



Til Økonomiudvalget

Cover til Finansieringsnotat til Overførselssagen 2022-2023

10-03-2023

Sagsnummer i F2
2022 - 13823

Sagsnummer eDoc
2022-0288777

Sagsbehandler
Rikke Olsen

Resumé

I overførselssagen anvendes overskydende finansiering fra regnskab 2022 mv. til at finansiere forvaltningernes overførsler af mindreforbrug fra 2022 til 2023. Finansiering herudover kan anvendes til håndtering af sager indmeldt af forvaltningerne vedrørende need to og rettidig omhu, samt politiske ønsker.

Sagsfremstilling

I vedlagte slides gennemgås den aktuelle finansiering og måltal til overførselssagen, samt en foreløbig opgørelse af forventede udgifter til need to og rettidig omhu. Vedlagt er desuden en læsevejledning til de enkelte slides.

Den samlede finansiering til overførselssagen udgør på nuværende tidspunkt 1.004,0 mio. kr. efter finansiering af de tekniske overførsler (decentral opsparing, eksternt finansierede projekter og lov- eller kontraktmæssigt bundne midler) samt øvrige sager. Hertil kommer merindtægter fra salg af ejendomme på 157,9 mio. kr., som er øremærket renovering af kommunens ejendomme. Der er i 2023 henholdsvis 256,5 mio. kr. i ledigt servicemåltal og 51,2 mio. kr. i ledigt anlægsmåltal.

Herudover indeholder finansieringsnotatet en foreløbig opgørelse af udgifterne til forvaltningernes indmeldte sager vedrørende need to og rettidig omhu, samt en oversigt over sager henvist til overførselssagen.

Opgørelserne vil blive yderligere kvalificeret inden forhandlingerne, der ligger fra den 20. marts til den 24. marts. Finansieringen til overførselssagen vil blive gennemgået på det første forhandlingsmøde 20. marts.

De forvaltningsspecifikke plancher (slide 18-26) har været drøftet med forvaltningernes direktioner.

Budgetnotater vedrørende finansieringsnotatet, need to, rettidig omhu, henviste sager og øvrige budgetønsker vil løbende blive tilgængelige på budgethjemmesiden.

Ved spørgsmål til materialet kan der rettes henvendelse til Økonomiforvaltningen enten ved direktør Mads Grønvald (mg@kk.dk) eller kontorchef Jesper Ralfkiær Jørgensen (gc5n@kk.dk).

Bilag

- Finansieringsnotat til Overførselssagen 2022-2023 (slides)
- Læsevejledning til de enkelte slides i Finansieringsnotatet

Overførselssagen 2022-2023

Finansieringsnotat



Regnskab 2022

Mio. kr.	Service	Bruttoanlæg	Overførsler
Vedtaget budget/ramme	28.526	3.932	11.328
Korrigeret budget	28.865	4.216	10.663
Regnskab 2022	29.059	4.280	10.580
Afvigelse ift. vedtaget budget/ramme	-533	-348	748
Afvigelse ift. korrigeret budget	-194	-64	83

Håndtering af tab i investeringsforening i 2022 (ØK01a)

Baggrund

- Værdien af kommunens investeringsforening er i 2022 faldet med 1,5 mia. kr. ift. budgettet. I budget 2023 blev der afsat 300 mio. kr. for at imødekomme tabet, og der udestår derfor et ikke-afdækket tab på 1,2 mia. kr.
- Forvalterne i investeringsforeningen har indikeret, at de på en 12 måneders horisont forventer et afkast på mellem 2,5 % og 3,5 %, hvor der pt. budgetteres med 1 pct. i 2023 og 1,25 pct. i de efterfølgende år.

Løsning

- Tabet kan afdækkes ved, at fremtidige afkast reserveres til genopbygning af formuen, indtil værdien er genoprettet.
- Tabet vil være udlignet i 2027, hvis der antages et afkast på 2,5 pct. fra 2023, og hvis hele afkastet fra 2024 og frem afsættes til at dække tabet.
- ØKF forelægger et budgetnotat (ØK01a) om håndteringsforslaget.

Afkast til genopbygning, pr. år	2,0 pct.	2,5 pct.	3,0 pct.
2023*	106,7	175,9	245,1
2024	278,8	350,3	422,4
2025	284,4	359,0	435,1
2026	290,1	368,0	448,1
2027	295,9	-	-
<i>Afkast i alt i perioden</i>	<i>1.255,9</i>	<i>1.253,2</i>	<i>1.550,7</i>
Formuen genoprettet primo	2028	2027	2027

* I budget 2023 er der disponeret 170 mio. kr. i forventet afkast for 2023

Samlet finansiering til overførselssagen 2022-2023

Budget-notat	Samlet finansiering	Mio. kr.
ØK01 ØK01a	Reel kasse over 700 mio. kr. efter håndtering af tab i investeringsforeningen i 2022	909,5
ØK02	Overførsler på service (decentral opsparing, eksternt finansierede projekter, kontraktlige forpligtelser - alle forvaltninger)	-124,3
ØK02	Overførsler af merforbrug på service (alle forvaltninger undtagen BIF)	64,7
BU27	Overførsler fra service til anlæg af decentral opsparing over 4 pct. (BUF)	-13,6
ØK02	Overførsler på anlæg (alle forvaltninger)	114,9
ØK02	Overførsler på finansposter (indskud i Landsbyggefonden og fondsmoms - TMF og ØKF)	-54,0
	Overførsler i alt	-12,3
	Øvrige sager	106,8
	Finansiering i alt	1.004,0
ØK28	<i>Merindtægter fra salg af ejendomme og rettigheder, som er øremærket genopretningsprojekter</i>	157,9

Øvrige sager vedr. finansiering

Budget-notat	Øvrige sager	Mio. kr.
ØK07	Efterregulering af demografi	105,6
ØK08	Opfølgning på budget vedr. flygtninge (inkl. indskud i Landsbyggefonden)	-8,8
ØK09	Københavns Kommunes andel af skattesanktion i 2023	-9,3
ØK12	KL-kontingent - højere p/l-regulering og ændret beregningsmetode for kontingentsats	-1,4
ØK13	Mindreudgifter til afledt drift sfa. endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter	24,1
ØK19	Merudgifter til Movias busdrift i 2023	-23,8
ØK49	Annullering af cloud-case (jf. orientering på ØU den 25. januar)	20,4
	Annullering af planlægning af skøjtebane på Genforeningspladsen (BR 2. marts)	0,1
	Øvrige sager vedr. finansiering i alt	106,8

Servicemåltal i 2023

Budget-notat	Servicemåltal	Mio. kr.
	Servicebufferpulje i budget 2023	153,4
ØK06	Efterfølgende ændringer af servicemåltallet sfa. politiske beslutninger	18,2
	Forventede sager, der påvirker servicemåltallet	
ØK02	Overførsler på service	-125,3
ØK02	Overført merforbrug	64,7
ØK07	Efterregulering af demografi	105,6
BU30	Korrekt budgettering af udgifter til Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse	41,8
ØK08	Opfølgning på budget vedr. flygtninge 2023	-2,4
ØK12	KL-kontingent - højere p/l-regulering og ændret beregningsmetode for kontingentsats	-1,4
ØK13	Mindreudgifter til afledt drift sfa. endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter	24,1
ØK19	Merudgifter til Movias busdrift i 2023	-23,8
ØK50	Annulering af internt lån til BUU	-7,7
ØK51	Nedjustering af internt lån til KFU	-0,2
ØK49	Måltal til internt lån til ØU vedr. cloud-case (jf. orientering på ØU den 25. januar)	-7,5
	Periodisering af indtægtsbevillinger vedr. to Horizon Europe projekter (ØU den 14. marts og BR den 23. marts)	1,8
	Aftenskolernes Hus (KFU den 9. marts)	4,3
	Ledigt servicemåltal	245,5
	Overskydende måltal fra investeringspuljen	11,0
	Ledigt servicemåltal i alt	256,5
ØK15	<i>Puljen til uforudsete udgifter, service</i>	<i>52,9</i>

*Måltalseffekten af de tekniske overførsler på service er 1 mio. kr. højere end finansieringseffekten, da TMF overfører en mindreindtægt på 1 mio. kr. til 2024.

Anlægsmåltal i 2023

Budget-notat	Anlægsmåltal	Mio. kr.
	Anlægsmåltal afsat til overførselssagen i 2023	32,5
BU27	Overførsler fra service til anlæg af decentral opsparing over 4 pct. (BUF)	-5,5
ØK49	Annullering af cloud-case (jf. orientering på ØU den 25. januar)	20,4
	I alt	47,4
	Overskydende måltal fra investeringspuljen	3,7
	Ledigt anlægsmåltal i alt	51,2
ØK15	<i>Puljen til uforudsete udgifter, anlæg</i>	27,1

Træk på investerings- og innovationspuljerne

Mio. kr.	2023	2024-2028	I alt
Måltal afsat til puljerne i 2023			
Service - innovationspuljen	20,0		
Service - investeringspuljen	80,0		
Anlæg	32,5		
Træk på puljerne i Overførselssagen			
Service - innovationspuljen	4,4	4,5	8,9
Service - investeringspuljen	84,6	210,9	295,5
Anlæg	28,8	37,3	66,0
Resterende måltal i investeringspuljerne			
Service	11,0		
Anlæg	3,7		

Foreløbig need to og rettidig omhu

- Dialog med forvaltningerne pågår

Foreløbig need to (mio. kr.)	Udgift i alt	Service 2023	Anlæg 2023
BUU	173,0	7,4	18,2
KFU	8,9		8,9
SOU	1,1	1,1	
SUD	64,6	25,1	6,0
ØU	0,0	1,5	9,5
Need to i alt	247,6	35,1	42,6

Foreløbig rettidig omhu (mio. kr.)	Udgift i alt	Service 2023	Anlæg 2023
BUU	5,6		7,0
SUD	31,2	18,1	7,7
TMU	2,0		0,8
ØU	12,2		
Need to i alt	51,0	18,1	15,5

Finansiering, måltal og need to mv.

Budget-notat		Finansiering/udgift i alt	Service 2023	Anlæg 2023
	Finansiering og måltal	909,5	171,6	32,5
	Tekniske overførsler	-12,3	-60,6	-5,5
	Øvrige sager	106,8	134,5	20,4
	Overskydende måltal fra investeringspuljerne		11,0	3,7
	Finansiering og måltal efter tekniske overførsler og øvrige sager	1.004,0	256,5	51,2
	Need to	247,6	35,1	42,6
	Resterende finansiering og måltal efter need to	756,4	221,4	8,6
	I alt			
ØK15	<i>Puljen til uforudsete udgifter, service (finansiering og måltal)</i>		52,9	
ØK15	<i>Puljen til uforudsete udgifter, anlæg (finansiering og måltal)</i>			27,1

Oversigt over øvrige mindreforbrug, som ønskes overført på service (bilag 4) - 1

Forvaltning		Beløb, 1.000 kr.
<i>Investerings-, effektiviserings- og innovationscases</i>		
BUF	Øget tilbageslusning fra special	625
BUF	Indkøb af eldrevet og støjsvagt materiel	675
BUF	Automatisk mailsortering og journalisering i Forældrebetaling og Pladsanvisning	597
BUF	Automatisering af indhentning af børne - og straffeattester	44
BUF	Understøttelse af ledelsestilsynsopgaven	779
BUF	Automatisering af processen for håndtering af indsigtssager	867
BUF	Forbedret samarbejdsflade mellem ledere og de administrative fællesskaber	615
KFF	Voicebot i Københavns Borgerservice	521
KFF	Tilskudsadministrativt system	627
KFF	Mere Værtskab og effektiv boghåndtering	2.776
KFF	Forbedring af digitale indgange til det fysiske besøg på Hovedbiblioteket	750
KFF	Bedre biblioteksoplevelser for børnefamilier gennem brug af data	337
ØKF	Innovationscase vagtplanlægning	585
ØKF	Deep learning - Schrems II	488
<i>Investerings-, effektiviserings og innovationscases i alt</i>		10.286

Øversigt over øvrige mindreforbrug, som ønskes overført på service (bilag 4) - 2

Forvaltning		Beløb, 1.000 kr.
<i>Øvrige overførselsønsker</i>		
BUF	Copenhagen Daycare Project	680
BUF	Småbørnsløftet - Dagtilbudsledelsesuddannelsen	620
TMF	800 grønne parkeringspladser	2.000
KFF	Den Digitale Indrejseløsning	2.157
ØKF	KK-Web - Schrems II	779
ØKF	Fremtidens Intra	800
ØKF	Megaeventpuljen	885
ØKF	Borgerblikket	1.943
<i>Øvrige overførselsønsker i alt</i>		9.864
<i>Mindreforbrug, der ønskes overført i alt</i>		20.149

Sager henvist til overførselssagen - 1

Budgetnotat	Kategoriserede sager	Kategori
BU02	Flytning og ombygning af 6 daginstitutionsgrupper fra Lykkebo Skoles matrikel	Need to - kapacitet
BU02	Flytning og reetablering af dagpleje og legestue på Kirsebærhavens skole	Need to - kapacitet
BU08	Modernisering og etablering af faglokaler - screening, planlægning og etablering af faglokaler	Need to - kapacitet
KF01	Udskiftning af to nedslidte kunstgræsbaner i Valby Idrætspark	Need to - renovering
SO05	Anlægsbevilling til botilbud og svømmehal på Beauvaisgrunden	Need to - kapacitet
SO18	Økonomien i bolig-hjemløseaftalen	Rettidig omhu

Sager henvist til overførselssagen - 2

Budgetnotat Øvrige	
BI05	Grønne Jobs - Udvidelse af indsats for flere elev- og lærepladser med øget fokus på klimaerhverv
BI06	Grønne Jobs - "Grøn" vejledning og opkvalificering af ledige borgere
BI07	Grønne Jobs - Grønt matcharrangement
BU14	Åbne skolegårde
BU15	Screene steder for ungehuse
BU16	Idrætscapacitet på skolerne
BU20	Bedre trivsel og fællesskab for alle børn
BU21	Reduktion i ventelister på CSV
KF12	Renovering af Havnebadet Fisketorvet
KF60	Anvendelse af grundkøbspulje til screeningsbevillinger indenfor idræt
SO24	Øget tilskud til børn, unge og sorg
SO25	Planlægningsbevilling til etablering af permanent stofindtagelsesrum på Sundholm
TM01	Forbedret cykelfremkommelighed på Torvegade, Indre By
ØK13	Opfølgning på udgifter til afledt drift
ØK22	Afdækning af merudgifter pga. stigende priser i 2022
ØK23	CO2-fangst på I/S Amager Ressourcecenter
ØK24	Forbedring af kvalitet og stabilitet i fremmedsprogstolkeydelser
ØK26	Kommunale tryghedsvagter
ØK27	Startup Housing - vurdering af behov
ØK28	Nedbringelse af vedligeholdelsesefterslæbet via. merindtægter fra ejendomssalg
ØK29	Energirenoveringsprojekter med alternativ finansiering
BC04 BC05	Investeringscases på energiområdet

Sager henvist til overførselssagen - 3

Udvalg	Ikke aktuelle/udskydes
BUU	Ny specialskole med 120 elever inkl. tidlig opstart (Ørestad) - evt. supplerende anlægsmidler
BUU	Tidlig opstart af specialtilbud til skoleåret 2023/2024 og 2024/2025 - evt. supplerende midler
KFU, ØU	Udmøntning af pulje til implementering af MitID
SUD	Overholdelse af forsyningsforpligtelsen på socialområdet
KFU	Idrætshelhedsplan for Tingbjerg Idrætspark
TMU	Initiativer vedr. lynladeinfrastruktur
TMU	Opgradering af Frederiksberggade (Strøget), Indre By (behandlet på BR den 2. marts)
TMU	Sikker skolevej ved Mimergade, Nørrebro
TMU	Styrke rammerne for at sikre flere bygge- og bofællesskaber, herunder seniorbofællesskaber
ØU	Ny vejforbindelse mellem Tingbjerg og Husum
ØU	Finansieringsbehov til forsøg med kortere og fleksibel arbejdsuge samt evaluering
ØU, BIU	Beskæftigelse for borgere med handicap (udskudt jf. ØU den 21. februar)

Proces for overførselssagen 2022-2023



Bilag: Udvalgenes serviceoverførsler

Økonomiudvalget - overførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	53.638
Korrektioner til regnskabsresultat	-27.844
Korrigeret regnskabsresultat	25.794
1. Decentral opsparing	0
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	0
2. Eksternt finansierede projekter	1.315
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	16.438
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-10.960
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	6.793
Ønsker til overførsler på bilag 4	5.479
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	13.523
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	1.344
Bidrag til finansiering i alt	20.345

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	1.072
Innovationscase vagtplanlægning	585
Deep learning - Schrems II	488
Øvrige overførselsønsker	4.406
KK-Web - Schrems II	779
Fremtidens Intra	800
Megaeventpuljen	885
Borgerblikket	1.943
I alt	5.479

Børne- og Ungdomsudvalget - serviceoverførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	149.496
Korrektioner til regnskabsresultat	-80.087
Korrigeret regnskabsresultat	69.409
1. Decentral opsparing	58.194
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	13.571
2. Eksternt finansierede projekter	32.311
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	967
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-41.136
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	63.907
Ønsker til overførsler på bilag 4	5.503
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	0
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	22.401
Bidrag til finansiering i alt	27.904

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	4.202
Øget tilbageslusning fra special	625
Indkøb af eldrebet og støjsvagt materiel	675
Automatisk mailsortering og journalisering i Forældrebetaling og Pladsanvisning	597
Automatisering af indhentning af børne- og straffeattester	44
Understøttelse af ledelsestilsynsopgaven	779
Automatisering af processen for håndtering af indsigtsager	867
Forbedret samarbejdsflade mellem ledere og de administrative fællesskaber	615
Øvrige overførselsønsker	1.300
Copenhagen Daycare Project	680
Småbørnsløftet - Dagtilbudsledelsesuddannelsen	620
I alt	5.503

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget - serviceoverførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	-3.966
Korrektioner til regnskabsresultat	17.249
Korrigeret regnskabsresultat	13.284
1. Decentral opsparing	0
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	0
2. Eksternt finansierede projekter	-329
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	0
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	0
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	-329
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	13.613
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	0
Bidrag til finansiering i alt	13.613

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	0
-	-
Øvrige overførselsønsker	0
-	-
I alt	0

Kultur- og Fritidsudvalget - serviceoverførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	17.912
Korrektioner til regnskabsresultat	2.158
Korrigeret regnskabsresultat	20.070
1. Decentral opsparing	1.067
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	0
2. Eksternt finansierede projekter	5.614
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	7.800
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-9.678
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	4.804
Ønsker til overførsler på bilag 4	7.167
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	8.099
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	218
Bidrag til finansiering i alt	15.484

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	5.011
Voicebot i KBH Borgerservice	521
Tilskudsadministrativt system	627
Mere Værtskab og effektiv boghåndtering	2.776
BC06 Forbedring af digitale indgange til det fysiske besøg	750
Bedre biblioteksoplevelser for børnefamilier gennem brug af data	337
Øvrige overførselsønsker	2.157
Den Digitale Indrejseløsning	2.157
I alt	7.167

Sundheds- og Omsorgsudvalget - serviceoverførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	11.693
Korrektioner til regnskabsresultat	3.722
Korrigeret regnskabsresultat	15.416
1. Decentral opsparing	-7.068
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	0
2. Eksternt finansierede projekter	4.025
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	5.954
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-108
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	2.804
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	12.612
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	165
Bidrag til finansiering i alt	12.777

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	0
-	-
Øvrige overførselsønsker	0
-	-
I alt	0

Socialudvalget - serviceoverførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	-18.013
Korrektioner til regnskabsresultat	16.005
Korrigeret regnskabsresultat	-2.008
1. Decentral opsparing	-6.781
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	0
2. Eksternt finansierede projekter	769
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	4.004
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-331
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	-2.339
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	0
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	3.648
Bidrag til finansiering i alt	3.648

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	0
-	-
Øvrige overførselsønsker	0
-	-
I alt	0

Teknik- og Miljøudvalget - serviceoverførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	4.419
Korrektioner til regnskabsresultat	-2.561
Korrigeret regnskabsresultat	1.858
1. Decentral opsparing	0
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	0
2. Eksternt finansierede projekter	-13.442
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	13.165
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-2.497
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	-2.775
Ønsker til overførsler på bilag 4	2.000
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	2.633
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	0
Bidrag til finansiering i alt	4.633

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	0
-	-
Øvrige overførselsønsker	2.000
800 grønne parkeringspladser	2.000
I alt	2.000

Intern Revision - serviceoverførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	735
Korrektioner til regnskabsresultat	0
Korrigeret regnskabsresultat	735
1. Decentral opsparing	0
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	0
2. Eksternt finansierede projekter	0
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	0
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	0
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	0
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	735
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	0
Bidrag til finansiering i alt	735

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	0
-	-
Øvrige overførselsønsker	0
-	-
I alt	0

Borgerrådgiveren - serviceoverførsler

Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)	1.482
Korrektioner til regnskabsresultat	0
Korrigeret regnskabsresultat	1.482
1. Decentral opsparing	0
1. Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	0
2. Eksternt finansierede projekter	282
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	0
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	0
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	282
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	1.201
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	0
Bidrag til finansiering i alt	1.201

Bilag 4-ønsker (1.000 kr.)	
Investerings-, effektiviserings- og innovationscases	0
-	-
Øvrige overførselsønsker	0
-	-
I alt	0

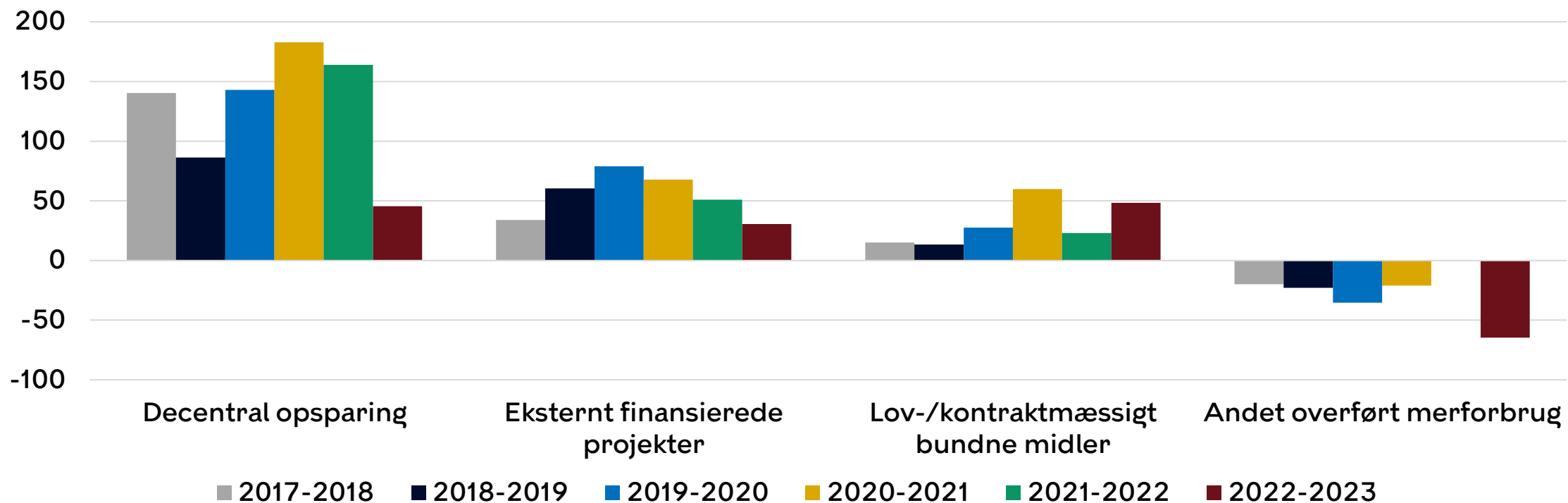
Udvikling i overførsler på service 2017-2023

Løbende p/l, mio. kr.	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Økonomiforvaltningen	16,5	5,0	1,0	11,1	28,7	9,6	17,8
Kultur- og Fritidsforvaltningen	12,7	21,5	23,7	33,3	34,1	36,9	14,5
Børne- og Ungdomsforvaltningen	139,9	129,2	80,0	98,8	102,1	140,4	91,5
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	23,3	25,7	36,1	-4,1	21,9	8,8	2,9
Socialforvaltningen	-0,4	-13,3	-8,8	60,9	34,1	39,8	-2,0
Teknik- og Miljøforvaltningen	0,7	-1,7	0,9	14,5	-15,7	2,5	-0,3
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	-1,8	2,6	2,7	2,4	3,0	0,2	-0,3
Revisionen og Borgerrådgiveren	0,8	0,5	1,4	0,2	0,6	0,4	0,3
I alt	191,7	169,5	137,0	217,1	208,8	238,6	124,3

Heraf decentral opsparing

Løbende p/l, mio. kr.	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Kultur- og Fritidsforvaltningen	8,6	13,8	11,7	19,7	10,9	16,8*	1,1
Børne- og Ungdomsforvaltningen	116,0	99,2	59,5	69,4	63,4	103,0	58,2
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	9,6	30,2	15,0	-2,0	1,5	8,5	-7,1
Socialforvaltningen	8,6	-2,9	0,0	56,0	21,6	35,8	-6,8
I alt	142,8	140,3	86,2	143,1	97,4	164,1	45,4

Udvikling i overførsler på service 2017-2023



I overførslerne fra 2020-21 indgår 81 mio. kr., som i forbindelse med overførselssagen 2019-20 blev overført til 2021. Heraf 76 mio. kr. vedr. decentral opsparing og 5 mio. kr. vedr. eksternt finansierede projekter.



Bilag

Læsevejledning til de enkelte slides i Finansieringsnotatet

Resumé

Læsevejledningen indeholder en kort forklaring af indholdet i de enkelte slides i Finansieringsnotat til Overførselssagen 2022-2023.

Sagsfremstilling

2. Regnskab 2022

Københavns Kommunes samlede regnskabsresultat på de tre styringsområder service, anlæg og overførsler.

I regnskabsresultatet indgår udgifter vedrørende Covid-19 og fordrevne fra Ukraine på i alt 530 mio. kr. på service. Hvis regnskabsresultatet korrigeres for dette, er der samlet set et mindreforbrug på 336 mio. kr. på service. På anlæg udgår ligeledes 78 mio. kr. vedrørende indkvartering af fordrevne fra Ukraine.

3. Håndtering af tab i investeringsforening i 2022 (ØK01a)

Værdien af kommunens investeringsforening er faldet med samlet set 1,5 mio. kr. pga. kurstab i 2022. Heraf er 0,3 mia. kr. håndteret i budgettet for 2023. Som udgangspunkt indgår det resterende urealiserede tab på 1,2 mia. kr. i opgørelsen af reel kasse til overførselssagen, som dermed er negativ. Der lægges op til at løse dette ved, at de kommende års afkast i investeringsforeningen tilbageføres til kassen i stedet for at indgå i råderummet til budgetforhandlingerne. Med de nuværende forventninger til afkastet forventes tabet at være udlignet senest med udgangen af 2027.

4. Samlet finansiering til overførselssagen 2022-2023

Den samlede finansiering til overførselssagen bliver beregnet ud fra beholdningen af reel kasse over 700 mio. kr. fratrukket de tekniske overførsler.

De tekniske overførsler følger ØUs beslutning om principper for overførsler fra 2022 til 2023 og udgøres af decentral opsparing på institutioner i BUF, SUF, SOF og KFF på op til 4 pct., som overføres til service, decentral opsparing over 4 pct. som kan anmodes overført til anlæg,

10-03-2023

Sagsnummer i F2
2022 - 13823

Sagsnummer eDoc
2022-0288777

Sagsbehandler
Rikke Olsen

eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) og lov- eller kontraktmæssigt bundne midler.

Derudover er der en række øvrige sager, som samlet bidrager til finansieringen (slide 5).

5. Øvrige sager

Øvrige sager består af en række sager som påvirker finansieringen i overførselssagen, herunder den økonomiske effekt af tidligere beslutninger og effekten af kendte, fremtidige beslutninger.

6. Servicemåltal i 2023

Sliden viser opgørelse af ledigt servicemåltal. Servicemåltallet bliver beregnet ud fra servicebufferpuljen i budget 2023 og de politiske beslutninger, der er truffet siden budgetvedtagelsen, som påvirker måltallet. Derudover er der en række øvrige sager, jf. slide 6, der påvirker servicemåltallet.

Det bemærkes, at servicebufferpuljen udgjorde ca. 100 mio. kr. efter budgetforhandlingerne, men blev forøget med 50 mio. kr. som følge af den fælleskommunale budgetkoordinering.

Det er ikke alle øvrige sager, som påvirker finansieringen, der også påvirker servicemåltallet, og omvendt. Derfor er der forskel fra sagerne på henholdsvis slide 5 og slide 6.

7. Anlægsråltal i 2023

Sliden viser opgørelse af ledigt anlægsråltal. Anlægsråltallet bliver beregnet ud fra det afsatte råltal på 32,5 mio. kr. til overførselssagen, som er afsat i budget 2023 og de politiske beslutninger, der er truffet siden budgetvedtagelsen, som påvirker råltallet. Derudover kan institutioner, der har decentral opsparing på over 4 pct. af budgettet ifølge principperne for overførsler søge om at få denne overført som en anlægsbevilling, hvilket koster anlægsråltal. Da overførselsanmodningen er periodiseret i 2023 og 2024, udgør råltalsbehovet i 2023 5,5 mio. kr., selv om der samlet søges overført 13,6 mio. kr. til anlæg, jf. slide 4.

8. Træk på investerings- og innovationspuljerne

Viser de afsatte råltal på service og anlæg i investerings- og innovationspuljerne i 2023 samt det forventede træk på finansieringen fra puljerne i forbindelse med overførselssagen.

9. Foreløbig need to og rettidig omhu

Sliden viser en foreløbig opgørelse af forvaltningernes indmeldte budgetønsker vedrørende need to og rettidig omhu. Tallene vil blive kvalificeret frem mod forhandlingerne om overførselssagen.

10. Finansiering, måltal og need to mv.

Sliden viser en opsummering af finansiering, service- og anlægsmåltal efter tekniske overførsler og øvrige sager, og dernæst efter udgifter til need to.

11. - 12. Øvrige mindreforbrug der ønskes overført (service)

I forbindelse med udvalgenes indmelding af de tekniske overførselsanmodninger fra 2022 til 2023, er det muligt at anmode om at overføre yderligere mindreforbrug. Det drejer sig dels om mindreforbrug som følge af forsinkelser på besluttede investerings- og innovationscases, dels forsinkelser på øvrige besluttede projekter.

Disse mindreforbrug falder ikke inden for rammerne for principper for overførsler, som besluttet af Økonomiudvalget 22. november 2022, men der kan i forbindelse med overførselssagen træffes beslutning om at overført midlerne til 2023.

13. - 15. Sager henvist til overførselssagen

Oversigt over sager, der er henvist til overførselssagen fordelt på sager, der indgår i need to og rettidig omhu, øvrige sager, og sager, som ikke er aktuelle eller udskydes.

16. Proces for overførselssagen 2022-2023

Oversigt over plan for politiske forhandlinger og politisk behandling af indstilling om Overførselssagen.

18. - 26. Udvalgenes overførsler

Oversigter over udvalgenes regnskabsresultat, korrigeret overførselsadgang og overførselsanmodninger på service fordelt på kategorier, jf. principperne for overførsler. Derudover er der oplyst udvalgenes eventuelle øvrige mindreforbrug, som ønskes overført.

27. -28. Udvikling i overførsler på service 2017-2023

Udviklingen af de samlede overførsler på service i perioden 2017-2023 fordelt på udvalg, samt en udspecificering af overførslerne på decentral opsparring.