvalget i indstillingen om styring af bruttoanlæg d. 19. februar 2019. Ud over de 2,8 mia. kr. til udvalgene kommer centrale puljer på 236 mio. kr. fordelt på puljen til uforudsete udgifter på 28 mio. kr., investeringspuljen på 65 mio. kr. og 143 mio. kr. i en udisponeret anlægsmåltalspulje. Udvalgene har tilpasset deres anlægsrammer efterfølgende i forbindelse med sagerne om første og anden anlægsoversigt 2019 fra henholdsvis BR den 28. marts og den 20. juni 2019 (med forbehold for den politiske behandling) for at overholde anlægsrammerne, og forvaltningerne har indsendt anlægsinvesteringsoversigter på projektniveau. Desuden er der indarbejdet øvrige politiske beslutninger frem til og med BR møde d. 9. maj 2019. Øvrige korrektioner til BR-mødet den 20. juni vil blive indarbejdet i det endelige budgetforslag med august-indstillingen.

Den udisponerede anlægsmåltalspulje vil indgå i budgetforhandlingerne til politisk prioritering sammen med udvalgenes anlægsinvesteringsoversigter.

Københavns Kommunes andel af den kommunale bruttoanlægsramme ventes kendt medio oktober 2019. Tilpasning af anlægsrammer og anlægsstyring fastsættes herefter i særskilt indstilling til Økonomiudvalget. I den forbindelse kan anlægsmåltallet i lighed med styringen i 2019 fastsættes til niveauet i vedtaget budget tillagt 5 pct. for at reducere risikoen for, at kommunen samlet set vil ende på et regnskabsresultat, som er lavere end vedtaget budget.

3.1. Periodisering af anlægsudgifter

I nedenstående tabel fremgår udviklingen i udvalgenes nettoanlægsudgifter i 2020 fra udvalgenes anlægsramme i IC 2020 til juni-indstillingen. Tabellen omfatter anlægsperiodiseringen, overførselssagen og korrektioner på baggrund af øvrige politiske beslutninger siden IC 2020.

Kommunens samlede nettoanlægsudgifter i 2020 kan opgøres til 2,3 mia. kr., hvilket svarer til et fald på 6,9 mia. kr. siden IC 2020. Periodiseringen af anlægsudgifterne tegner sig for et fald på 7,0 mia. kr., mens overførselssagen har tilført 0,1 mia. kr. i 2020. I begge tilfælde har korrektionerne modpost på kassen, da finansieringen kommer fra tidligere budgetaftaler og overførselssager.

Tabel. Udvalgenes anlægsudgifter i 2020, netto

1.000 kr., 2020 p/l	Anlægsramme i IC 2020	Periodisering af anlægsudgifter	Overførselssagen	Øvrige korrektioner	Anlægsramme i juni-indstillingen for 2020
Økonomiudvalget	7.032.930	-5.904.340	30.848	7.854	1.167.292
Kultur- og Fritidsudvalget	117.544	-58.363	23.868	5.950	88.999
Børne- og Ungdomsudvalget	743.678	-485.966	9.738	-775	266.675
Sundheds- og Omsorgsudvalget	232.846	-163.405	1.377	-1.377	69.441
Socialudvalget	250.376	-218.621	9.043	3.200	43.998
Teknik- og Miljøudvalget	783.676	-185.686	727	0	598.717
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	19.605	0	-1.052	18.554

I alt	9.161.049	-6.996.775	75.601	13.800	2.253.676
-------	-----------	------------	--------	--------	-----------

I sagen om "Anden anlægsoversigt 2019", der behandles på Økonomiudvalgets møde den 11. juni 2019, udgør bruttoanlægsudgifterne i budget 2020 3,0 mia. kr. Bruttoanlægsudgifterne er opgjort ekskl. anlægsudgifter på forsynings- og klimaområdet og er udtryk for de skattefinansierede udgifter, der indgår i de årlige økonomiaftaler.

I forbindelse med næste indberetning til "Tredje anlægsoversigt 2019" i august skal forvaltningerne periodisere deres anlægsprojekter på baggrund af den seneste skøn for, hvornår de enkelte projekter forventes gennemført. Den nye anlægsperiodisering vil blive indarbejdet i forbindelse med tekniske ændringsforslag til budgetforslag 2020. Den videre beskrivelse af processen for anlægsperiodiseringer fremgår af "Anden anlægsoversigt 2019", som ligeledes behandles af ØU d. 11. juni 2019.

3.2. Mindreforbrug på investeringscase i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har afsluttet og gennemført investeringscasen om "Øget produktivitet i håndtering af borgerhenvendelse" uden brug af anlægsmidler. Der var afsat 1,1 mio. kr. (2020-p/l) til projektet i 2020, som ikke skal anvendes, da projektet er afsluttet. Midlerne tilbageføres derfor til råderummet med juni-indstillingen.

3.3. Annullering af anlægsbevilling i Sundheds- og Omsorgsudvalget

I overførselssagen 2018-2019 blev der afsat 1,4 mio. kr. (2020-p/l) i 2020 til medfinansiering af istandsættelse af arealer på Dortheagården til etablering af en større lægepraksis. Parterne var enige om, at anlægsmidlerne annulleres, såfremt kommunens ansøgning til regeringspuljen til etablering af læge- og sundhedshuse ikke blev imødekommet. Kommunen ansøgning vedrørende Dortheagården blev ikke imødekommet, hvorfor midlerne tilbageføres til råderummet.

3.4. Annullering af planlægningsbevilling i Socialudvalget

I Overførselssagen 2016-2017 blev der afsat 1,5 mio. kr. (2020-pl) til en planlægningsbevilling til modernisering af Orøstrand Skole og Behandlingshjem. Kommunens driftsoverenskomst med Orøstrand er imidlertid blevet opsagt, og midlerne tilbageføres derfor til råderummet med juni-indstillingen.

3.5. Mindreforbrug på anlægsprojekter i Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget har en række anlægsprojekter, hvor der har været mindreforbrug. Der tilbageføres derfor midler til råderummet vedrørende nedenstående tre anlægsprojekter med juni-indstillingen.

Genhusning af 7 daginstitutionsgrupper på Østerbro

I Overførselssagen 2012-2013 blev der afsat 36,8 mio. kr. (2020-pl) til genhusning af en daginstitution på Rigshospitalet. Institutionen blev genhuset på anden vis og midlerne tilbageføres derfor til råderummet.

Genhusning af Pædagogisk IT

I Budget 2015 blev der afsat 39,3 mio. kr. (2020-pl) til genhusning af Pædagogisk IT i forbindelse med byggeriet af en ny skole på Artillerivej. Pædagogisk IT er i stedet blevet placeret i Hans Nansens Gård, og midlerne tilbageføres derfor til råderummet.

Overskydende midler til etablering af skolespor

I budget 2010 og 2011 blev der afsat i alt ca. 1,2 mia. kr. til etablering af 12 nye skolespor. Alle skolespor er etableret, og der resterer 73,3 mio. kr. (2020-pl) i puljen, som tilbageføres til råderummet.

3.6. Mindreforbrug på anlægsprojekter i Økonomiudvalget

Økonomiudvalget har tre anlægsprojekter, hvor der er konstateret et mindreforbrug. Der tilbageføres midler til råderummet vedrørende nedenstående tre anlægsprojekter.

Udredning af letbane på Frederikssundsvej

Med Budget 2015 blev der afsat 6,0 mio. kr. (2015-p/l) til en udredning af en letbane på Frederikssundsvej. Undersøgelsen er blevet udført i samarbejde med Gladsaxe Kommune og Region Hovedstaden med Københavns Kommune som tovholder og udført af Metroselskabet/Hovedstadens Letbane som rådgiver. Resultatet af undersøgelsen har indgået i afrapportering om udbygning af kollektiv infrastruktur i København i juni 2018, og de overskydende midler på 1,8 mio. kr. (2020-p/l) tilgår råderummet.

Planlægning af metrocityring

BR tiltrådte 15. december 2005 en aftale med Regeringen og Frederiksberg Kommune om etablering af Metrocityring, vejforbindelse til Nordhavn, planmæssige forhold i Nordhavn samt ny selskabsstruktur. I den forbindelse tiltrådte BR desuden den 10. juni 2009 indstilling om tilkøb til metrocityringen mm. Med indstillingen blev der bl.a. afsat 0,7 mio. kr. årligt (2020-p/l) i perioden 2009-2017 til varetagelse af kommunens deltagelse i metrocityringsprojektet i perioden. Midlerne er ved en fejl blevet indbudgetteret varigt og tilbageføres derfor til råderummet fra 2020 og frem.

Resterende anlægsmidler – den tværgående analyseenhed

I forbindelse med oprettelsen af Den tværgående analyseenhed (tidligere Velfærdsanalyseenheden) i 2016 blev der afsat midler til bl.a. køb og drift af it-løsninger. Der er overskydende anlægsmidler på 4,7 mio. kr. (2020-p/l) til disse aktiviteter, som tilbageføres til råderummet.

3.7. Centrale puljer - anlæg

Der er i 2020 afsat en række centrale puljer til anlæg, der beløber sig til 93,9 mio. kr. i 2020, jf. tabel. Puljerne ligger under Økonomiudvalget.

Tabel. Centrale puljer – anlæg

1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021	2022	2023	2024-2028 i alt
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), anlæg, budget 2019	0	0	122.131	0	0
Pulje til investering i kernevelfærden (investeringspuljen), anlæg, IC 2020	65.000	65.000	195.000	0	0
Puljen til uforudsete udgifter, anlæg	27.852	27.494	27.142	26.793	128.900
Pulje til bygherrerreserve – renovering af skoler	0	0	0	0	28.789
Pulje til bygherrerreserve – opførelse af nye skoler	0	0	0	0	12.344
Pulje til bygherrerreserve – helhedsrenovering af 10 skoler	1.020	347	0	0	106.265
Europaskole, anlæg	0	0	9.999	0	8.456
Pulje til ekstraordinære udgifter til anlæg af daginstitutioner besluttet i budget 2014	0	0	0	0	5.996
Oprensning af forurening mv. til daginstitution ved Sølund	0	0	0	0	22.039

Sølund - Miljø- og nedrivningsafgifter	0	0	0	0	29.420
Pulje til renoivering af veje og broer mv.	0	0	0	0	164.200
Pulje til grundkøb – overført til KEID	0	0	0	0	350.000
I alt	93.872	92.841	354.273	26.793	506.411

I forbindelse med 2. anlægsoversigt er en række af de centrale puljer som led i overholdelsen af Økonomiudvalgets måltal for anlægsudgifter i 2020 og 2021 blev reperiodiseret ud over budgetperioden. Der vil således skulle tilvejebringes anlægsmåltal, hvis der bliver behov for at anvende eller udmønte midlerne til forvaltningerne i 2020 eller 2021.

Pulje til investering i kernevefærden (investeringspuljen), budget 2019

Med vedtagelsen af budget 2019 blev der afsat 331,5 mio. kr. (2020 p/l) på anlæg i investeringspuljen til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2020. Efter overførselssagen resterer der 122,1 mio. kr. (2020 p/l) i puljen i 2022, som udmøntes med vedtagelsen af budget 2020.

Pulje til investering i kernevefærden (investeringspuljen), IC 2020

Med IC 2020 afsættes 325,0 mio. kr. på anlæg i perioden 2020-2022 til implementeringsudgifter vedrørende effektiviseringsstrategien for 2021, jf. afsnit 1.2. Puljen udmøntes med overførselssag 2019-2020 og vedtagelsen af budget 2021.

Puljen til uforudsete udgifter, anlæg

Puljen til uforudsete anlægsudgifter i 2020 udgør 27,9 mio. kr. Puljen udmøntes efter behov i løbet af 2020.

Pulje til bygherrerreserve – renoivering af skoler

I budgetaftale 2015 blev der afsat en pulje til bygherrerreserve i forbindelse med renoivering af skoler. Der er afsat 28,8 mio. kr., som er reperiodiseret til perioden 2024-2028, og som udmøntes løbende efter behov.

Pulje til bygherrerreserve – opførelse af nye skoler

I budgetaftale 2015 blev der afsat en pulje til bygherrerreserve og reserve til uforudsete udgifter i anlægsfasen til opførelse af nye skoler. Puljen er reperiodiseret til perioden 2024-2028 og udmøntes løbende efter behov.

Pulje til bygherrerreserve – helhedsrenoivering af 10 skoler

Der blev med budget 2017 afsat midler til helhedsrenoivering af 10 skoler. I den forbindelse er der afsat en pulje under Økonomiudvalget til bygherrerreserve. Puljen udgør 106,6 mio. kr. og er reperiodiseret til perioden 2024-2028 og udmøntes løbende efter behov.

Europaskole, anlæg

Med BR 27. november 2014 blev der afsat en pulje på i alt 18,5 mio. kr. til anlægssagen om Europaskolen, herunder til finansiering af eventuelle stigninger i byggeomkostningsindekset for boliger ift. KL's anlægs p/l.

Pulje til ekstraordinære udgifter til daginstitutioner i 2014, budget 2014

I budgetaftalen for 2014 blev der afsat midler til ekstraordinære udgifter, midlertidige foranstaltninger, forurening og grundkøb, der vedrører daginstitutioner besluttet i budget 2014. Der refterer 6,0 mio. kr. i puljen, som udmøntes løbende efter behov.

Oprensning af forurening mv. til daginstitution ved Sølund

Der er afsat en pulje på 22,0 mio. kr. (2020 p/l) vedrørende merudgifter til oprensning af forurenede grund i forbindelse med flytningen af daginstitutionen ved Plejecentret Sølund, jf. IC 2015. Puljen udmøntes efter behov.

Sølund - Miljø- og nedrivningsafgifter

I budgetaftalen for budget 2015 blev der afsat en pulje på 29,4 mio. kr. (2020 p/l) til eventuelle miljø- og nedrivningsafgifter i forbindelse med opførelse af plejeboliger og ungdomsboliger på Sølund. Puljen udmøntes efter behov.

Pulje til reovering af veje og broer

Med IC 2020 blev der afsat en pulje på 164,2 mio. kr. til imødegåelse af yderligere nedslidning af veje og broer. Puljen udmøntes med vedtagelsen af budget 2020.

Pulje til grundkøb

Der blev med IC 2020 afsat en pulje på 350,0 mio. kr. til opkøb af grunde og byggerettigheder. Puljen udmøntes løbende af Borgerrepræsentationen.

3.8. Analyse vedr. indtægter fra salg af rettigheder

Økonomiforvaltningen har konstateret, at visse indtægter på salg af rettigheder har en driftsmæssig karakter, men historisk er registreret som anlægsindtægter. For at kunne tilpasse økonomistyringen på området er det nødvendigt at fastlægge en ny regnskabspraksis og at foretage en nærmere analyse af de forventede indtægter i de kommende år. Ændringen af budgettet vil på denne baggrund indgå i august-indstillingen.

4. Udvalgenes overførsler mv. i budgetforslag 2020

I IC 2020 blev der fastlagt midlertidige skøn for kommunens udgifter på overførselsområdet. Forvaltningerne har i forbindelse med indleveringen af budgetbidraget opdateret skønnene for udgifterne på området og afleveret redegørelser i de tilfælde, hvor der er krav om en obligatorisk redegørelse for det forventede udgiftsniveau i 2020 jf. IC 2020.

Ændringerne i de skønnede udgifter for overførsler fremgår af tabellen nedenfor. Frem mod 1. behandlingen af kommunens budget i august vil Økonomiforvaltningen i samarbejde med forvaltningerne revurdere kommunens udgifter til overførsler i tilfælde af nye konjunkturskøn, DUT-korrektioner mv. Nedenstående tabel viser udviklingen i kommunens udgifter til overførsler mv.

Tablel. Udvalgenes udgifter til overførsler mv. i 2020

1.000 kr., 2020 p/l	IC 2020 (måltal)	Ændring	Juni-indstilling 2020
Økonomiudvalget	394.502	-36.785	357.717
Kultur- og Fritidsudvalget	534.084	-4.773	529.311
Børne- og Ungdomsudvalget	28.572	0	28.572
- Erhvervsgrunduddannelse mv.	32.356	0	32.356
- Særligt dyre enkeltsager	-3.784	0	-3.784
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.915.667	38.708	1.954.375
- Aktivitetsbestemt medfinansiering	1.886.333	40.340	1.926.673
- Ældreboliger mv.	30.619	-1.632	28.987
- Særligt dyre enkeltsager	-1.285	0	-1.285
Socialudvalget	138.163	396	138.559
- Aktivitetsbestemt medfinansiering	184.730	-3	184.728
- Personlige tillæg mv.	129.415	399	129.814
- Særligt dyre enkeltsager	-175.983	0	-175.983
Teknik- og Miljøudvalget	-4.449	-187	-4.636
- Boligsikring (byfornyelse)	3.130	0	3.130
- Affaldsområdet	-7.358	0	-7.358
- Klima – drift	-221	-187	-408
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	7.259.465	56.978	7.316.443
- Dagpenge, kontanthjælp og lignende	5.433.783	-251.075	5.182.708
- Beskæftigelsesindsats	577.529	0	577.529
- Førtidspensioner	1.248.153	308.053	1.556.206
I alt	10.266.004	54.337	10.320.341

4.1. Kultur- og Fritidsudvalget – nye skøn for overførsler

Kultur- og Fritidsudvalget varetager overførslerne til boligsikring, boligydelse, personlige tillæg og daghøjskolerne.

Forbruget på overførslerne til boligsikring, boligydelse og personlige tillæg afhænger af, hvor mange borgere som søger støtte og opfylder de lovbestemte kriterier for udbetaling af ydelserne. Ydelserne tildeles på baggrund af en individuel vurdering, og derfor påvirkes udbetalingerne både af den demografiske udvikling og den socioøkonomiske udvikling.

Kultur- og Fritidsforvaltningen skønner, at udbetalinger i 2020 til overførsler vil udgøre 516,0 mio. kr. i alt. Dette er 4,8 mio. kr. lavere end den ramme, der blev udmeldt i IC 2020, jf. nedenstående tabel. Det er særligt overførselsudgifter vedr. personlige tillæg mv. til folkepensionister samt boligydelse til pensionister, hvor der forventes færre personer, der er berettiget til at modtage overførsler. Dette er baseret på forbruget i 2018 og tidligere år samt en fortsat forventning om, at de kommende pensionister i kommunen vil være økonomisk bedre stillet. Budgettet for personlige tillæg mv. og boligydelse til pensionister i 2020 nedjusteres derfor med hhv. 1,8 mio. kr. og 4,1 mio. kr., jf. tabel. Kommunen mister refusion for 0,9 mio. kr. til personlige tillæg mv. sfa. de færre udgifter på området.

I 2018 er der i løbet af året sket en stigning i antallet af sager vedrørende boligsikring, som følge af flere borgere til Københavns kommune. På denne baggrund opjusteres budgettet med 0,2 mio. kr. i 2020.

Tabel. Kultur- og Fritidsudvalgets skøn for overførselsudgifter

Mio. kr., 2020 p/l	Budget IC 2020	Ændring	Budget juni-indstillingen 2020
Personlige tillæg mv.	91,8	-1,8	90,0
Personlige tillæg mv. - refusion	-44,9	0,9	-44,0
Boligydelse til pensionister	219,1	-4,1	215,0
Boligsikring	254,8	0,2	255,0
Udgifter i alt	520,8	-4,8	516,0

Anm.: Det samlede budget på styringsområdet overførsler mv. jf. indkaldelsescirkulæret er netto på 534,1 mio. kr. Heri indgår den rammestyrede bevilling til daghøjskolerne, som udgør 13,3 mio. kr. i 2020.

4.2. Sundheds- og Omsorgsudvalget – nye skøn for overførsler

Udgifterne til ældreboliger har en faldende profil som følge af en aftagende målgruppe. Sundheds- og Omsorgsudvalget har derfor reduceret budgettet med 1,6 mio. kr. i forbindelse med udvalgets budgetbidrag.

Tabel. Sundheds- og Omsorgsudvalgets skøn for overførselsudgifter

Mio. kr., 2020 p/l	Budget IC 2020	Ændring	Budget juni-indstillingen 2020
Ældreboliger	29,0	-1,6	27,4
EGU-elever	1,6	0	1,6
Overførsler i alt	30,6	-1,6	29,0

4.3. Socialudvalget – nye skøn for overførsler

Socialforvaltningens samlede skøn for udgifterne på overførsler er 138,6 mio. kr. i 2020. Det er 0,4 mio. kr. lavere end det udmeldte måltal i IC2020, jf. tabellen.

Det bemærkes, at der er en særskilt proces for budgetlægningen vedrørende indtægter fra den centrale refusionsordning. Eventuelle justeringer af disse poster håndteres i august-indstillingen.

Justeringen af niveauet for overførsler på Socialudvalgets ramme fordeler sig med en opjustering af skønnet for sociale ydelser på 0,3 mio. kr. samt øvrige mindre justeringer på netto 0,1 mio. kr.

Socialforvaltningens opjustering af skønnet for sociale ydelser er dels baseret på en forventning om en stigning i udgifterne til hjemmetræning af børn med handicap på grund af stigende aktivitet, dels en stigning i udgifter til tabt arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne, som følge af den socialfaglige omstilling på området for borgere med handicap, som medfører en stigning i forebyggende indsatser og et fald i anbringelser.

De øvrige justeringer omfatter primært en opjustering af skønnet for efterspørgselsstyret dagtilbud, som baserer sig på vurdering af tidligere regnskabsresultater.

Tablet: Socialudvalgets skøn for overførselsudgifter

Mio. kr., 2020-pl	IC 2020	Ændring	Juni-indstillingen 2020
Sociale ydelser	119,8	0,3	120,1
Efterspørgselsstyret dagtilbud (Blindeinstituttet)	2,9	0,4	3,3
Personlige tillæg	5,9	-0,2	5,7
EGU-elever	0,8	-0,1	0,7
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	184,7	0,0	184,7
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-176,0	0,0	-176,0
I alt	138,2	0,4	138,6

Anm.: Grundet afrunding kan der være afvigelser i tabellens sumtal.

4.4. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget – nye skøn for overførsler

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets forventede udgifter til overførselsudgifter er 57,0 mio. kr. højere end IC 2020. Den samlede udvikling dækker over udsving mellem de forskellige ydelser, jf. tabel.

Tablet. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets skøn for overførselsudgifter i 2020

Mio. kr., 2020 p/l	Budget IC 2020	Ændring	Budget juni-indstillingen 2020
Kontanthjælp mv. ¹⁾	2.012,6	-161,9	1.850,7
Forsikrede ledige – a-dagpenge	1.740,4	-123,5	1.616,9
Sygedagpenge	679,2	13,9	693,0
Førtidspension	1.248,2	308,1	1.556,2
Ressourceydelse	564,2	60,4	624,6
Øvrige ²⁾	437,4	-39,9	397,5
I alt	6.681,9	57,0	6.738,9

Anm.: Grundet afrunding kan der være afvigelser i tabellens sumtal.

1) Omfatter uddannelseshjælp, revalideringsydelse, integrationsydelse, kontantydelse og beskæftigelsesordninger,

2) Omfatter fleks- og skånejob, ledighedsydelse og seniorjob. Anm.: Grundet afrunding kan der være afvigelser i tabellens sumtal.

De forventede mindredgifter på 161,9 mio. kr. til kontanthjælp mv. skyldes hovedsageligt, at der forventes færre ydelsesmodtagere.

De forventede mindredgifter på 123,5 mio. kr. til a-dagpenge skyldes, at der forventes færre ydelsesmodtagere og en lavere udgift per ydelsesmodtagere.

De forventede merudgifter på 13,9 mio. kr. vedrørende sygedagpenge skyldes, at der af regeringen forventes flere sygedagpengeforløb på landsplan i henhold til Økonomisk Redegørelse december 2018.

De forventede merudgifter på 308,1 mio. kr. til førtidspension skyldes en forventede stigning i antallet af førtidspensionister på baggrund af en øget pensionsalder samt en stigning i antal tildelinger, der forventes at øge antallet af førtidspensionister i Københavns Kommune med ca. 16 pct. Hertil kommer der en stigning i enhedspris på førtidspension på 5.347 kr. netto pr. år. efter førtidspensionsreformen.

De forventede merudgifter på 60,4 mio. kr. til ressourceydelse skyldes, at der forventes flere ydelsesmodtagere og en højere udgift per ydelsesmodtager.

Hertil forventes mindreudgifter på 39,9 mio. kr. til øvrige overførsler.

De forventede udgifter til overførsler er beregnet på baggrund af Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske Redegørelse december 2018, den faktiske udvikling i antallet af ydelsesmodtagere primo 2019, realiserede enhedspriser beregnet på baggrund af regnskab 2018 samt skøn for gennemsnitlige refusionsprocenter baseret på foreløbige tal fra STAR for januar og februar 2019.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vil frem mod august-indstillingen revurdere ledighedsskønnet på baggrund af Økonomisk Redegørelse i maj og økonomiaftalen for 2020 mellem regeringen og KL. De revurderede skøn vil indgå i august-indstillingen 2020. Yderligere revurderes ledighedsskønnet i august 2019 på baggrund af Økonomisk Redegørelse august 2019, således at eventuelle korrektioner kan indarbejdes med tekniske ændringsforslag (TÆF) og dermed indgå i forhandlingerne om budget 2020.

4.5. Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Budgettet til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet er delt mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Socialforvaltningen, hvoraf Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har budgettet til det somatiske område og sygesikringen (ca. 91 pct.), mens Socialforvaltningen har budgettet til psykiatriområdet (ca. 9 pct.).

Budgettet til kommunal medfinansiering bliver lagt på baggrund af Københavns Kommunes egen prognose for udgiftsniveauet, hvormed der tages højde for både den demografiske udvikling og forventet meraktivitet i forhold til KL's skøn.

I forbindelse med IC 2020 blev der i lighed med tidligere år afsat en pulje på 35,1 mio. kr. til at håndtere udgiftsstigningen sfa. den demografiske udvikling. På baggrund af befolkningsprognosen udgør de forventede merudgifter sfa. demografi mv. 40,3 mio. kr., som indarbejdes i Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget. Differencen på 5,2 mio. kr. finansieres af råderummet.

Tabel. Ændret skøn for kommunal medfinansiering

1.000 kr., 2020 p/l	Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Socialudvalget	Økonomiudvalget	Kommunal medfinansiering i alt
Udgiftsskøn - IC 2020	1.886.333	184.728	35.112	2.106.172
Ændret udgiftsskøn sfa. demografisk udvikling	40.340	0	0	40.340
Udmøntning af demografipulje (IC 2020)	0	0	-35.112	-35.112
Udgiftsskøn - juni-indstillingen	1.926.673	184.728	0	2.111.400

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget til kommunal medfinansiering er herefter på 1.926,7 mio. kr. i 2020, mens budgettet til den kommunale medfinansiering i Socialudvalget er på 184,7 mio. kr. Derudover er dermed budget 2018 blevet afsat en central pulje under Økonomiudvalget til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet sfa. en ændring af betalingsmodellen for kommunal medfinansiering. Idet der stadig er usikkerhed om økonomien på området fastholdes puljen. Puljen udgør 28,2 mio. kr. i 2020 og udmøntes efter behov i selve budgetåret.

I marts 2019 blev det udmeldt fra regeringen at den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet fastfryses, så betalingerne for den kommunale medfinansiering i 2019 fastfryses på niveau med de enkelte kommuners vedtagne budgetter for 2019. Derudover vil forhandlingerne om en sundhedsreform indgå i den kommende Økonomaftale. Derfor er der på nuværende stor usikkerhed om udgiftsniveauet for 2020.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Økonomiforvaltningen afventer udfaldet af forhandlingerne om Økonomaftalen, så der i budgetlægningen for 2020 kan tages højde for konsekvenserne af en sundhedsreform og en eventuel ny betalingsmodel for den kommunale medfinansiering.

4.6. Centrale puljer - overførsler

Der er i budget 2020 afsat en række centrale puljer på styringsområdet Overførsler mv. Puljerne beløber sig til 140,1 mio. kr., jf. nedenstående tabel. Puljerne ligger under Økonomiudvalget.

Tabel. Centrale puljer – Overførsler mv.

1.000 kr., 2020 p/l	2020	2021	2022	2023
Pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet vedr. kommunal medfinansiering	28.159	28.048	27.938	27.829
Pulje til merudgifter for forsikrede ledige	29.652	29.652	29.652	29.652
Pulje til neutralisering af indtægter fra budgetgarantien	81.906	55.386	72.114	72.114
Pulje til overenskomstfornyelse	357	357	357	357
I alt	140.074	113.443	130.061	129.952

Pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet for kommunal medfinansiering

Med budget 2018 afsat en central pulje til imødegåelse af usikkerhed i udgiftsskønnet sfa. en ændring af betalingsmodellen for kommunal medfinansiering. Puljen udgør 28,2 mio. kr. i 2020 og udmøntes efter behov i selve budgetåret.

Pulje til merudgifter for forsikrede ledige

Der er blevet budgetteret med en pulje at dække eventuelle merudgifter til forsikrede ledige siden budget 2013. Fra 2020 og frem udgør puljen 29,7 mio. kr. svarende til Københavns Kommunes nettomerudgifter, hvis ledigheden for kommunens forsikrede ledige bliver 0,5 pct. point højere end forventet.

Pulje til neutralisering af indtægtsstigning på overførselsområdet

Regeringen og KL forventer stigende udgifter i forhold til niveauet i 2019 på det budgetgaranterede område samt øvrige overførsler. Kommunens overførselsudgifter budgetteres i budgetoverslagsårene ved at fremskrive udviklingen i satsreguleringsprocenten. Der indarbejdes ikke nye skøn for konjunkturudviklingen, vedtagne reformer mv. Indtægter fra tilskud og udligning budgetteres imidlertid på

baggrund af KL's tilskudsmodel, hvor der i budgetoverslagsårene bl.a. tages højde for vedtagne reformer på overførselsområdet. Kommunens udgifter og indtægter budgetteres derfor forskelligt på dette område, hvilket kan medføre en overvurdering af råderummet.

For at neutralisere effekten af indtægtsstigningen er der i lighed med tidligere år afsat en udgiftspulje under Økonomiudvalget. Puljen udgør 81,9 mio. kr. i 2020. I august-indstillingen for budget 2020 nulstilles puljen i 2020, og niveauet for overslagsårene revurderes.

Pulje til overenskomstfornyelse – overførsler

Der er afsat en varig pulje på i alt 0,4 mio. kr. under Økonomiudvalget til centrale udgifter aftalt ved overenskomstfornyelsen i 2015. Puljen udmøntes løbende efter opkrævning fra KL.

5. Finansposter i budgetforslag 2020

Som en del af udvalgenes budgetbidrag har forvaltningerne i maj indleveret bidrag for finansposter.

Økonomiforvaltningen tilretter skøn for kommunal indkomstskat og selskabsskat, tilskud og udligning i budget 2020 efter en indgået Økonomiaftale mellem en ny regering og KL. Normalt vil offentliggørelsen finde sted primo juli 2019, men offentliggørelsen kan blive udskudt, hvis der ikke bliver indgået en Økonomiaftale inden. Budgetoverslagsårene revurderes på baggrund af KL's skatte- og tilskudsmodel, hvis offentliggørelse også er afhængig af tidspunktet for en indgåelse af en Økonomiaftale.

Budgettet for indtægten fra grundskyld og dækningsafgift samt udgifter til tilbagebetaling af ejendomsskat revurderes ultimo juli og kvalitetssikres ultimo august på baggrund af SKATs seneste vurderingsændringer og augustprognosen.

5.1. Finansposter

Finansposterne består af renteudgifter og -indtægter, indtægter fra skatter, tilskud og udligning samt balanceforskydninger.

De ændringer, som forvaltningernes budgetbidrag har resulteret i, fremgår af nedenstående tabel.

Tabel. Ændringer i finansposter sfa. budgetbidrag til budgetforslag 2020, mio. kr.

Forvaltning	2020	2021	2022	2023
Økonomiudvalget	-12,1	-8,7	-26,6	-80,2
Kultur- og fritidsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- og Miljøudvalget	-1,0	-0,8	-0,6	-0,3
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget*	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-13,9	-10,3	-28,0	-81,3

Noter: Positive beløb indikerer mindreindtægter eller merudgifter, og negative beløb indikerer merindtægter eller mindreudgifter. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har ingen finansposter.

5.2. Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets finansposter justeres med -12 mio. kr. i budgetbidraget i 2020 særligt som følge af modsatrettede justeringer.

Københavns Kommunens likviditet, som i høj grad udgøres af de af Borgerrepræsentationen afsatte midler til anlægsprojekter, der endnu ikke er eksekveret, er anbragt i investeringsforeninger, realkreditobligationer samt bankindestående. Selvom de indskudte beløb er steget svagt, forventes afkastet i 2020 og 2021 at være henholdsvis 17 mio. kr. og 21 mio. kr. lavere end hidtil forventet, hvilket skyldes at renten er lavere end tidligere forventet.

Det lavere renteniveau medfører også, at renteudgiften vedr. kommunens langfristede lån nedjusteres med henholdsvis 8 mio. i 2020 og 7 mio. kr. i 2021.

Renteindtægten vedr. to budgetposter, som vedrører borgernes mellemværende med kommunen, nedjusteres. Renteindtægten vedr. tilgodehavender i betalingskontrol, der blandt andet udgøres af

ubetalte p-afgifter samt ejendoms lån, nedjusteres med 6 mio. kr. fra 2020 og frem, mens renteindtægter vedr. pensionisters ejendomsskattelån nedjusteres med 2 mio. kr. ligeledes fra 2020 og frem.

Indtægten fra forskerskat har været stigende de seneste år og opjusteres på den baggrund med 25 mio. kr. til 200 mio. kr. årligt fra 2020 og frem, som er lidt under indtægten de seneste tre år.

Derudover er der justeringer for -4 mio. Kr. i 2020 og -6 mio. Kr. i 2021.

5.3. Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalgets finansposter ændres med 0,8 mio. kr. som følge af en afvikling af de selvejende institutioners langfristede gæld ultimo 2018. Afviklingen betyder, at der ikke længere skal budgetteres med hverken afdrag på den langfristede gæld eller renter heraf. Derfor skal budgettet for disse to poster gældende fra 2020 og frem være 0.

5.4. Sundheds- og Omsorgsudvalget

Moderniseringsplanen medfører, at der sker en udskiftning af boliger og dermed forbundne udgifter til flytninger, hvor kommunen yder et beboerindskudslån. Økonomiforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil henimod august-indstillingen analysere de forventede økonomiske konsekvenser og i nødvendig omfang tilpasse budgetbidraget.

5.5. Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets finansposter ændres med -1,0 mio. kr. i 2020 faldende til -0,3 mio. kr. i 2023, hvilket hovedsageligt sker på baggrund af en lavere forventet renteudgift vedr. forsyningsområdet. Der har de senere år været væsentlige overskud på forsyningsområdet på sammenlagt omkring 180 mio. kr. Københavns Kommune har dermed et udestående med forsyningselskaberne som skal forrentes. Renten forventes dog at være lavere end hidtil antaget, hvilket er baggrunden for nedjusteringen af renteudgiften.

5.6. Deponeringsfrigivelser

Det samlede niveau for deponeringsfrigivelser opjusteres med 179 mio. kr. i 2020, 114 mio. kr. i 2021, 3 mio. kr. i 2022 og -20 mio. kr. i 2023. De deponerede beløb vedrører indgåede lejemål eller leasingaftaler herunder blandt andet Vandkulturhuset på Papirøen og samlokaliseringsscasen (Ottiliavej/Gammel Køge Landevej og Borups Alle). De deponerede beløb forventes at kunne frigives i de kommende år, da der forventes fortsat ledig låneramme. Deponeringsfrigivelserne påvirker ikke kommunens råderum, da midlerne tilføres kassen.

5.7. Gældsafdrag

Københavns Kommune har en politisk vedtaget målsætning om at afdrage 202 mio. kr. på den langfristede gæld om året jf. desuden afsnit 5.8. Som følge af Børne- og Ungdomsudvalgets nedjustering af afdraget på den langfristede gæld, opjusterer Økonomiudvalgets budget således med 0,5 mio. kr. i 2020 og frem, for at afdraget samlet set er uændret.

5.8. Princip for afdrag på langfristet gæld

Københavns Kommune har et mål om at afdrage 202 mio. kr. af den langfristede gæld om året. De 202 mio. kr. defineres i forhold til kommunens skattefinansierede langfristede gæld, dvs. at bevægelsen på klimatilpasningslåne (der er takstfinansierede) ikke medtages i beregningen.

Fra og med 2019 budgetlægges kommunens betalinger til byfornyelseslån under gammel lovgivning ligeledes på gældsafdrag. Denne ændring er af konterings teknisk karakter og ikke udtryk for en anden økonomisk ramme, hvorfor kommunens gældsafdrag skal fastholdes som defineret hidtil. Målet for

gældsafdraget opgøres derfor som 202 mio. kr. eksklusive klimatilpasningslån og gældsafdrag på byfornyelsen.

6. Områder der kan påvirke budget 2020

Kommunens økonomi vil i 2020 blive påvirket af en række fortrinsvis eksterne faktorer, som kan få væsentlige økonomiske konsekvenser, men som det på nuværende tidspunkt ikke er muligt at skønne den præcise effekt af. I dette kapitel redegøres for de væsentligste elementer. Udover tidligere nævnte opdaterede skøn for overførselsudgifter som følge af Økonomisk Redegørelse og Movias 1. behandling af budgetforslag 2020 vil nedenstående kunne påvirke budget 2020.

6.1. Aftale om kommunernes økonomi for 2020

Budgetforslaget for 2020 kan først endeligt udarbejdes, når der foreligger en Økonomaftale for 2020 mellem en ny regering og KL. Det forestående folketingsvalg den 5. juni 2019 betyder, at det endnu er uklart, hvornår der forventes indgået en aftale, og dermed også hvornår kommunerne kender en række økonomiske vilkår for budget 2020.

Ovenstående kan medføre ændringer for tidsfrister mv. i den videre proces for udarbejdelsen af et endeligt budgetforslag til 2020. Økonomiforvaltningen vil orientere Økonomiudvalget og forvaltningerne, såfremt de udskudte forhandlinger får konsekvenser for budgetprocessen.

Økonomaftalen vil bl.a. indeholde rammerne for kommunernes budgetlægning af serviceudgifter, anlæg og finansiering. Herudover fastlægges en række øvrige elementer med betydning for Københavns Kommunes økonomi for 2020, herunder bl.a. Lov- og Cirkulæreprogrammet (DUT-sager), opdaterede pris- og lønskøn mv. Økonomiforvaltningen vil orientere Økonomiudvalget om indholdet i aftalen, og de økonomiske konsekvenser indarbejdes med august-indstillingen.

6.2. Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet 2020

Det er aftalt mellem Regeringen og KL, at moderniserings- og effektiviseringsprogrammet (MEP) skal løbe i fire år fra 2018 og hvert år skal lede til et katalog med effektiviseringsforslag, der kan frigøre én milliard kroner. Halvdelen af effektiviseringen kan kommunerne ikke selv råde over. Københavns Kommunes årlige andel af aftalen udgør ca. 51 mio. kr. og indgår i måltallet for effektiviseringsstrategien for 2020.

I forbindelse med drøftelserne af kommunernes økonomi for 2020 aftales de konkrete tiltag vedrørende 2020, herunder potentialer, implementering og opfølgning.

I august-indstillingen vil der indgå en vurdering af, i hvilket omfang de konkrete tiltag er relevante for Københavns Kommune, og om hvorvidt forvaltningerne kan drage nytte af tiltagene for 2020. Der vil med august-indstillingen ligeledes blive fulgt op på tiltagene fra Økonomaftalen for 2019.

6.3. Skatter, tilskud og udligning

Den enkelte kommune har først vished om indtægterne i 2020, når Økonomi- og Indenrigsministeriet offentliggør "Kommunal udligning og generelle tilskud 2020", som vanligvis offentliggøres på baggrund af en Økonomaftale. Heri fremgår bl.a. den enkelte kommunes garanterede indtægt fra indkomstskat, selskabsskat, tilskud og udligning samt reguleringsprocenten på grundskyld. De opdaterede indtægter fra skatter, tilskud og udligning indarbejdes med august-indstillingen 2020.

Den enkelte kommunes indtægt fra tilskud og udligning afhænger af det beregnede udgiftsbehov og de forventede indtægter fra indkomstskat, selskabsskat og grundskyld. Udgiftsbehovet beregnes på baggrund af den forventede demografi i budgetåret, socioøkonomiske kriterier opgjort på historiske år, fordelingen af udgifterne i kommunernes budget for 2019 på aldersgrupper samt elementer fra Aftale om kommunerne

økonomi for 2020. Mindre udsving i de socioøkonomiske kriterier samt en anden fordeling af udgifterne på aldersklasser end forventet kan medføre betydelige ændringer i indtægterne.

6.4. Ny Ferielov om samtidighedsferie

Den nye ferieordning med samtidighed træder i kraft den 1. september 2020. Ferie, der er optjent i perioden fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020, indefrysnes og udbetales, når lønmodtageren forlader arbejdsmarkedet. Det betyder, at man med den nuværende ferieordning udbetaler det sidste års optjente ferie, når man forlader arbejdsmarkedet. Fra 1. september 2020 og frem afholdes ferie i takt med at den optjenes (samtidighedsferie).

Ændringen har betydning for kommunens økonomi, idet den indefrosne ferie skal opgøres værdimæssigt og forvaltes i op til flere årtier, enten i kommunen eller hos Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler. Eventuelle indbetalinger til fonden forventes friholdt af servicerammen og skal ifølge KL forventeligt påbegyndes sommeren 2021. Økonomiforvaltningen er i dialog med KL om håndteringen af de indefrosne feriemidler. Det forventes, at håndteringen af de økonomiske konsekvenser sfa. ny ferielov vil indgå i økonomiaftale 2020.

7. Den videre proces for udarbejdelse af budget 2020

7.1. Budgetproces og tidsplan

Budgetforslaget for 2020 udarbejdes på grundlag af Økonomiaftalen for 2020 mellem regeringen og KL og tilskudsudmeldingen for 2020 til kommunerne. De kommunale budgetter skal efter den udmeldte tidsplan være vedtaget senest d. 15. oktober 2019. Folketingsvalget den 5. juni 2019 betyder, at det er uvist, hvornår der bliver indgået en økonomiaftale for 2020. Det kan medføre ændringer i tidsfrister mv. i den videre proces for udarbejdelsen af et endeligt budgetforslag til 2020. Økonomiforvaltningen vil orientere Økonomiudvalget og forvaltningerne, såfremt udskudte økonomiforhandlinger mv. får konsekvenser for budgetprocessen.

Nedenstående proces er lagt efter, at budgettet skal være vedtaget senest d. 15. oktober.

Tabel. Tidsplan og budgetproces

	Politisk behandling af budgetindstillinger	Dato
Juni-indstillingen	ØU behandler redegørelse om de indberettede budgetbidrag (juni-indstillingen)	11. jun.
August-indstillingen	Budgetseminar for Økonomiudvalget	20.-21. aug.
	ØU 1. behandler budgetforslag 2020 (august-indstillingen)	21. aug.
	BR 1. behandler budgetforslag 2020	29. aug.
Vedtaget budget	Frist for indgåelse af budgetaftale og frist for eventuelle partier uden for aftalen til at indsende ændringsforslag til budgetforslag 2020 (kl. 12.00)	16. sep.
	Ændringsforslagene til budgetforslag 2020 udsendes til Borgerrepræsentationen	20. sep.
	ØU behandler indstillingerne "Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2020" (TÆF), "Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering i 2020" samt "Kirkeligning 2020"	24. sep.
	ØU 2. behandler budgetforslag 2020	24. sep.
	Frist for partiernes indsendelse af underændringsforslag til ændringsforslagene til budgetforslag 2020 (kl. 12.00)	25. sep.
	Afstemningsprogram med indarbejdede underændringsforslag udsendes til Borgerrepræsentationen	27. sep.
	BR behandler indstillingen "Tekniske ændringsforslag til Budgetforslag 2020" (TÆF), "Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering i 2020" samt "Kirkeligning 2020"	3. okt.
	BR 2. behandler budgetforslag 2020	3. okt.

Formelle retningslinjer for udarbejdelse af budgetforslag 2020

Økonomiforvaltningen står for den endelige opsætning af kommunens samlede budgetforslag, der forelægges Økonomiudvalget den 21. august 2019. Dette vil ske i samarbejde med fagforvaltningerne, der bidrager med afsnit, beregninger mv. som følge af nye budgetrammer.

Der lægges op til, at de pr. 3. maj 2019 indberettede budgetbidrag fra udvalgene inkl. de foreslåede korrektioner og bemærkninger, som fremgår detaljeret i bilag 9, indgår i det videre arbejde med udarbejdelsen af Københavns Kommunes samlede budgetforslag for 2020.

Økonomiforvaltningen bemyndiges til at afklare tekniske udeståender vedrørende udvalgenes rammer for 2020 med forvaltningerne samt at tilrette udvalgenes budgetter som følge af ændringer i pris- og lønfremskrivningen i medfør af økonomiaftalen for 2020.

Herudover bemyndiges Økonomiforvaltningen til i samarbejde med forvaltningerne at revurdere kommunes udgifter til overførselsudgifter frem mod Økonomiudvalgets 1. behandling af budget 2020 d. 21. august 2019 (august-indstillingen). Niveauet for overførselsudgifterne kan blive påvirket af nye konjunkturskøn mv., jf. også afsnit 4.4.

7.2. Proces for budgetnotater til forhandlingerne om budget 2020

Med IC 2020 blev det besluttet, at der skal udarbejdes budgetnotater på *need to* emner, på rettidig omhu, eventuelt 1-3 enkeltstående budgetnotater på specifikke udfordringer inden for de enkelte fagforvaltningers områder samt sager henvist til kommende politiske forhandlinger.

Der kan ligeledes udarbejdes tværgående budgetnotater, såfremt det ønskes administrativt eller politisk.

Budgetnotaterne udarbejdes efter følgende retningslinjer for kategorisering:

1. *Need to - Risikosager*

Uforudsete sager, der medfører større merudgifter i budgetåret og frem, og som er forårsaget af lovgivning, udefrakommende begivenheder (arbejdstilsyn, konkurser, kontraktafklaringer mv.) o.lign. For udfordringer i indeværende år henvises til bl.a. proceduren for kommunens risikoliste.

Forvaltningerne har ansvar for at undersøge, hvorvidt risikosagen kan skaleres, og det skal klart fremgå, at det er minimumssceneriet, der betegnes som *need to*. Det betyder bl.a. ved ny lovgivning, at *need to* – risikosager kun omfatter udgifter til omkostningseffektivt at levere det serviceniveau, der forudsættes som minimum i lovgivningen. Et højere serviceniveau end fastsat i lovgivningen vil således være op til særskilt politisk prioritering.

Forvaltningerne er forpligtede til at undersøge, hvorvidt udgifterne kan dækkes af kompenserende besparelser og interne omprioriteringer. Herudover skal der tages stilling til om *need to* udfordringen er afgrænset i tid eller varig.

2. *Need to - Kapacitet*

Etablering af den nødvendige kapacitet til tiden f.eks. daginstitutioner, skolespor, plejeboliger mv. samt afsættelse af midler til strategiske grundkøb. Forvaltningerne er forpligtede til at undersøge, om de selv kan dække behovet indenfor forvaltningens eksisterende bygningsmasse.

3. *Need to - Renovering*

Værdien af kommunens bygninger og veje mv. skal fastholdes. Der er afsat puljemidler i budgetforslag 2020 til at undgå yderligere nedslidning på henholdsvis veje, broer mv., samt afsat midler til genopretning af kommunens bygninger frem til 2027. Er der bygninger eller infrastruktur, som vil blive fordyret, såfremt finansieringen udskydes og ikke kan finansieres inden for de afsatte puljer eller inden for KEIDs og TMFs vedligeholdelses- og genopretningsbudgetter, kan disse indgå som *need to*.

4. *Rettidig omhu*

Rettidig omhu kan omfatte områder, hvor:

- udgifter stiger såfremt finansieringen udskydes,
- der er mulighed for at opnå ekstern medfinansiering, såfremt kommunen afsætter finansiering,

- der kan opnås en bedre udnyttelse af kommunens grunde i forbindelse med anlægsbyggerier
- der er behov for afsættelse af afledte driftsudgifter til anlægsprojekter i forbindelse med afgivelse af rådighedsbeløb til anlægsprojekter.

5. 1-3 Specifikke udfordringer

Udfordringerne skal være enkeltstående specifikke udfordringer inden for fagforvaltningens område.

De kategoriserede notater sendes til Økonomiforvaltningen senest torsdag den 8. august 2019 kl. 12.00. Arbejdet koordineres i kredsen af administrerende direktører med henblik på at fokusere udarbejdelsen af budgetnotater. Der har været deadline for at sende budgetnotater i ejendomsfaglig høring den 3. juni 2019.

7.3. Opdateret budgetnotatskabelon

Økonomiudvalget besluttede d. 14. maj 2019 i indstillingen "Mere byggeri for pengene og smartere brug af m²", at alle budgetnotater om anlægsønsker til kommende budgetforhandlinger og overførselssager skal indeholde et alternativt scenarie i forhold til at bygge nyt. Formålet er at sikre mere byggeri på pengene, bedre kapacitetsudnyttelse og smartere brug af m² og er en del af aftalen om budget 2019, hvor parterne blev enige om at afdække nye måder, hvorpå kommunen kan bruge eksisterende og kommende m² optimalt. Økonomiforvaltningen har som følge heraf tilpasset budgetnotatskabelon og udsendt den til forvaltningerne.

7.4. DUT-proces

Processen for indarbejdelse af DUT-sager (sager fra lov- og cirkulæreprogrammet) indebærer i Københavns Kommune, at den samlede DUT-kompensation fordelt på udvalg indarbejdes i budgetforslag 2020 med august-indstillingen og behandles af Borgerrepræsentationen med vedtagelsen af budgettet.

Når der foreligger en Økonomiaftale for 2020 udsender Økonomiforvaltningen materiale til forvaltningerne til brug for fordelingen af kompensationen fra DUT mellem forvaltningerne i Københavns Kommune. Forvaltningerne har frist for tilbagemelding på DUT-sager til Økonomiforvaltningen senest den 29. juli 2019 kl. 12.00. En uddybning af proces- og tidsplan fremgår af bilag 11 i IC 2020.