

2. Overførselssag, regnskab 2010 (2011-25150)

I forbindelse med regnskab 2010 kan Socialudvalget anmode Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om overførsler til 2011.

INDSTILLING OG Beslutning

Socialforvaltningen indstiller, at Socialudvalget anbefaler Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen:

- 1) at godkende anmodning om overførsler fra 2010 til 2011 med tilhørende servicemåltal

Problemstilling

I forbindelse med regnskabsafslutning har Socialforvaltningen mulighed for, at overføre uforbrugte midler fra regnskabsår 2010. Det sker ved at Socialudvalget sender en anmodning til Økonomiudvalget om overførselsønsker.

Socialforvaltningen indstiller, at Socialudvalget anmoder om overførsler til budget 2011 for 63,0 mio. kr. på drift og -34,5 mio. kr. (netto merforbrug) på anlæg og finansposter.

De indstillede anmodninger om overførsel til budget 2011 medfører, at der ud af det samlet mindreforbrug på 94,5 mio. kr. på driften i 2010 overføres 77,3 mio. kr. til 2011, heraf de 14,3 mio. kr. til anlæg.

12,8 mio. kr. af mindreforbruget på driften i 2010 er Socialforvaltningen forpligtet til at tilbageføre til kommunens kasse. Dette drejer sig om 10,4 mio. kr. i uforbrugte tryghedsplansmidler og 2,4 mio. kr. vedrørende efterregulering af opfyldelse af mål i Ungejobpakken.

Overførsler og servicemåltal 2011

De indstillede overførselsanmodninger giver en servicemåltalsbehov i 2011 på 45,3 mio. kr.

Ifølge nye principper for overførsel fra 2010 kan Socialforvaltningen kun få overført mindreforbrug til 2011, hvis forvaltningen bliver tildelt servicemåltal i samme størrelsesorden eller alternativt finder kompenserende besparelser (og dermed måltal) inden for rammen i 2011.¹

Der er i budgettet for Københavns Kommune for 2011 afsat en servicemåltalsbufferpulje på 112 mio. kr., som kan bruges i forbindelse med overførsel af mindreforbrug i 2010, således at overførslen kan anvendes i 2011 uden at overskride servicemåltallet. Økonomiforvaltningen administrerer ordningen med tildeling af øgede servicemåltal. Det bemærkes at Københavns Kommunes samlede mindreforbrug på serviceudgifterne i regnskab 2010 er på knap 370 mio. kr.

Kategorisering af overførsler

Inden overførselsanmodningerne skal til Økonomiudvalget, skal intern revision godkende de formelle krav til overførselsanmodningerne. Det betyder, at overførslerne skal kategoriseres i 5 kategorier som ses i tabel 1, nedenfor.

¹ Jf. BR 16/12 pkt. 11 bilag 8

Tabel 1: Kategorier af overførsler fra regnskabsår 2010 til 2011.

| | |
|---|--|
| 1. Serviceoverførsler i forbindelse med decentral opsparing. | Overførselsønsker af decentral opsparing, dvs. institutions opsparing, som institutionerne anmoder om at overføre til budgetår 2011. |
| 2. Serviceoverførsler i forbindelse med eksternt finansierede projekter. | Serviceoverførselsønsker som er finansieret af eksterne midler, som f. eks tilskudsmidler, SATS- puljer, midler fra Socialministeriet mm. |
| 3. Serviceoverførsler i forbindelse med lov eller kontraktmæssigt bundne midler | Serviceoverførselsønsker som ønskes overført, fordi der findes lovgivning eller kontraktmæssige forhold, som betyder, at aktiviteten skal kunne overføres, og at det vil være forbundet med økonomiske omkostninger for kommunen hvis midlerne ikke overføres. |
| 4. Serviceoverførsler som kan annulleres | Serviceoverførselsønsker som ikke hører under kategori 1, 2 eller 3. Disse overførselsønsker kan annulleres. Udvalgene har her mulighed for at prioritere mellem de ønsker der er fremlagt hvis dette ønskes |
| 5. Anlægs og øvrige overførsler | Her angives alle overførselsønsker på anlæg og øvrige områder, som f.eks. finansposter |

LØSNING

De samlede overførsler til 2011, som Socialforvaltningen anbefaler Socialudvalget at anmode Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om at godkende, er vist i tabel 2 fordelt på bevillingsområder.

Tabel 2: Anmodninger om overførsler til 2011 på bevillingsområde

| Overførelstype | Beløb (t. kr.) |
|---|-----------------------------|
| Serviceoverførsler, decentral opsparing | 9.534 |
| Børnefamilier med særlige behov | 879 |
| Stofafhængige | 1.850 |
| Handicappede | 6.805 |
| Serviceoverførsler, eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) | 30.218 |
| Børnefamilier med særlige behov | 1.470 |
| Voksne med særlige behov | 608 |
| Stofafhængige | 28.140 |
| Kontraktligt eller lovgivningsmæssigt forpligtede udgifter | 4.871 |
| Børnefamilier med særlige behov | 3.000 |
| Voksne med særlige behov | 1.428 |
| Tværgående opgaver og administration | 443 |
| Serviceoverførsler som kan annulleres | 18.414 |
| Tværgående opgaver og administration | 714 |
| Kommunens kasse (tilbagebetaling af merforbrug vedr. barselsfonden) | 17.700 |
| Anlæg | -44.493 (merforbrug) |
| Børnefamilier med særlige behov | 2.589 |
| Stofafhængige | -72.675 (merforbrug) |
| Handicappede | 13.819 |
| Voksne med særlige behov | 5.100 |
| Tværgående opgaver og administration | 6.674 |
| Ud af ovenstående, overførsler fra drift i 2010 til anlæg i 2011 | 14.269 |
| Finansposter | 9.961 |
| Driftsoverførsler, der kræver servicemåltal i 2011 | 45.337 |

Årsagen til overførslerne og konsekvenserne ved manglende overførsler fremgår af bilag 1 og 2.

Overførslerne under decentral opsparing følger direktionens beslutning om, at der på institutionscenterniveau maksimalt kan anmodes om overførsel af mindreforbrug på 2 pct. af budgettet på et enkelt center eller maksimalt 2

pct. af den pågældende udmeldte budgetramme.

Videre proces

Økonomiforvaltningen udarbejder en indstilling om kommunens samlede overførsler. Indstillingen ventes behandlet i Økonomiudvalget. 10. maj 2010 og i Borgerrepræsentationen 26. maj 2010.

Økonomi

Bilag 1 er en oversigt over de samlede overførsler opdelt på kategorier.

Bilag 2 er en oversigt over årsager til overførselsanmodningerne og konsekvenserne hvis midlerne ikke overføres.

Bilag 3-7 indeholder hver en kategori af overførslerne og alle de tekniske informationer.

Overførsler, der annulleres af BR/ØU, vil tilfalde kassen.

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

bilag

[Bilag 1: Oversigt over overførsler til budget 2011](#)

[Bilag 2: Uddybende om overførsler til 2011](#)

[Bilag 3: Decentral opsparing](#)

[Bilag 4: Eksternt finansierede projekter](#)

[Bilag 5: Lov- eller kontraktmæssige forpligtigelser](#)

[Bilag 6: Serviceoverførsler](#)

[Bilag 7: Anlæg og finansposter](#)

Socialudvalgets beslutning den 21.03.2011

Kontorchef Katrine Bagge Thorball overværede punktets behandling

Indstillingen blev godkendt

