



Cover

Til Økonomiudvalget

Finansieringsnotat til overførselssagen 2020-2021

Cover

På Økonomiudvalgets budgetseminar den 26. januar blev der præsenteret et foreløbigt overblik over finansieringen til overførselssagen.

Økonomiforvaltningen har siden da modtaget udvalgenes overførselsanmodninger samt opgjort den reelle kasse. I vedlagte plancher gennemgås den aktuelle finansiering og måltal til overførselssagen.

Den samlede finansiering til overførselssagen udgør på nuværende tidspunkt 854,5 mio. kr. efter finansiering af de tekniske overførsler (decentral opsparring, eksternt finansierede projekter og lov- eller kontraktmæssigt bundne midler) samt øvrige sager. Hertil kommer merindtægter fra salg af ejendomme på 211,2 mio. kr., som er øremærket renovering af kommunens ejendomme. Der er i 2021 henholdsvis 227,2 mio. kr. i ledigt servicemåltal og 107,3 mio. kr. i ledigt anlægsmåltal.

Tallene vil blive yderligere kvalificeret og kan ændre sig i mindre omfang inden forhandlingerne, der ligger fra den 22. marts til den 26. marts.

De forvaltningsspecifikke plancher (plancher 11-17) har været drøftet med forvaltningernes direktioner.

Budgetnotater vedrørende finansieringsnotatet, forvaltningernes sager om need to og rettidig omhu samt sager henvist til overførselssagen vil blive tilgængelige på budgethjemmesiden fredag den 19. marts. Finansieringen til overførselssagen vil blive gennemgået på det første forhandlingsmøde den 22. marts 2021.

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

På de efterfølgende sider er en læsevejledning til de vedlagte slides.

Bilag

- Finansieringsnotat til Overførselssagen 2020-2021 (slides)

11-03-2021

Sagsnummer i F2
2021 - 606

Dokumentnummer i F2
29928

Sagsnummer eDoc
2021-0076920

Sagsbehandler
Lærke Holst Schytte

Læsevejledning til finansieringsnotat

Slide 2: Regnskab 2020

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

Slide 3: Samlet finansiering til overførselssagen 2020-2021

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 2020 til 2021 og udgøres af decentral opsparing på institutionerne på op til 4 pct., som overføres til service, decentral opsparing over 4 pct. som kan anmodes overført til anlæg, eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) og lov- eller kontraktmæssigt bundne midler.

Derudover er der en række øvrige sager, som samlet bidrager til finansieringen (se slide 4).

Slide 4: 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.

Slide 5: Servicemåltal i 2021

Sliden viser opgørelse af ledigt servicemåltal. Servicemåltallet bliver beregnet ud fra servicebufferpuljen i budget 2021 og de politiske beslutninger, der siden årsskiftet er truffet, som påvirker måltallet. Derudover er der en række øvrige sager, jf. slide 4, der påvirker servicemåltallet.

Det er ikke alle øvrige sager, som påvirker finansieringen, der påvirker servicemåltallet og omvendt. Derfor er der forskel fra sagerne på hhv. slide 4 og slide 5.

Slide 6: Anlægsmåltal i 2021

Sliden viser opgørelse af ledigt anlægsmåltal. Det, der påvirker anlægsmåltallet, er, 1) det måltal der er afsat i budget 2021, 2) ledigt anlægsmåltal som følge af første anlægsoversigt, 3) tekniske overførsler, hvor forvaltningerne har mulighed for at overføre decentral opsparing over 4 pct. fra service til anlæg og 4) forventede overskydende måltal fra investeringspuljen (se slide 7).

Slide 7: Træk på investerings- og innovationspuljerne

Viser de afsatte måltal på service og anlæg i investerings- og innovationspuljerne i 2021 samt det forventede træk på finansieringen fra puljerne i forbindelse med overførselssagen.

Slide 8: Øvrige mindreforbrug der ønskes overført (service)

I forbindelse med udvalgenes indmelding af de tekniske overførselsanmodninger fra 2020 til 2021, er det muligt at anmode om at overføre yderligere mindreforbrug.

Disse anmodninger omfatter primært forsinkelser på besluttede investeringscases som følge af COVID-19, og har derfor haft mindreforbrug på disse projekter. Derudover har nogle forvaltninger også ønsker til overførsler, som ikke vedrører mindreforbrug på investeringscases. De enkelte anmodninger fremgår af slide 11-17.

Disse mindreforbrug falder ikke inden for rammerne for principper for overførsler, som besluttet af Økonomiudvalget 10. november 2020, men der kan i forbindelse med overførselssagen træffes beslutning om at overføre midlerne til 2021.

Slide 11-17: Udvalgsplancher

Udvalgsplancherne giver et overblik over udvalgenes overførselsanmodninger, herunder den korrigerede overførselsadgang, de tekniske overførsler, som følger principper for overførsler fra 2020-2021, udvalgets bidrag til finansiering af overførselssagen samt øvrige mindreforbrug der ønskes overført.

Slide 18: Udvikling i overførsler på service 2016-2020

Sliden viser udviklingen af de samlede overførsler på service i perioden 2016-2020 på kategorierne decentral opsparing, eksternt finansierede projekter, lov- eller kontraktmæssigt bundne midler samt øvrige serviceoverførsler over 4 pct. mv. samt merforbrug.

Finansieringsnotat til overførselssagen 2020-2021



Regnskab 2020

| Mio. kr. | Service | Bruttoanlæg | Overførsler |
|----------------------------------|---------|-------------|-------------|
| Vedtaget budget | 27.096 | 3.400 | 10.365 |
| Korrigeret budget | 27.016 | 3.675 | 11.117 |
| Regnskab 2019 | 26.908 | 3.395 | 11.057 |
| Afvigelse ift. vedtaget budget | 188 | 5 | -692 |
| Afvigelse ift. korrigeret budget | 108 | 280 | 60 |

Samlet finansiering til overførselssagen 2020-2021

| Forventet samlet finansiering | Mio. kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Reel kasse over 700 mio. kr. | 1.497,2 |
| Overførsler på service | -203,9 |
| Overførsler fra service til anlæg af decentral opsparing over 4 pct. | -9,5 |
| Overførsler på anlæg | -225,2 |
| Overførsler på finansposter | -417,7 |
| Finansiering efter tekniske overførsler | 640,7 |
| Øvrige sager | 213,6 |
| Finansiering i alt | 854,5 |
| <i>Herudover merindtægter fra salg af rettigheder øremærket til genopretning af ejendomme</i> | 211,2 |

Øvrige sager

| Budget-notat | Øvrige sager | Mio. kr. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| BU15 | Konsekvens i 2021 af statslig aftale om minimumsnormering | 14,1 |
| ØK15 | Demografi - efterregulering vedr. 2021 | 190,4 |
| ØK13 | Skøn for skattesanktion | -3,5 |
| ØK06 | Forsinkede effektiviseringer fra indkøbsprogrammet | 1,6 |
| ØK08 | Opfølgning på budget vedr. flygtninge 2021 | -5,0 |
| ØK11 | Mindreudgifter til afledt drift sfa. endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter | 15,9 |
| | Øvrige sager i alt | 213,6 |

Servicemåltal i 2021

| Budget-notat | Servicemåltal | Mio. kr. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| | Servicebufferpulje i budget 2021 | 120,0 |
| ØK16 | Efterfølgende ændringer af servicemåltallet sfa. politiske beslutninger | 0,1 |
| | Forventede sager, der påvirker servicemåltallet | |
| | Overførsler på service | -203,9 |
| ØK06 | Forsinkede effektiviseringer fra indkøbsprogrammet | 1,6 |
| ØK08 | Opfølgning på budget vedr. flygtninge i 2021 | -1,0 |
| ØK11 | Mindreudgifter til afledt drift sfa. endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter | 15,9 |
| SO22 | Modernisering af Rådmandsgade 60 - reservationsleje | -0,3 |
| BU15 | Konsekvens i 2021 af statslig aftale om minimumsnormering | 14,1 |
| | Internt lån til Teknik- og Miljøforvaltningen (TMU 15. marts 2021) | -20,9 |
| ØK15 | Demografi - efterregulering vedr. 2021 | 190,4 |
| | Ledigt servicemåltal | 116,0 |
| | | |
| | Forventet overskydende måltal fra investeringspuljen | 111,2 |
| | | |
| | Ledigt servicemåltal i alt | 227,2 |
| | <i>Puljen til uforudsete udgifter, service</i> | <i>34,3</i> |

Anlægsmåltal i 2021

| Anlægsmåltal | Mio. kr. |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| Anlægsmåltal afsat til overførselssagen i 2021 | 50,0 |
| Yderligere anlægsmåltal jf. første anlægsoversigt 2021 | 47,1 |
| Overførsler fra service til anlæg af decentral opsparing over 4 pct. | -9,5 |
| I alt | 87,2 |
| | |
| Forventet overskydende måltal fra investeringspuljen | 19,7 |
| | |
| Ledigt anlægsmåltal i alt | 107,3 |
| <i>Puljen til uforudsete udgifter, anlæg</i> | <i>15,6</i> |

Træk på investerings- og innovationspuljerne

| Mio. kr. | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | I alt |
|-------------------------------------------------|-------|------|------|------|------|-------|
| Måltal afsat til puljerne i 2021 | | | | | | |
| Service - innovationspuljen | 20,0 | | | | | |
| Service - investeringspuljen | 115,0 | | | | | |
| Anlæg | 65,0 | | | | | |
| Træk på puljerne i Overførselssagen | | | | | | |
| Service - innovationspuljen | 2,4 | 1,0 | | | | 3,4 |
| Service - investeringspuljen | 21,4 | 28,5 | 18,9 | 4,4 | 1,7 | 74,8 |
| Anlæg | 45,3 | 48,0 | 14,4 | 0,0 | 0,0 | 107,7 |
| Resterende måltal i investeringspuljerne | | | | | | |
| Service | 111,2 | | | | | |
| Anlæg | 19,7 | | | | | |

Oversigt over øvrige mindreforbrug, som ønskes overført

| 1.000 kr. | Antal sager | Investeringscases | Øvrige | I alt |
|-----------|-------------|-------------------|--------|--------|
| BIF | 4 | 3.346 | 1.211 | 4.557 |
| BUF | 9 | 1.057 | 2.499 | 3.556 |
| KFF | 2 | 822 | 176 | 998 |
| SOF | 9 | 9.918 | | 9.918 |
| SUF | 2 | 4.906 | | 4.906 |
| TMF | 1 | | 225 | 225 |
| ØKF | 2 | 6.835 | | 6.835 |
| I alt | 29 | 26.883 | 4.111 | 30.994 |

Proces

| Dato | Aktivitet |
|---------------|---------------------------------------------------|
| 22.-26. marts | Forhandlinger om Overførselssagen 2020-2021 |
| 11. maj | Økonomiudvalget behandler Overførselssagen |
| 20. maj | Borgerrepræsentationen behandler Overførselssagen |

Bilag: Udvalgenes overførsler

Udvalgsplanche - BUF

| | |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Regnskabsresultat, service (1.000 kr.) | 137.178 |
| COVID-19 korrektion | 41.700 |
| Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet | 773 |
| Korrigeret overførselsadgang | 179.652 |
| 1. Decentral opsparing | 63.384 |
| Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg | 8.444 |
| 2. Eksternt finansierede midler | 33.685 |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler | 4.991 |
| 4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3) | - |
| Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper | 110.504 |
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | 3.556 |
| Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres | 65.592 |
| Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres | 9.207 |
| Bidrag til finansiering i alt | 78.355 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | (1.000 kr.) |
| Madundervisning i Åben København | 500 |
| Forløb under Åben Dagtilbud | 350 |
| Investeringscasen "Investering i et godt fritidsliv i Københavns Kommune" | 807 |
| Styrket udskoling | 460 |
| Overførsel af midler til kommunikationsindsats grundet Covid-19 | 200 |
| Investeringscase sprogindsats | 250 |
| Beregning af madspiltsbaseline | 749 |
| Charter for arbejdsfællesskaber | 200 |
| Charter for arbejdsfællesskaber | 40 |
| I alt | 3.556 |

Udvalgsplanche - KFF

| | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| Regnskabsresultat, service (1.000 kr.) | 21.719 |
| COVID-19 korrektion | 13.552 |
| Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet | 605 |
| Korrigeret overførselsadgang | 35.876 |
| 1. Decentral opsparing | 10.915 |
| Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg | - |
| 2. Eksternt finansierede midler | 3.513 |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler | 19.684 |
| 4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3) | - |
| Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper | 34.113 |
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | 998 |
| Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres | 765 |
| Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres | 1.726 |
| Bidrag til finansiering i alt | 3.489 |

| | |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført (1.000 kr.) | |
| Tilskudsadministrativt system | 822 |
| Charter for Arbejdsfællesskaber | 176 |
| I alt | 998 |

Udvalgsplanche - SUF

| | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| Regnskabsresultat, service (1.000 kr.) | 56.340 |
| COVID-19 korrektion | 29.457 |
| Korrektion for køb af pladser | -4.046 |
| Korrigeret overførselsadgang | 81.751 |
| 1. Decentral opsparing | 1.487 |
| Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg | - |
| 2. Eksternt finansierede midler | 14.358 |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler | 6.081 |
| 4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3) | - |
| Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper | 21.925 |
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | 4.906 |
| Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres | 54.920 |
| Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres | 0 |
| Bidrag til finansiering i alt | 59.826 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | (1.000 kr.) |
| Serviceinvesteringer, BC2020 - Neurorehabilitering - KBH | 2.201 |
| Implementering af effektivisering vedr. flere sygeplejersker og SOSU'er i SUF | 2.705 |
| I alt | 4.906 |

Udvalgsplanche - SOF

| | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| Regnskabsresultat, service (1.000 kr.) | 19.508 |
| COVID-19 korrektion | 23.696 |
| Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet | 1.926 |
| Korrigeret overførselsadgang | 45.130 |
| 1. Decentral opsparing | 21.603 |
| Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg | 1.097 |
| 2. Eksternt finansierede midler | 10.144 |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler | 2.366 |
| Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper | 35.209 |
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | 9.918 |
| Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres | 3 |
| Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres | 1.114 |
| Bidrag til finansiering i alt | 11.035 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | (1.000 kr.) |
| BU01 2020 - Peer-to-Peer | 550 |
| BU02 2021 - Flytning, omstilling og afvikling af tilbud | 2.888 |
| BU04 2021 - Reduktion af øvrig tid på forebyggende tilbud | 191 |
| BU10 2019 - Systematisk risikovurdering af kriminalitetstruede unge | 250 |
| TV01 - Oprettelse af administrative fællesskaber i Socialforvaltningen | 438 |
| BC35 - Bedre driftsplanlægning i hjemmeplejen | 2.634 |
| TV02 - Professionalisering af indkøb i Socialforvaltningen | 1.000 |
| TV02 - Bedre rekruttering og fastholdelse | 932 |
| TV01 - Oprettelse af administrative fællesskaber i Socialforvaltningen | 1.034 |
| I alt | 9.918 |

Udvalgsplanche - BIF

| | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| Regnskabsresultat, service (1.000 kr.) | 11.399 |
| COVID-19 korrektion | -2.935 |
| Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet | -231 |
| Korrigeret overførselsadgang | 8.233 |
| 1. Decentral opsparing | 0 |
| Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg | 0 |
| 2. Eksternt finansierede midler | 2.763 |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler | 260 |
| 4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3) | - |
| Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper | 3.023 |
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | 4.557 |
| Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres | 653 |
| Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres | 0 |
| Bidrag til finansiering i alt | 5.210 |

| | |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført (1.000 kr.) | |
| Licenser til Jobspot | 1.071 |
| Charter til arbejdsfællesskaber | 140 |
| Intelligent understøttelse af rehabmøder | 2.618 |
| Digitale sagsassistent Asta | 728 |
| I alt | 4.557 |

Udvalgsplanche - TMF

| | |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Regnskabsresultat, service (1.000 kr.) | -40.507 |
| COVID-19 korrektion | 28.599 |
| Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet | -3.547 |
| Korrigeret overførselsadgang | -15.455 |
| 1. Decentral opsparing | 0 |
| Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg | 0 |
| 2. Eksternt finansierede midler | 1.555 |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler | 3.636 |
| 4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3) | -20.871 |
| Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper | -15.680 |
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | 225 |
| Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres | 0 |
| Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres | 0 |
| Bidrag til finansiering i alt | 225 |

| | |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført (1.000 kr.) | |
| Arbejdsfællesskaber | 225 |
| I alt | 225 |

Udvalgsplanche - ØKF

| | |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Regnskabsresultat, service (1.000 kr.) | -18.289 |
| COVID-19 korrektion | 58.445 |
| Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet | 20.607 |
| Korrigeret overførselsadgang | 60.763 |
| 1. Decentral opsparing | 0 |
| Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg | 0 |
| 2. Eksternt finansierede midler | 1.696 |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler | 22.248 |
| 4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3) | -194 |
| Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper | 23.750 |
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | 6.835 |
| Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres | 30.178 |
| Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres | 1.553 |
| Bidrag til finansiering i alt | 38.567 |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Øvrige mindreforbrug der ønskes overført | (1.000 kr.) |
| Rengøringsprojektet (investeringscase) | 6.000 |
| Investerings sagen: Automatiseret kortlægning af processer og arbejdsgange | 835 |
| I alt | 6.835 |

Udvikling i overførsler på service 2018-2020

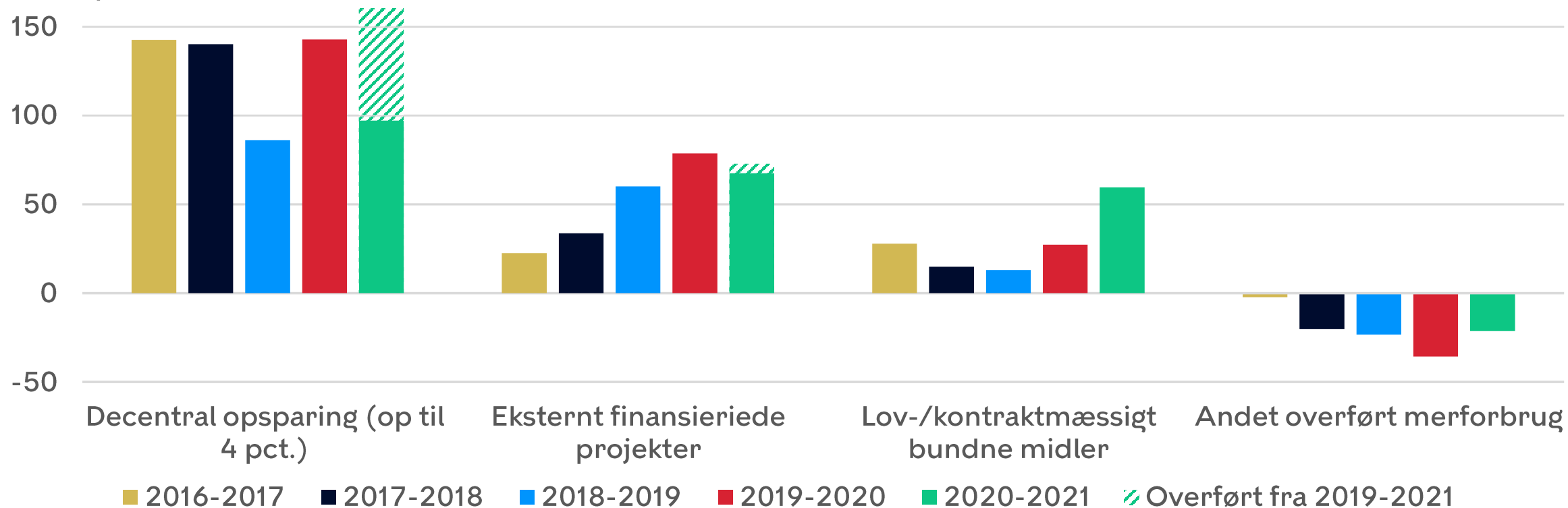
| Løbende p/l | 2015-2016 | 2016-2017 | 2017-2018 | 2018-2019 | 2019-2020 | 2020-2021 |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Økonomiforvaltningen | 7,4 | 16,5 | 5,0 | 1,0 | 11,1 | 23,7 |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen | 25,7 | 12,7 | 21,5 | 23,7 | 33,3 | 34,1 |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen | 70,4 | 139,9 | 129,2 | 80,0 | 98,8 | 102,1 |
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen | 12,9 | 23,3 | 25,7 | 36,1 | -4,1 | 21,9 |
| Socialforvaltningen | 2,4 | -0,4 | -13,3 | -8,8 | 60,9 | 34,1 |
| Teknik- og Miljøforvaltningen | -1,6 | 0,7 | -1,7 | 0,9 | 14,5 | -15,7 |
| Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen | 1,5 | -1,8 | 2,6 | 2,7 | 2,4 | 3,0 |
| Revisionen og Borgerrådgiveren | 0,2 | 0,8 | 0,5 | 1,4 | 0,2 | 0,6 |
| I alt | 118,9 | 191,8 | 169,5 | 137,0 | 217,1 | 203,9 |

Heraf decentral opsparing

| Løbende pl | 2015-2016 | 2016-2017 | 2017-2018 | 2018-2019 | 2019-2020 | 2020-2021 |
|-----------------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| Kultur- og Fritidsforvaltningen | 15,3 | 8,6 | 13,8 | 11,7 | 19,7 | 10,9 |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen | 54,3 | 116,0 | 99,2 | 59,5 | 69,4 | 63,4 |
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen | 2,1 | 9,6 | 30,2 | 15,0 | -2,0 | 1,5 |
| Socialforvaltningen | 2,3 | 8,6 | -2,9 | 0,0 | 56,0 | 21,6 |
| I alt | 74,0 | 142,8 | 140,4 | 86,3 | 143,0 | 97,4 |

Udvikling i overførsler på service 2016-2021

Mio. kr.,
løbende pl



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